

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并资产负债表.....	第 6 页
（二）母公司资产负债表.....	第 7 页
（三）合并利润表.....	第 8 页
（四）母公司利润表.....	第 9 页
（五）合并现金流量表.....	第 10 页
（六）母公司现金流量表.....	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—85 页

审计报告

天健审〔2020〕8-54 号

重庆路桥股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆路桥公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）BOT 项目收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1 所述。

重庆路桥公司的收入主要来自于路桥费收入和 BOT 项目收入。2019 年度，重庆路桥公司实现营业收入 23,913.08 万元，其中：BOT 项目收入 19,748.52 万元（占比 82.58%）。

根据相关合同约定，BOT 项目按照项目建设总投资金额及项目运营收入总额计算未实现融资收益，并将未实现融资收益按实际利率法在经营期内分配计算确认项目收入，该计算过程具有一定的复杂性，因此我们将 BOT 项目收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对 BOT 项目收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与 BOT 项目收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查投资建设协议书，评价 BOT 项目收入确认具体方法是否恰当；
- （3）对 BOT 项目收益进行重新计算，复核收入确认是否准确；
- （4）实地查看 BOT 项目经营资产的使用状况，关注是否存在异常；
- （5）检查原始回款凭证，核实是否按期回款，回款单位是否与客户一致。

（二）金融产品投资

1. 事项描述

2019 年度，重庆路桥公司运用自有资金对金融产品投资以获取收益，投资的金融产品包括股票、基金、信托和资产管理计划等；截至 2019 年 12 月 31 日，重庆路桥公司持有的股票、基金、信托等金融产品余额为 11.54 亿元，占重庆路桥公司总资产的 17.87%。金融产品相关的投资收益为 8,079.91 万元，占本年利润总额的 30.08%。金融产品期末余额较大，为重庆路桥公司的重要资产，且相关产品的投资收益为重庆路桥公司 2019 年度主要利润来源之一，因此我们将投资的金融产品的存在、计价和分摊识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该事项确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与金融产品投资相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查金融产品投资协议，评价金融产品的确认是否符合企业会计准则相关规定；
- （3）检查金融产品投资协议中的关键条款、了解金融产品投资的审批程序、查阅相关信息披露资料、查验金融产品转账回单等支持性文件；
- （4）实施函证程序或者查验证券市场公开信息，以确认金融产品的金额、期限等关键信息；
- （5）了解、评价重庆路桥公司管理层（以下简称管理层）对公允价值的判断；
- （6）重新计算金融产品投资收益，并检查投资收益汇至重庆路桥公司的银行进账单等原始凭证；
- （7）检查与金融资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆路桥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

重庆路桥公司治理层（以下简称治理层）负责监督重庆路桥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆路桥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆路桥公司不能持续经营。

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

（六）就重庆路桥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十五日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：重庆路桥股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	747,272,940.81	644,408,254.88	短期借款	16	801,820,982.11	900,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	201,639,791.21		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			128,480,700.45	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	3	50,774,378.70	145,538,515.61	应付账款	17	4,918,355.14	9,263,718.99
应收款项融资				预收款项	18	2,568,253.95	2,333,349.20
预付款项	4	342,282.50	342,282.50	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	376,219,458.04	15,946,160.62	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	9,467,691.55	8,830,445.80
存货	6	351,932,559.35	350,813,744.81	应交税费	20	12,325,027.35	27,707,382.90
合同资产				其他应付款	21	5,003,597.30	12,375,920.05
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	4,927,289.88	31,700,000.00	持有待售负债			
流动资产合计		1,733,108,700.49	1,317,229,658.87	一年内到期的非流动负债	22	248,448,010.39	172,160,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,084,551,917.79	1,132,670,816.94
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	23	1,457,550,000.00	1,573,070,000.00
				应付债券	24		125,934,718.22
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	25	7,366,358.72	7,676,138.59
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产			1,463,730,589.93	递延收益			
其他债权投资				递延所得税负债	14	160,793,888.94	148,024,632.95
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	8	1,947,871,349.90	2,022,509,385.52	非流动负债合计		1,625,710,247.66	1,854,705,489.76
长期股权投资	9	1,541,084,562.54	1,424,424,803.55	负债合计		2,710,262,165.45	2,987,376,306.70
其他权益工具投资	10	716,764,090.73		所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	11	235,632,288.07		实收资本(或股本)	26	1,208,204,602.00	1,098,367,820.00
投资性房地产	12	615,413.04	640,915.68	其他权益工具			
固定资产	13	280,077,520.19	178,204,129.43	其中：优先股			
在建工程				永续债			
生产性生物资产				资本公积	27	54,290,513.40	54,290,513.40
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	28	437,404,727.54	398,565,991.37
无形资产				专项储备			
开发支出				盈余公积	29	419,879,490.85	394,854,555.75
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	30	1,629,201,689.53	1,587,491,443.30
递延所得税资产	14	4,089,263.81	2,096,389.39	归属于母公司所有者权益合计		3,748,981,023.32	3,533,570,323.82
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		4,726,134,488.28	5,203,716,971.65	所有者权益合计		3,748,981,023.32	3,533,570,323.82
资产总计		6,459,243,188.77	6,520,946,630.52	负债和所有者权益总计		6,459,243,188.77	6,520,946,630.52

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

行政负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:重庆路桥股份有限公司

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		747,234,242.70	644,387,766.10	短期借款		801,820,982.11	900,000,000.00
交易性金融资产		201,639,791.21		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			128,480,700.45	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	50,774,378.70	145,538,515.61	应付账款		4,918,355.14	9,263,718.99
应收款项融资				预收款项		2,568,253.95	2,333,349.20
预付款项		342,282.50	342,282.50	合同负债			
其他应收款	2	428,362,892.68	66,783,289.26	应付职工薪酬		9,467,691.55	8,830,445.80
存货		374,506.75	457,305.89	应交税费		12,324,769.85	27,707,366.54
合同资产				其他应付款		4,930,372.30	12,302,695.05
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		248,448,010.39	172,160,000.00
其他流动资产		4,927,289.88	31,700,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		1,433,655,384.42	1,017,689,859.81	流动负债合计		1,084,478,435.29	1,132,597,575.58
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		1,457,550,000.00	1,573,070,000.00
可供出售金融资产			1,463,730,589.93	应付债券			125,934,718.22
其他债权投资				其中:优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		1,947,871,349.90	2,022,509,385.52	租赁负债			
长期股权投资	3	1,840,838,462.54	1,724,178,703.55	长期应付款		7,366,358.72	7,676,138.59
其他权益工具投资		716,764,090.73		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		235,632,288.07		预计负债			
投资性房地产		615,413.04	640,915.68	递延收益			
固定资产		280,077,448.19	178,204,057.43	递延所得税负债		160,793,888.94	148,024,632.95
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,625,710,247.66	1,854,705,489.76
油气资产				负债合计		2,710,188,682.95	2,987,303,065.34
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产				实收资本(或股本)		1,208,204,602.00	1,098,367,820.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中:优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		4,089,263.81	2,096,389.39	资本公积		54,290,513.40	54,290,513.40
其他非流动资产			112,110,758.15	减:库存股			
非流动资产合计		5,025,888,316.28	5,503,470,799.65	其他综合收益		437,404,727.54	398,565,991.37
资产总计		6,459,543,700.70	6,521,160,659.46	专项储备			
				盈余公积		419,879,490.85	394,854,555.75
				未分配利润		1,629,575,683.96	1,587,778,713.60
				所有者权益合计		3,749,355,017.75	3,533,857,594.12
				负债和所有者权益总计		6,459,543,700.70	6,521,160,659.46

法定代表人:

