



资产负债表及合并资产负债表

2018年6月30日

单位:元

行次	母公司		合并数		负债及所有者权益	行次	母公司		合并数	
	期末数	期初数	期末数	期初数			期末数	期初数	期末数	期初数
1	2,695,932,111.49	2,330,238,920.90	5,179,987,545.73	5,475,558,716.74	流动负债:	51	-	-	330,000,000.00	310,000,000.00
2	-	-	-	-	短期借款	52	-	-	-	-
3	-	-	-	-	应付票据	53	-	-	-	-
4	-	-	720,224.89	1,000,000.00	应付账款	54	1,474,408,465.41	1,607,693,703.40	42,096,414.00	55,390,000.00
5	4,692,675.90	76,980,809.40	343,711,338.99	217,744,115.61	预收账款	55	239,755,685.28	424,574,028.39	3,536,736,570.92	3,827,589,665.53
6	41,812,764.90	41,114,185.54	371,870,430.37	117,881,114.93	预收款项	56	28,368,481.82	27,914,716.54	933,786,940.87	1,085,959,574.54
7	417,907,998.75	457,907,998.75	409,303,153.59	449,303,153.59	应付职工薪酬	57	1,686,878.50	2,874,551.06	74,096,715.81	74,075,350.48
8	-	-	-	-	其中:应付工资	58	-	-	21,655,073.05	10,736,869.79
9	2,320