行政负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019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		239,130,785.96	239,809,187.10
其中：营业收入	1	239,130,785.96	239,809,187.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,463,281.87	184,151,495.85
其中：营业成本	1	30,872,736.68	35,975,078.96
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	2,700,711.99	2,444,785.71
销售费用			
管理费用	3	23,440,934.40	15,159,353.40
研发费用			
财务费用	4	109,448,898.80	130,572,277.78
其中：利息费用		124,505,934.71	138,307,778.31
利息收入		15,070,788.23	7,775,886.28
加：其他收益	5	1,792,714.00	171,731.21
投资收益（损失以“-”号填列）	6	197,458,903.64	170,408,813.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,659,758.99	95,360,213.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	26,406,558.42	-6,765,400.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-34,514,489.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9		-8,411,222.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	4,994,841.85	48,060,714.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,806,032.62	259,122,327.45
加：营业外收入	11	5,180.00	25,422.93
减：营业外支出	12	232,315.42	1,960,059.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		268,578,897.20	257,187,691.27
减：所得税费用	13	18,416,270.36	32,280,818.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,162,626.84	224,906,873.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,162,626.84	224,906,873.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		250,162,626.84	224,906,873.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	14	38,838,736.17	-186,817,544.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,838,736.17	-186,817,544.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		38,838,736.17	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动		38,838,736.17	
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-186,817,544.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-186,817,544.54
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		289,001,363.01	38,089,328.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		289,001,363.01	38,089,328.71
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		0.21	0.19
（二）稀释每股收益		0.21	0.19

法定代表人：

行政负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2019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	239,130,785.96	239,809,187.10
减：营业成本	1	30,872,736.68	35,975,078.96
税金及附加		2,700,711.99	2,444,285.71
销售费用			
管理费用		23,355,363.00	15,101,276.84
研发费用			
财务费用		109,447,746.07	130,571,646.18
其中：利息费用		124,505,934.71	138,307,778.31
利息收入		15,070,616.96	7,775,752.88
加：其他收益		1,792,714.00	168,758.21
投资收益（损失以“-”号填列）	2	197,458,903.64	170,408,813.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,659,758.99	95,360,213.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		26,406,558.42	-6,765,400.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,514,489.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,411,222.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,994,841.85	48,060,714.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,892,756.75	259,178,562.61
加：营业外收入		5,180.00	25,422.93
减：营业外支出		232,315.42	1,960,059.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		268,665,621.33	257,243,926.43
减：所得税费用		18,416,270.36	32,280,818.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,249,350.97	224,963,108.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,249,350.97	224,963,108.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		38,838,736.17	-186,817,544.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		38,838,736.17	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		38,838,736.17	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-186,817,544.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-186,817,544.54
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		289,088,087.14	38,145,563.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

行政负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合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		410,728,404.40	173,793,273.52
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	36,072,679.29	9,323,528.48
经营活动现金流入小计		446,801,083.69	183,116,802.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,814,548.80	16,008,190.52
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			
拆出资金净增加额			
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		25,671,672.39	26,190,542.06
支付的各项税费		46,037,371.18	26,145,823.89
支付其他与经营活动有关的现金	2	406,548,946.59	6,669,342.17
经营活动现金流出小计		492,072,538.96	75,013,898.64
经营活动产生的现金流量净额		-45,271,455.27	108,102,903.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3	2,299,926,533.63	15,695,600,435.81
取得投资收益收到的现金		70,518,973.61	107,986,335.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		2,370,445,507.24	15,803,586,771.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,712,225.12	
投资支付的现金	4	1,747,645,817.31	15,596,253,949.99
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			
投资活动现金流出小计		1,751,358,042.43	15,596,253,949.99
投资活动产生的现金流量净额		619,087,464.81	207,332,821.70
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		2,000,000,000.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000,000.00	900,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,272,160,000.00	921,963,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,331,323.61	242,740,199.62
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	612,460,000.00	39,620.75
筹资活动现金流出小计		3,080,951,323.61	1,164,742,820.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,080,951,323.61	-264,742,820.37
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		-507,135,314.07	50,692,904.69
加：期初现金及现金等价物余额		644,408,254.88	593,715,350.19
六、期末现金及现金等价物余额		137,272,940.81	644,408,254.88

法定代表人：

行政负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019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		410,728,404.40	173,793,273.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,072,508.02	9,320,422.08
经营活动现金流入小计		446,800,912.42	183,113,695.60
购买商品、接受劳务支付的现金		13,814,548.80	15,981,990.52
支付给职工以及为职工支付的现金		25,162,180.71	25,694,769.98
支付的各项税费		45,399,955.18	24,870,491.89
支付其他与经营活动有关的现金		407,713,892.33	8,478,700.45
经营活动现金流出小计		492,090,577.02	75,025,952.84
经营活动产生的现金流量净额		-45,289,664.60	108,087,742.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,299,926,533.63	15,695,600,435.81
取得投资收益收到的现金		70,518,973.61	107,986,335.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		2,370,445,507.24	15,803,586,771.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,712,225.12	
投资支付的现金		1,747,645,817.31	15,596,253,949.99
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			
投资活动现金流出小计		1,751,358,042.43	15,596,253,949.99
投资活动产生的现金流量净额		619,087,464.81	207,332,821.70
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		2,000,000,000.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000,000.00	900,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,272,160,000.00	921,963,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,331,323.61	242,740,199.62
支付其他与筹资活动有关的现金		612,460,000.00	39,620.75
筹资活动现金流出小计		3,080,951,323.61	1,164,742,820.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,080,951,323.61	-264,742,820.37
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		-507,153,523.40	50,677,744.09
加：期初现金及现金等价物余额		644,387,766.10	593,710,022.01
六、期末现金及现金等价物余额		137,234,242.70	644,387,766.10

法定代表人：

行政负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

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										归属于母公司所有者权益										
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额		1,098,367,820.00		54,250,313.40	398,565,591.37		394,854,555.75		1,587,491,443.30		3,533,570,323.82	998,516,200.00		54,250,313.40	385,383,535.91		372,338,244.91		1,559,806,391.28		3,580,354,885.50	
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、本年年初余额		1,098,367,820.00		54,250,313.40	398,565,591.37		394,854,555.75		1,587,491,443.30		3,533,570,323.82	998,516,200.00		54,250,313.40	385,383,535.91		372,338,244.91		1,559,806,391.28		3,580,354,885.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		109,836,782.00			38,838,736.17		25,024,935.10		41,710,246.23		215,410,659.50	99,851,620.00			-186,817,544.54		22,496,310.84		17,685,032.02		-46,784,561.68	
（一）综合收益总额					38,838,736.17				250,162,626.84		289,001,363.01				-186,817,544.54				224,906,873.25		38,080,328.71	
（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）利润分配																						
1. 提取盈余公积							25,024,935.10		-98,615,598.61		-73,590,663.51						22,496,310.84		-107,370,201.23		-84,873,890.39	
2. 提取一般风险准备							25,024,935.10		-25,024,935.10								22,496,310.84		-22,496,310.84			
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转		109,836,782.00							-109,836,782.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他		109,836,782.00							-109,836,782.00										-99,851,620.00		-84,873,890.39	
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本年年末余额		1,208,204,602.00		54,250,313.40	437,404,727.54		419,879,490.85		1,629,201,689.53		3,748,981,023.32	1,098,367,820.00		54,250,313.40	398,565,591.37		394,854,555.75		1,387,491,443.30		3,533,570,323.82	

法定代表人：王

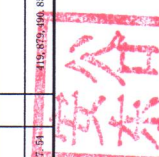
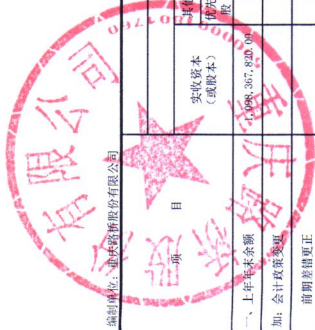
主管会计工作的负责人：王

会计机构负责人：王

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

行政负责人：



所有者权益变动表

2019年度

会企04表

项 目		本期数										上年同期数										单位：人民币元	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,098,367,820.00				54,290,513.40		388,565,991.37		394,854,555.75	1,587,778,713.60	3,533,857,594.12	998,516,200.00			54,290,513.40		585,383,535.91		372,358,244.91	1,570,037,426.42	3,580,585,920.64		
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	1,098,367,820.00				54,290,513.40		388,565,991.37		394,854,555.75	1,587,778,713.60	3,533,857,594.12	998,516,200.00			54,290,513.40		585,383,535.91		372,358,244.91	1,570,037,426.42	3,580,585,920.64		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
（一）综合收益总额																							
（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）利润分配																							
1. 提取盈余公积									25,024,935.10	-98,615,598.61	-73,590,683.51							22,496,310.84	-107,370,201.23	84,873,890.39			
2. 对所有者（或股东）的分配									25,024,935.10	-25,024,935.10	-73,590,683.51							22,496,310.84	-22,496,310.84	-84,873,890.39			
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转	109,836,782.00									-109,836,782.00		99,851,620.00							-99,851,620.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他	109,836,782.00									-109,836,782.00		99,851,620.00							-99,851,620.00				
（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	1,208,204,602.00				54,290,513.40		437,006,727.54		419,879,490.85	1,629,575,583.96	3,749,355,017.75	1,098,367,820.00			54,290,513.40		388,565,991.37		372,358,244.91	1,567,778,713.60	3,633,857,594.12		

行政负责人：

主管会计工作的负责人

重庆路桥股份有限公司

财务报表附注

2019 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1,208,204,602.00元，股份总数1,208,204,602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：嘉陵江石门大桥、嘉华嘉陵江大桥、长寿湖旅游专用高速公路经营、维护，市政公用工程施工总承包(壹级)，房屋建筑工程(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2020年3月25日第七届第十三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六之说明。

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个月内的持续经营能力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金融工具减值、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，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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金及保证金组合		
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	6.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00

3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	80.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

（1）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，工程施工按个别计价法结转。

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。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 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，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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	3	1.94-2.43
嘉陵江石门大桥	年限平均法	20、41	3	2.37、4.85
专用设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	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. 无形资产包括系计算机软件,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)
计算机软件	5

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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) 收入

1. 收入确认原则

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

公司过桥费收入为嘉陵江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(集团)有限公司(原名为重庆市城市建设投资公司,以下简称重庆城投)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。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	145,538,515.61	应收票据	
		应收账款	145,538,515.61
应付票据及应付账款	9,263,718.99	应付票据	
		应付账款	9,263,718.99

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，

适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		893,194,213.97	893,194,213.97
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	128,480,700.45	-128,480,700.45	
其他流动资产	31,700,000.00	-31,700,000.00	
可供出售金融资产	1,463,730,589.93	-1,463,730,589.93	
其他权益工具投资		671,071,459.94	671,071,459.94
其他非流动金融资产		59,645,616.47	59,645,616.47
其他应付款	12,375,920.05	-9,508,999.67	2,866,920.38
短期借款	900,000,000.00	1,291,950.00	901,291,950.00
一年内到期的非流动负债	172,160,000.00	2,351,697.43	174,511,697.43
应付债券	125,934,718.22	5,865,352.24	131,800,070.46

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新 CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	644,408,254.88	摊余成本	644,408,254.88
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	145,538,515.61	摊余成本	145,538,515.61
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	15,946,160.62	摊余成本	15,946,160.62
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益（交易性）	128,480,700.45	以公允价值计量且其变动计入当期损益	128,480,700.45
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	31,700,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	31,700,000.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	733,013,513.52	以公允价值计量且其变动计入当期损益	733,013,513.52

	(可供出售金融资产)		益	
权益工具投资	成本计量(可供出售类金融资产)	59,645,616.47	以公允价值计量且其变动计入当期损益	59,645,616.47
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产)	671,071,459.94	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	671,071,459.94
短期借款	其他金融负债	900,000,000.00	摊余成本	901,291,950.00
应付账款	其他金融负债	9,263,718.99	摊余成本	9,263,718.99
其他应付款	其他金融负债	12,375,920.05	摊余成本	2,866,920.38
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	172,160,000.00	摊余成本	174,511,697.43
长期借款	其他金融负债	1,573,070,000.00	摊余成本	1,573,070,000.00
应付债券	其他金融负债	125,934,718.22	摊余成本	131,800,070.46

③ 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	644,408,254.88			644,408,254.88
应收账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	145,538,515.61			145,538,515.61
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的余额	15,946,160.62			15,946,160.62

额和按新 CAS 22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	805,892,931.11			805,892,931.11

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	128,480,700.45			128,480,700.45
证券投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益				
按原 CAS 22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS 22）转入		764,713,513.52		
按新 CAS 22 列示的余额				764,713,513.52
权益工具投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益				
按原 CAS 22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS 22）转入		59,645,616.47		
按新 CAS 22 列示的余额				59,645,616.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	128,480,700.45	824,359,129.99		952,839,830.44

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

权益工具投资——证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
-----------------------------------	--	--	--	--

按原 CAS 22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS 22）转入——指定		671,071,459.94		
按新 CAS 22 列示的余额				671,071,459.94
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额	764,713,513.52			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS 22）		-764,713,513.52		
按新 CAS 22 列示的余额				
权益工具投资——可供出售金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额	730,717,076.41			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS 22）		-59,645,616.47		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		-671,071,459.94		
按新 CAS 22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	1,495,430,589.93	-824,359,129.99		671,071,459.94
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS 22 列示的余额	900,000,000.00			

额				
加：自应付利息（原 CAS 22）转入		1, 291, 950. 00		
按新 CAS 22 列示的余额				901, 291, 950. 00
应付账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	9, 263, 718. 99			9, 263, 718. 99
其他应付款				
按原 CAS 22 列示的余额	12, 375, 920. 05			
加：自应付利息（原 CAS 22）转出		-9, 508, 999. 67		
按新 CAS 22 列示的余额				2, 866, 920. 38
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS 22 列示的余额	172, 160, 000. 00			
加：自应付利息（原 CAS 22）转入		2, 351, 697. 43		
按新 CAS 22 列示的余额				174, 511, 697. 43
长期借款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	1, 573, 070, 000. 00			1, 573, 070, 000. 00
应付债券				
按原 CAS 22 列示的余额	125, 934, 718. 22			
加：自应付利息（原 CAS		5, 865, 352. 24		

22) 转入				
按新 CAS 22 列示的余额				131,800,070.46
以摊余成本计量的总金融负债	2,792,804,357.26			2,792,804,357.26

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	9,289,692.49			9,289,692.49
其他应收款	1,017,840.04			1,017,840.04
合 计	10,307,532.53			10,307,532.53

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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	[注]

[注]：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，上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。经主管国家税务局审核批准，本公司享受上述优惠政策，2019年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税；2018年度，由于本公司主营业务收入占企业收入总额的比例低于70%，按25%税率申报缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2019年1月1日财务报表数，期末数指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上年同期指2018年度。母公司同。

（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	79,615.44	55,390.89
银行存款	136,959,593.55	644,285,583.00
其他货币资金	610,233,731.82	67,280.99
合 计	747,272,940.81	644,408,254.88

（2）其他说明

其他货币资金包括存出投资款233,731.82元以及为短期借款提供质押担保的定期存款610,000,000.00元。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

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	201,639,791.21	893,194,213.97
其中：权益工具投资	133,939,791.21	128,480,700.45
债务工具投资	67,700,000.00	764,713,513.52
合 计	201,639,791.21	893,194,213.97

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

(2) 其他说明

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	期末数
基金投资	53,085,721.35	3,865,350.25	36,003,210.00	20,947,861.60
其中：成本	52,360,014.82	2,945,090.60	36,003,210.00	19,301,895.42
公允价值变动	725,706.53	920,259.65		1,645,966.18
股票投资	75,394,979.10	58,143,253.88	20,546,303.37	112,991,929.61
其中：成本	67,553,418.84	33,643,626.71	20,546,303.37	80,650,742.18
公允价值变动	7,841,560.26	24,499,627.17		32,341,187.43
债券投资		1,500,057,100.00	1,500,057,100.00	
其中：成本		1,500,057,100.00	1,500,057,100.00	
公允价值变动				
资管计划投资	31,700,000.00	36,000,000.00		67,700,000.00
其中：成本	31,700,000.00	36,000,000.00		67,700,000.00
公允价值变动				
信托投资	733,013,513.52		733,013,513.52	
其中：成本	733,013,513.52		733,013,513.52	
公允价值变动				
合 计	893,194,213.97	1,598,065,704.13	2,289,620,126.89	201,639,791.21

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,022,129.47	100.00	3,247,750.77	6.01	50,774,378.70
合 计	54,022,129.47	100.00	3,247,750.77	6.01	50,774,378.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,828,208.10	100.00	9,289,692.49	6.00	145,538,515.61
合 计	154,828,208.10	100.00	9,289,692.49	6.00	145,538,515.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	54,022,129.47	3,247,750.77	6.01
小 计	54,022,129.47	3,247,750.77	6.01

3) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,861,554.47	3,231,693.27	6.00
1-2 年	160,575.00	16,057.50	10.00
小 计	54,022,129.47	3,247,750.77	6.01

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,289,692.49	-6,041,941.72						3,247,750.77
小 计	9,289,692.49	-6,041,941.72						3,247,750.77

(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
------	------	----------------	------

重庆市长寿区交通基础设施开发公司	53,356,190.14	98.77	3,201,371.41
重庆渝涪高速公路有限公司	505,364.33	0.93	30,321.86
重庆渝涪停车场建设管理有限公司	160,575.00	0.30	16,057.50
小 计	54,022,129.47	100.00	3,247,750.77

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年					342,282.50	100.00		342,282.50
2-3 年	342,282.50	100.00		342,282.50				
合 计	342,282.50	100.00		342,282.50	342,282.50	100.00		342,282.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市第五中级人民法院	342,282.50	100.00
小 计	342,282.50	100.00

5. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中： 其他应收款					
按组合计提坏账准备	400,233,466.00	100.00	24,014,007.96	6.00	376,219,458.04
其中： 其他应收款	400,233,466.00	100.00	24,014,007.96	6.00	376,219,458.04
合 计	400,233,466.00	100.00	24,014,007.96	6.00	376,219,458.04

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	16,964,000.66	100.00	1,017,840.04	6.00	15,946,160.62
其中：其他应收款	16,964,000.66	100.00	1,017,840.04	6.00	15,946,160.62
合 计	16,964,000.66	100.00	1,017,840.04	6.00	15,946,160.62

2) 采用组合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 (%)
押金及保证金组合	400,000,000.00	24,000,000.00	6.00
其他组合	233,466.00	14,007.96	6.00
小 计	400,233,466.00	24,014,007.96	6.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	400,233,466.00
小 计	400,233,466.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	244,662.27	773,177.77		1,017,840.04
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,769,345.69			23,769,345.69
本期收回		773,177.77		773,177.77

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,014,007.96			24,014,007.96

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	400,000,000.00	
其他	233,466.00	7,083,237.66
应收政府款		9,877,000.00
备用金		3,763.00
合 计	400,233,466.00	16,964,000.66

(5) 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
重庆金科房地产开发有限公司[注]	合作保证金	400,000,000.00	1 年以内	99.94	24,000,000.00
石板坡长江大桥代垫费用	长江大桥专项维护费	233,466.00	1 年以内	0.06	14,007.96
小 计		400,233,466.00		100.00	24,014,007.96

[注]：其他应收重庆金科房地产开发有限公司 4 亿元合作保证金情况，详见本财务报表附注其他重要事项之与重庆金科房地产开发有限公司开展合作事宜的说明。

6. 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	374,506.75		374,506.75	457,305.89		457,305.89
开发成本	351,558,052.60		351,558,052.60	350,356,438.92		350,356,438.92
合 计	351,932,559.35		351,932,559.35	350,813,744.81		350,813,744.81

(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				350,356,438.92	351,558,052.60
小 计				350,356,438.92	351,558,052.60

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣进项税	4,927,289.88	
合 计	4,927,289.88	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（1）2之说明。

8. 长期应收款

（1）明细情况

项 目	期末数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	1,476,558,631.05		1,476,558,631.05	8.70%
长寿湖旅游专用高速公路BOT项目收益权	488,872,982.03	17,560,263.18	471,312,718.85	10.86%
合 计	1,965,431,613.08	17,560,263.18	1,947,871,349.90	

（续上表）

项 目	期初数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	1,520,986,411.49		1,520,986,411.49	8.70%
长寿湖旅游专用高速公路BOT项目收益权	501,522,974.03		501,522,974.03	10.86%
合 计	2,022,509,385.52		2,022,509,385.52	

（2）坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长寿湖旅游专用高速公路BOT项目收益权		17,560,263.18						17,560,263.18

小 计		17,560,263.18						17,560,263.18
-----	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(3) 其他说明

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委托收费及 BOT 业务模式说明。

(4) 期末, 长期应收款受限情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之所有权或使用权受到限制的资产说明。

9. 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	1,541,084,562.54		1,541,084,562.54	1,424,424,803.55		1,424,424,803.55
合 计	1,541,084,562.54		1,541,084,562.54	1,424,424,803.55		1,424,424,803.55

(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	1,424,424,803.55			116,659,758.99	
合 计	1,424,424,803.55			116,659,758.99	

(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					1,541,084,562.54	
合 计					1,541,084,562.54	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
重庆银行股 份有限公司	716,764,090.73	671,071,459.94	26,386,313.49		
小 计	716,764,090.73	671,071,459.94	26,386,313.49		

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司将持有重庆银行股份有限公司股票指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因系基于战略目的长期持有。

(3) 其他说明

公司持有的重庆银行股份有限公司股票的投资成本为 200,000,000.00 元，期末公允价值为 716,764,090.73 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 516,764,090.73 元。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	235,632,288.07	59,645,616.47
其中：权益工具投资	59,645,616.47	59,645,616.47
债务工具投资	175,986,671.60	
合 计	235,632,288.07	59,645,616.47

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,143,504.12	1,143,504.12

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,143,504.12	1,143,504.12
累计折旧和累计摊销		
期初数	502,588.44	502,588.44
本期增加金额	25,502.64	25,502.64
1) 计提或摊销	25,502.64	25,502.64
本期减少金额		
期末数	528,091.08	528,091.08
账面价值		
期末账面价值	615,413.04	615,413.04
期初账面价值	640,915.68	640,915.68

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	34,438.32	嘉陵江石门大桥收费房拆迁还建房，产权正在分割中
石门东方明珠 A2 二层 1-1	51,657.48	
小 计	86,095.80	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	嘉陵江石门大桥	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	24,449,377.90	319,756,826.46	775,217.05	5,591,192.50	350,572,613.91
本期增加金额	115,000,417.26		22,200.00		115,022,617.26
1) 购置			22,200.00		22,200.00
2) 置换转入	115,000,417.26				115,000,417.26
本期减少金额			70,464.00		70,464.00
1) 处置或报废			70,464.00		70,464.00

期末数	139,449,795.16	319,756,826.46	726,953.05	5,591,192.50	465,524,767.17
累计折旧					
期初数	10,346,350.56	155,940,099.21	734,241.57	5,347,793.14	172,368,484.48
本期增加金额	3,919,909.41	9,176,117.19	8,870.11	42,215.87	13,147,112.58
1) 计提	3,919,909.41	9,176,117.19	8,870.11	42,215.87	13,147,112.58
本期减少金额			68,350.08		68,350.08
1) 处置或报废			68,350.08		68,350.08
期末数	14,266,259.97	165,116,216.40	674,761.60	5,390,009.01	185,447,246.98
账面价值					
期末账面价值	125,183,535.19	154,640,610.06	52,191.45	201,183.49	280,077,520.19
期初账面价值	14,103,027.34	163,816,727.25	40,975.48	243,399.36	178,204,129.43

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,086,175.72
运输工具	8,093.85
小 计	35,094,269.57

(3) 期末, 固定资产受限情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之所有权或使用权受到限制的资产说明。

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	27,261,758.73	4,089,263.81	10,307,532.53	1,546,129.88
公允价值变动损失			3,668,396.74	550,259.51
合 计	27,261,758.73	4,089,263.81	13,975,929.27	2,096,389.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
嘉华嘉陵江大桥 BOT 项目收益权	424,498,254.33	63,674,738.15	397,358,293.52	59,603,744.03
长寿湖旅游专用高速公路 BOT 项目收益权	95,723,089.33	14,358,463.40	106,165,469.31	15,924,820.40
其他权益工具投资公允价值变动	516,764,090.73	77,514,613.61	471,071,459.94	70,660,718.99
交易性金融资产公允价值变动收益	34,973,825.21	5,246,073.78	12,235,663.53	1,835,349.53
合 计	1,071,959,259.60	160,793,888.94	986,830,886.30	148,024,632.95

(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	344,034.27	253,439.84
小 计	344,034.27	253,439.84

(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
2020 年	60,728.07	60,728.07
2021 年	71,320.56	71,320.56
2022 年	68,666.35	64,796.05
2023 年	56,595.16	56,595.16
2024 年	86,724.13	
小 计	344,034.27	253,439.84

15. 其他非流动资产

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

[注]：石板坡长江大桥收费权于 2016 年 12 月 31 日到期，2019 年完成移交工作，详见本财务报表附注其他重要事项之石板坡长江大桥移交说明。

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	600,000,000.00	
信用借款	200,000,000.00	900,000,000.00
应计利息	1,820,982.11	1,291,950.00
合 计	801,820,982.11	901,291,950.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2之说明。

(2) 其他说明

质押借款系以一年以内到期的定期存款 610,000,000.00 元提供质押。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	4,908,355.14	8,921,260.49
咨询服务费	10,000.00	342,458.50
合 计	4,918,355.14	9,263,718.99

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
无锡项目	2,215,474.34	工程尾款
小 计	2,215,474.34	

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租赁费	2,568,253.95	2,333,349.20
合 计	2,568,253.95	2,333,349.20

19. 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	8,830,445.80	21,239,668.08	20,602,422.33	9,467,691.55
离职后福利—设定提存计划		2,169,100.96	2,169,100.96	
辞退福利		2,706,424.06	2,706,424.06	
合 计	8,830,445.80	26,115,193.10	25,477,947.35	9,467,691.55

(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	7,565,745.84	18,377,960.94	17,717,330.19	8,226,376.59
职工福利费		1,064,787.39	1,064,787.39	
社会保险费		882,435.75	882,435.75	
其中：医疗保险费		808,837.23	808,837.23	
工伤保险费		73,598.52	73,598.52	
住房公积金		914,484.00	914,484.00	
工会经费和职工教育经费	1,264,699.96		23,385.00	1,241,314.96
小 计	8,830,445.80	21,239,668.08	20,602,422.33	9,467,691.55

(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		2,124,436.18	2,124,436.18	
失业保险费		44,664.78	44,664.78	
小 计		2,169,100.96	2,169,100.96	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,112,020.69	1,111,919.97
企业所得税	10,893,783.40	26,368,625.56
代扣代缴个人所得税	118,099.41	88,816.11
城市维护建设税	77,841.45	77,834.40
房产税	37,681.37	4,590.86
教育费附加	33,360.62	33,357.60

地方教育附加	22,240.41	22,238.40
印花税	30,000.00	
合 计	12,325,027.35	27,707,382.90

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
应付暂收款	1,239,156.12	159,576.64
工程质保金和保证金	3,518,229.85	2,068,858.85
其他	246,211.33	638,484.89
小 计	5,003,597.30	2,866,920.38

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2之说明。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]
一年内到期的长期借款	115,520,000.00	172,160,000.00
一年内到期的应付债券	124,959,341.29	
应计利息[注 2]	7,968,669.10	2,351,697.43
合 计	248,448,010.39	174,511,697.43

[注 1]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2之说明。

[注 2]：期末应计利息包括计提的借款利息 1,984,505.43 元、一年内到期的应付债券利息 5,984,163.67 元。期初应付利息系计提的借款利息 2,351,697.43 元。

(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
105,630,855.78		5,049,936.00	-823,095.46		104,807,760.32
20,303,862.44		934,227.67	-152,281.47		20,151,580.97
125,934,718.22		5,984,163.67	-975,376.93		124,959,341.29

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	444,550,000.00	531,550,000.00
信用借款	1,013,000,000.00	1,041,520,000.00
合 计	1,457,550,000.00	1,573,070,000.00

[注]：公司以嘉华嘉陵江大桥 BOT 项目经营收益权、嘉陵江石门大桥收费权为 53,155.00 万元借款提供质押担保，其中一年内到期的长期借款 8,700.00 万元，长期借款 44,455.00 万元。

24. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
公司债券		131,800,070.46
合 计		131,800,070.46

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

(2) 其他说明

期末应付债券已重分类至一年内到期的非流动负债。

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	7,366,358.72	7,676,138.59

合 计	7,366,358.72	7,676,138.59
-----	--------------	--------------

(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	7,676,138.59	7,963,959.80
计入当期损益的设定受益成本	381,944.85	392,153.51
① 当期服务成本	113,415.81	125,139.98
② 利息净额	268,529.04	267,013.53
其他变动	-691,724.72	-679,974.72
① 已支付的福利	691,724.72	679,974.72
期末余额	7,366,358.72	7,676,138.59

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	7,676,138.59	7,963,959.80
计入当期损益的设定受益成本	381,944.85	392,153.51
计入其他综合收益的设定受益成本		
其他变动	-691,724.72	-679,974.72
期末余额	7,366,358.72	7,676,138.59

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 [注]	1,098,367,820.00		109,836,782.00			109,836,782.00	1,208,204,602.00

[注]：公司根据 2018 年度利润分配方案，以 2018 年末的总股本 1,098,367,820 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.067 元（含税），每股派送红股 0.1 股，共计派发现金红利 73,590,643.94 元，派送红股 109,836,782 股。

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	2019 年 1 月 1 日	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：前期计 入其他综 合收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
不能重分类进损益的其他综合收益	398,565,991.37	45,692,630.79			6,853,894.62	38,838,736.17		437,404,727.54
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,844,749.58							-1,844,749.58
其他权益工具投资公允价值变动	400,410,740.95	45,692,630.79			6,853,894.62	38,838,736.17		439,249,477.12
其他综合收益合计	398,565,991.37	45,692,630.79			6,853,894.62	38,838,736.17		437,404,727.54

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	372,134,464.25	25,024,935.10		397,159,399.35
任意盈余公积	22,720,091.50			22,720,091.50
合 计	394,854,555.75	25,024,935.10		419,879,490.85

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,587,491,443.30	1,569,806,391.28
调整后期初未分配利润	1,587,491,443.30	1,569,806,391.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,162,626.84	224,906,873.25
减：提取法定盈余公积	25,024,935.10	22,496,310.84

应付普通股股利	73,590,663.51	84,873,890.39
转作股本的普通股股利	109,836,782.00	99,851,620.00
期末未分配利润	1,629,201,689.53	1,587,491,443.30

(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[注]	236,271,955.34	30,328,298.40	237,918,557.98	35,885,309.32
其他业务	2,858,830.62	544,438.28	1,890,629.12	89,769.64
合 计	239,130,785.96	30,872,736.68	239,809,187.10	35,975,078.96

[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。2019 年度按照金融工具相关准则确认的 BOT 项目收入为 19,748.52 万元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	938,293.31	987,767.16
教育费附加	402,125.71	423,328.79
地方教育附加	268,083.79	282,219.19
印花税	102,068.90	50,517.30
房产税	819,219.18	307,479.77
土地使用税	149,544.60	371,097.00
车船税	21,376.50	22,376.50
合 计	2,700,711.99	2,444,785.71

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资薪酬	11,683,366.21	8,911,184.55
辞退福利	2,706,424.06	
中介机构服务费	1,341,946.28	2,366,960.90
董事会经费	962,205.88	1,101,843.62
折旧费与摊销	3,780,880.58	610,899.14
其他	2,966,111.39	2,168,465.19
合 计	23,440,934.40	15,159,353.40

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	124,505,934.71	138,307,778.31
减：利息收入	15,070,788.23	7,775,886.28
其他	13,752.32	40,385.75
合 计	109,448,898.80	130,572,277.78

5. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,792,714.00	45,098.00	1,792,714.00
代扣个人所得税手续费返还		126,633.21	
合 计	1,792,714.00	171,731.21	1,792,714.00

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

6. 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	116,659,758.99	95,360,213.65
金融工具持有期间的投资收益	70,492,737.91	——
其中：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	36,911,766.89	——
其他权益工具投资	26,386,313.49	——

其他非流动金融资产	7,194,657.53	——
处置金融工具取得的投资收益	10,306,406.74	——
其中：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	10,306,406.74	——
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	——	4,046,363.33
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	5,003,331.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	65,998,905.48
合 计	197,458,903.64	170,408,813.85

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	26,406,558.42	-6,765,400.22
合 计	26,406,558.42	-6,765,400.22

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-34,514,489.38	——
合 计	-34,514,489.38	——

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-8,411,222.98
合 计	——	-8,411,222.98

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,994,841.85		4,994,841.85
无形资产处置收益		48,060,714.34	

合 计	4,994,841.85	48,060,714.34	4,994,841.85
-----	--------------	---------------	--------------

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废旧物资处理	5,180.00	25,422.93	5,180.00
合 计	5,180.00	25,422.93	5,180.00

12. 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
对外捐赠	230,000.00	80,000.00	230,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,113.92	1,411.50	2,113.92
合同履约补偿款		1,877,849.44	
其他	201.50	798.17	201.50
合 计	232,315.42	1,960,059.11	232,315.42

13. 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	14,493,783.41	29,478,590.84
递延所得税费用	3,922,486.95	2,802,227.18
合 计	18,416,270.36	32,280,818.02

(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	268,578,897.20	257,187,691.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	40,286,834.58	64,296,922.82
子公司适用不同税率的影响	-8,672.41	
调整以前期间所得税的影响	-0.03	-490,034.72
非应税收入的影响	-22,035,699.94	-29,906,165.34

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,127.13	234,187.93
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	21,681.03	14,058.79
其他		-1,868,151.46
所得税费用	18,416,270.36	32,280,818.02

14. 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五(一)28之说明。

(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	15,070,788.23	7,775,886.28
收到嘉陵江牛角沱大桥附属资产延迟交付补偿款	9,877,000.00	935,654.00
收到代垫石板坡大桥维护及抢险费	7,186,557.14	
收到财政补贴	1,792,714.00	179,329.20
收到保证金	1,449,371.00	
其他	696,248.92	432,659.00
合 计	36,072,679.29	9,323,528.48

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
支付重庆金科房地产开发有限公司保证金	400,000,000.00	
支付重庆鑫源盛科技有限公司节能效益补偿款	1,114,924.72	1,114,924.72
支付管理费用	4,858,052.19	5,492,434.30
其他	575,969.68	61,983.15
合 计	406,548,946.59	6,669,342.17

3. 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

国债逆回购购回	1,500,644,142.00	14,857,580,000.00
其他	799,282,391.63	838,020,435.81
合 计	2,299,926,533.63	15,695,600,435.81

4. 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
国债逆回购拆出	1,500,057,100.00	14,857,580,000.00
其他	247,588,717.31	738,673,949.99
合 计	1,747,645,817.31	15,596,253,949.99

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
定期存单质押	610,000,000.00	
其他	2,460,000.00	39,620.75
合 计	612,460,000.00	39,620.75

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	250,162,626.84	224,906,873.25
加: 资产减值准备	34,514,489.38	8,411,222.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,172,615.22	9,866,098.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-4,994,841.85	-48,060,714.34
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,113.92	1,411.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-26,406,558.42	6,765,400.22

财务费用(收益以“－”号填列)	124,505,934.71	138,307,778.31
投资损失(收益以“－”号填列)	-197,458,903.64	-170,408,813.85
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,992,874.42	-1,252,000.32
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	5,915,361.37	4,054,227.50
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,118,814.54	-2,130,634.57
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-225,385,614.27	-82,377,112.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-16,186,989.57	20,019,166.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,271,455.27	108,102,903.36
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	137,272,940.81	644,408,254.88
减: 现金的期初余额	644,408,254.88	593,715,350.19
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	-507,135,314.07	50,692,904.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	137,272,940.81	644,408,254.88
其中: 库存现金	79,615.44	55,390.89
可随时用于支付的银行存款	136,959,593.55	644,285,583.00
可随时用于支付的其他货币资金	233,731.82	67,280.99
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	137,272,940.81	644,408,254.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及		

现金等价物		
-------	--	--

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限制的现金和现金等价物为 610,000,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	610,000,000.00	[注 1]
长期应收款	1,476,558,631.05	[注 2]
固定资产	154,640,610.06	[注 3]
合 计	2,241,199,241.11	

[注 1]：货币资金受限系以一年内到期的定期存款为公司借款提供质押担保。

[注 2]：长期应收款受限系以嘉华嘉陵江大桥经营收益权为公司借款提供质押担保。

[注 3]：固定资产受限系以嘉陵江石门大桥收费权为公司借款提供质押担保。

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业扶持奖	900,000.00	其他收益	
稳岗补贴	892,714.00	其他收益	渝人社发〔2015〕156 号
小 计	1,792,714.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,792,714.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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. 重要的联营企业

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[注]	江北区石马河	江北区石马河	高速公路	33.00		权益法核算

[注]：公司第二大股东同方国信投资控股有限公司（以下简称国信控股）持有重庆渝涪高速公路有限公司（以下简称渝涪高速）37%的股权。

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
	渝涪高速	渝涪高速
流动资产	255,511,397.81	156,232,555.79
非流动资产	8,789,443,625.81	8,604,109,295.79
资产合计	9,044,955,023.62	8,760,341,851.58
流动负债	2,703,732,783.80	2,058,431,894.42
非流动负债	2,128,855,351.09	2,843,057,489.62
负债合计	4,832,588,134.89	4,901,489,384.04
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	4,212,366,888.73	3,858,852,467.54
按持股比例计算的净资产份额	1,390,081,073.29	1,273,421,314.30
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	1,541,084,562.54	1,424,424,803.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	841,274,175.53	779,369,337.55
净利润	353,514,421.19	288,970,344.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	353,514,421.19	288,970,344.38
本期收到的来自联营企业的股利		33,000,000.00

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的新金融工具准则，渝涪高速尚未执行该准则且按照新金融工具准则编制财务报表不切实可行，因此本公司对渝涪高速的长期股权投资采用权益法核算时，未按照新金融工具准则调整渝涪高速的财务报表。

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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用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 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100%(2018 年 12 月 31 日：99.90%)源于余额前五名客户。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。

（二）流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司通过银行借款等融资手段，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	2,376,875,487.54	2,901,855,857.39	989,796,776.87	294,535,630.28	1,617,523,450.24
应付账款	4,918,355.14	4,918,355.14	4,918,355.14		
其他应付款	5,003,597.30	5,003,597.30	5,003,597.30		
应付债券[注]	130,943,504.96	132,283,473.90	132,283,473.90		
小 计	2,517,740,944.94	3,044,061,283.73	1,132,002,203.21	294,535,630.28	1,617,523,450.24

(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	2,648,873,647.43	3,261,383,419.70	1,158,028,643.04	311,845,795.26	1,791,508,981.40
应付账款	9,263,718.99	9,263,718.99	9,263,718.99		
其他应付款	2,866,920.38	2,866,920.38	2,866,920.38		
应付债券	131,800,070.46	145,675,300.04	13,391,826.14	132,283,473.90	
小 计	2,792,804,357.26	3,419,189,359.11	1,183,551,108.55	444,129,269.16	1,791,508,981.40

[注]：期末应付债券在“一年内到期的非流动负债”中列报。

（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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,373,070,000.00元(2018年12月31日：人民币2,645,230,000.00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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	133,939,791.21		303,332,288.07	437,272,079.28
(1) 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	133,939,791.21		67,700,000.00	201,639,791.21
债务工具投资			67,700,000.00	67,700,000.00
权益工具投资	133,939,791.21			133,939,791.21
衍生金融资产				
(2) 其他非流动金融资产			235,632,288.07	235,632,288.07
2. 其他权益工具投资		716,764,090.73		716,764,090.73
持续以公允价值计量的资产总额	133,939,791.21	716,764,090.73	303,332,288.07	1,154,036,170.01

(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

公司持有的基金公允价值按公开基金交易市场的净值计量；持有的股票公允价值按公开股票交易市场上的收盘价计量。

(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。

2019 年 12 月 31 日，重庆银行 H 股收盘价为港币 4.67 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 4.18 元/股，低于 2019 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 2019 年 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

(四) 持续和非持续第三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

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括理财产品和持有的非上市股权。其中理财产品以预期收益率来预测未来现金流量确定其公允价值；而被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

(1) 本公司的母公司

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
同方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	刘勤勤	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	统一社会信用代码
重庆国际信托股份有限公司	1,500,000.00	14.96	16.06 [注 1]		91500000202805720T
同方国信投资控股有限公司	257,416.25	13.89	[注 2]		91500000660887401L

[注 1]：重庆信托一兴国 1 号集合资金信托计划系重庆国际信托股份有限公司（以下简称重庆信托）设立并自主管理的信托计划，截至 2019 年 12 月 31 日其持有本公司 13,310,000

股，持股比例 1.10%。

[注 2]：同方国信投资控股有限公司(以下简称国信控股)持有重庆信托 66.99%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见本财务报表附注六之说明。

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
合肥科技农村商业银行股份有限公司	公司第一大股东重庆信托直接持有其 24.9875%股权、 重庆渝涪高速公路有限公司持有其 9.9998%股权
重庆三峡银行股份有限公司	公司第一大股东重庆信托直接持有其 28.996%股权
国都证券股份有限公司	同受上市公司的关联自然人影响[注]

[注]：国都证券股份有限公司独立董事龚志忠同时亦担任本公司的独立董事。

(二) 关联交易情况

1. 购买基金

2017-2018 年，公司投资 1,874.80 万元购买益民基金管理有限公司公开发行的“益民信用增利一年定期开放债券型证券投资基金”。截至 2019 年 12 月 31 日，公司持有“益民信用增利一年定期开放债券型证券投资基金”1,874.80 万元，上述基金的公允价值为 2,039.39 万元，列报于“交易性金融资产”项目。

2. 购买信托产品

公司与重庆信托签订了《重庆信托·恒瑞 4 号集合资金信托合同（第 2 期）》，约定将信托资金向江西顺风光电投资有限公司发放最高额信托借款用于该公司及其下属公司经营周转，信托预期收益率为 6%。2017 年 11 月公司投入信托资金 73,500 万元，2017 年确认投资收益 422.88 万元，2018 年收回本金 198.65 万元、确认投资收益 4,265.25 万元。2019 年收回余下本金 73,301.35 万元，确认投资收益 3,149.38 万元。

公司与重庆信托签订了《重庆信托·弘瑞 1 号集合资金信托合同（第 2 期）》，约定将信托资金用于向成都环球世纪会展旅游集团有限公司发放信托贷款，并最终用于其全资子公司

四川黑龙滩长岛国际旅游度假区中心有限公司开发建设、偿还原有债务及其他经受托人认可的用途，信托预期收益率为 8.2%。2019 年 6 月公司投入信托资金 17,500 万元，2019 年确认投资收益 719.47 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，尚有 17,500 万元信托资金本金未到约定的信托期限。

3. 金融服务

2019 年度，合肥科技农村商业银行股份有限公司向本公司提供存款服务，本公司累计取得存款利息收入 8,488,040.02 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在该行的存款余额为 5,487,661.73 元。

2019 年度，重庆三峡银行股份有限公司向本公司提供存款服务，本公司累计取得存款利息收入 429,365.52 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在该行的存款余额为 984,411.23 元。

4. 公司向关联方提供服务的情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆渝涪高速公路有限公司	工程服务	914,518.33	
合 计		914,518.33	

5. 关联租赁情况

公司出租情况

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
重庆国投物业管理有限公司	房屋及建筑物	244,114.28	244,114.29
重庆渝涪高速公路有限公司	运输工具	10,619.47	10,344.83
合 计		254,733.75	254,459.12

6. 发行债券

2019 年 12 月 17 日，公司 2019 年第七届董事会第十一次会议通过了《关于公开发行公司债券的议案》《关于聘请国都证券股份有限公司作为本次公开发行公司债券主承销商及/或受托管理人的议案》，公司拟公开发行总规模不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的公司

债券，债券的期限不超过 7 年（含 7 年），债券的募集资金拟用于调整公司债务结构、补充流动资金、投资于资本性支出项目及其他合规用途中的一种或几种用途。上述议案已于 2020 年 1 月 2 日召开的 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过。截至本财务报表批准报出日，公司已向中国证监会提交申报资料，证券发行尚处于证监会审核阶段。

7. 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	439.30	403.50

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆渝涪高速公路有限公司	505,364.33	30,321.86		
小 计		505,364.33	30,321.86		

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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司与重庆宇鸣实业有限公司（以下简称宇鸣公司）、中交地产股份有限公司（原中房地产股份有限公司）和成都鸣升贸易有限公司于 2000 年 7 月共同投资设立重庆长江竹业发展有限公司（以下简称长竹公司，长竹公司注册资本 5,000 万元，公司持股比例为 1%，已实缴完毕。2001 年 4 月，公司与宇鸣公司签订股份转让协议，将持有的长竹公司 1%股份转让给宇鸣公司；2001 年 4 月 16 日，长竹公司完成工商变更手续，至此公司不再持有长竹公司的股份）。2017 年 7 月，中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司（以下简称信达公司）向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，认为宇鸣公司未履行出资义务，请求判令公司及中交地产股份有限公司就宇鸣公司未履行出资义务的本金及利息共计人民币

64,023,352.78 元承担连带责任。2019 年 12 月 31 日,信达公司向重庆市第五中级人民法院提出撤诉申请,法院当日作出民事裁定同意信达公司撤回起诉。

根据相关法律规定,若法院判令公司及中交地产股份有限公司对宇鸣公司出资不实的部分承担连带责任后,公司仍有权向宇鸣公司全额追偿。

另,公司认为宇鸣公司利用控股股东的有利条件,与长竹公司、中国建设银行重庆大都会支行将其自身高达 6,000 多万元的债务转移给长竹公司(后中国建设银行重庆大都会支行将该债权作为不良资产剥离给信达公司),严重损害了长竹公司及股东的利益。为此,2017 年 10 月,公司委托重庆百君律师事务所向重庆市第五中级人民法院提起诉讼,请求确认宇鸣公司、长竹公司、中国建设银行重庆大都会支行于 2001 年 7 月 31 日签订的《借款债务转移协议》无效。重庆市第五中级人民法院于 2017 年 10 月 18 日受理了公司的诉讼请求,并于 2018 年 4 月 10 日作出信达公司诉讼中止的裁定,信达公司已于 2019 年 12 月 31 日撤回起诉。本公司前述反诉讼案于 2019 年 2 月 25 日开庭,重庆市第五中级人民法院同意追加信达公司为本案第三人,将庭审转为双方证据交换。2019 年 9 月 17 日重庆市第五中级人民法院再次开庭审理,但公司未收到庭审结果。截至本财务报表批准报出日,本公司尚未收到新的开庭传票和判决书。

截至资产负债表日,本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 3 月 25 日公司第七届董事会第十三次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案,公司以截至资产负债表日的总股本 1,208,204,602 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.67 元(含税),合计派发现金股利 80,949,708.33 元(含税),同时每 10 股派送红股 1 股,共计派送红股 120,820,460 股。上述利润分配预案尚待 2019 年度股东大会审议通过后实施。
-----------	--

除上述事项外,截至本财务报表批准报出日,公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 石板坡长江大桥移交

公司原有的“三桥一路”中的石板坡长江大桥收费权已于 2016 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》的批复意见，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。

根据重庆市人民政府办公厅文件《重庆市市政管理委员会、重庆市财政局、重庆市国有资产监督管理委员会关于石板坡长江大桥移交工作有关情况的请示》（渝市政委文[2016]54 号）和重庆市城市管理委员会（原重庆市市政管理委员会）、重庆市财政局、重庆市国有资产监督管理委员会《关于石板坡长江大桥移交工作有关问题的请示》（渝城管委文[2018]50 号）的批示，由重庆城投代表市政府作为置换主体具体负责石板坡长江大桥的资产置换工作，石板坡长江大桥移交前的日常维护工作由本公司代为执行，维护期间的日常维护费参照嘉陵江牛角沱大桥移交模式由重庆市财政局委托第三方评估机构评估后向本公司另行支付。根据重庆市财政局委托的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（2017）第 1 号）所示，石板坡长江大桥评估净值为 11,710.56 万元人民币（评估基准日为 2016 年 12 月 31 日）。2019 年 2 月 2 日，公司分别与重庆城投、重庆会展中心置业有限公司（以下简称会展置业）签订《重庆石板坡长江大桥及其相关资产回收协议书》、《房屋买卖协议书》，同意重庆城投以参股的非国有控股企业会展置业所属位于重庆市南岸区江南大道 2 号的 17 套公寓楼房屋及 194 个经营性车位与石板坡长江大桥进行资产置换。2018 年 9 月，公司与会展置业共同委托的北京天健兴业资产评估有限公司对上述置换房产进行了评估，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（天兴评报字（2019）第 0064 号）所示，该等房屋及车位的评估净值为 11,707.31 万元人民币（评估基准日为 2018 年 8 月 31 日）。公司与重庆城投一致同意该等房屋及车位作价 11,710.56 万元人民币以置换石板坡长江大桥其及相关资产，并将石板坡长江大桥及其相关资产移交给重庆城投下属子公司重庆市城投路桥管理有限公司（以下简称城投路桥），同时城投路桥接收石板坡长江大桥 10 名运营维护人员。根据 2019 年 2 月 26 日公司与城投路桥《重庆石板坡长江大桥移交协议书》的约定，公司已于 2019 年 2 月 28 日将石板坡长江大桥相关资产、资料及人员全部移交给城投路桥，并于 2019 年 3 月办理完毕关于石板坡长江大桥置换相关资产的过户手续。石板坡长江大桥移交前由本公司代为支付的日常维护费 1,166.75 万元已于 2019 年 12 月由重庆市财政局向本公司拨付。

（二）委托收费及 BOT 业务模式

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”（嘉陵江牛角沱大桥、石板坡长江大桥、嘉陵江石门大桥及南山公路）收费业务委托给重庆城投。截至 2019 年 12 月 31 日，“三桥一路”中的南山公路已转让，嘉陵江牛角沱大桥收费权、石板坡长江大桥收费权已到期。嘉陵江石门大桥收费权到期时间为 2021 年 12 月 31 日，重庆城投每年应向本公司支付 3,982.02 万元。

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。协议约定：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。合同期内，如遇国家或重庆市政府关于路桥收费政策的重大调整，重庆城投向本公司提出转让要求时，本公司应将本项目的全部资产转让给重庆城投。

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。2014 年 1 月 9 日，公司与重庆城投签订补充协议，嘉华嘉陵江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。

公司本期应收重庆城投嘉陵江石门大桥及嘉华嘉陵江大桥经营收益共计 23,462.02 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已全部收回。

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。协议约定：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 11.50%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 11.50%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。经营期内，经双方协商一致后长寿基础设施开发公司可以一次或分次回购此项目下的全部资产。长寿基础设施开发公司根据其发展规划提出回购意向，双方就回购事宜尚未达成一致意见。

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7,111.04万元。

（三）取消征收重庆市主城区路桥通行费事宜

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》，机动车辆通过主城八区路桥，应征收路桥通行年费及路桥通行次费，公司嘉陵江石门大桥、嘉华嘉陵江大桥的收费权源于上述路桥通行费收入。

2017年11月27日，重庆市人民政府举行主城区路桥通行费征收改革新闻发布会，发布自2018年1月1日零时起，取消征收主城区路桥通行费，绕城高速公路及其以内渝邻、渝涪、渝湘、渝黔、成渝、渝遂射线高速公路，按高速公路收费规定、标准及方式收取通行费。

鉴于公司嘉陵江石门大桥、嘉华嘉陵江大桥收费权尚未到期，《重庆市主城区路桥通行费征收管理办法》的废止不影响公司与城投公司签订的《关于“三桥”委托收费的协议》和《重庆嘉华嘉陵江大桥BOT模式投资建设协议书》的履行，上述协议本期继续按照约定条款执行。

（四）股权质押

2019年10月17日，公司股东国信控股将其持有的本公司167,860,000股流通股质押给中国农业银行股份有限公司重庆渝中支行，相关证券质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。截至2019年12月31日，国信控股共持有公司股份167,864,679股，已质押股份总数为167,860,000股，占其持有公司股份总数的99.9972%，占公司总股本的13.8933%。

（五）与重庆金科房地产开发有限公司开展合作事宜

公司于2019年12月31日与重庆金科房地产开发有限公司（以下简称重庆金科）签订《合作协议书》并交付合作保证金4亿元人民币，以获取重庆金科及其下属公司部分开发建

设项目的工程总承包业务。在约定的三个月合作磋商期内，双方就具体项目的合作条件进一步磋商，如双方就合作事项达成一致，双方将另行签署工程总包合同；如双方未能在合作磋商期内就工程总承包事宜达成一致意见或双方协商一致提前终止协议的，重庆金科向公司无条件退还合作保证金，并支付 8.5%/年的资金占用费。为确保重庆金科按时足额退还合作保证金及支付资金占用费，重庆市金科投资控股（集团）有限责任公司及自然人黄红云提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收重庆金科 4 亿元合作保证金，报表在其他应收款列示。

（六）分部信息

公司收入主要来源于路桥经营收入，不存在多种经营或跨地区经营，故无分部报告。

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,022,129.47	100.00	3,247,750.77	6.01	50,774,378.70
合 计	54,022,129.47	100.00	3,247,750.77	6.01	50,774,378.70

（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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,828,208.10	100.00	9,289,692.49	6.00	145,538,515.61
合 计	154,828,208.10	100.00	9,289,692.49	6.00	145,538,515.61

2) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	53,861,554.47	3,231,693.27	6.00
1-2 年	160,575.00	16,057.50	10.00
小 计	54,022,129.47	3,247,750.77	6.01

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,289,692.49	-6,041,941.72						3,247,750.77
小 计	9,289,692.49	-6,041,941.72						3,247,750.77

(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
重庆市长寿区交通基础设施开发公司	53,356,190.14	98.77	3,201,371.41
重庆渝涪高速公路有限公司	505,364.33	0.93	30,321.86
重庆渝泊停车场建设管理有限公司	160,575.00	0.30	16,057.50
小 计	54,022,129.47	100.00	3,247,750.77

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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	452,376,900.64	100.00	24,014,007.96	5.31	428,362,892.68
其中：其他应收款	452,376,900.64	100.00	24,014,007.96	5.31	428,362,892.68
合 计	452,376,900.64	100.00	24,014,007.96	5.31	428,362,892.68

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	67,801,129.30	100.00	1,017,840.04	1.50	66,783,289.26
其中：其他应收款	67,801,129.30	100.00	1,017,840.04	1.50	66,783,289.26
合 计	67,801,129.30	100.00	1,017,840.04	1.50	66,783,289.26

2) 采用组合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 (%)
合并范围内关联方组合	52,143,434.64		
押金及保证金组合	400,000,000.00	24,000,000.00	6.00
其他组合	233,466.00	14,007.96	6.00
小 计	452,376,900.64	24,014,007.96	5.31

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	244,662.27	773,177.77		1,017,840.04
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,769,345.69			23,769,345.69
本期收回		773,177.77		773,177.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	24,014,007.96			24,014,007.96
-----	---------------	--	--	---------------

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	52,143,434.64	50,837,128.64
保证金	400,000,000.00	
代垫日常维护费	233,466.00	7,083,237.66
嘉陵江牛角沱大桥补偿款		9,877,000.00
备用金		3,763.00
合 计	452,376,900.64	67,801,129.30

(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
重庆金科房地产开发有限公司	合作保证金	400,000,000.00	1 年以内	88.42	24,000,000.00
重庆鼎顺房地产开发有限公司	合并范围内关联方往来款	52,143,434.64	1-4 年	11.53	
石板坡长江大桥代垫费用	长江大桥专项维护费	233,466.00	1 年以内	0.05	14,007.96
小 计		452,376,900.64		100.00	24,014,007.96

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 企 业投资	1,541,084,562.54		1,541,084,562.54	1,424,424,803.55		1,424,424,803.55
合 计	1,840,838,462.54		1,840,838,462.54	1,724,178,703.55		1,724,178,703.55

(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	1,424,424,803.55			116,659,758.99	
合 计	1,424,424,803.55			116,659,758.99	

(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					1,541,084,562.54	
合 计					1,541,084,562.54	

(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	236,271,955.34	30,328,298.40	237,918,557.98	35,885,309.32
其他业务	2,858,830.62	544,438.28	1,890,629.12	89,769.64
合 计	239,130,785.96	30,872,736.6	239,809,187.10	35,975,078.96

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	116,659,758.99	95,360,213.65
金融工具持有期间的投资收益	70,492,737.91	——
其中：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	36,911,766.89	——
其他权益工具投资	26,386,313.49	——

其他非流动金融资产	7,194,657.53	——
处置金融工具取得的投资收益	10,306,406.74	——
其中：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	10,306,406.74	——
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	——	4,046,363.33
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	5,003,331.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	65,998,905.48
合 计	197,458,903.64	170,408,813.85

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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	4,992,727.93	
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）	1,792,714.00	
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	80,819,389.58	

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		
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	-225,021.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	87,379,810.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,528,182.43	
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	74,851,627.58	

（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	6.89	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.15	0.15

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	250,162,626.84
非经常性损益	B	74,851,627.58
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	175,310,999.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,533,570,323.82
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	73,590,663.51

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	重庆银行公允价值变动应引起其他综合收益变动	I1	38,838,736.17
	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		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,629,010,562.98
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	4.83%

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	250,162,626.84
非经常性损益	B	74,851,627.58
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	175,310,999.26
期初股份总数	D	1,098,367,820.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	109,836,782.00
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,208,204,602.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.15

(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。

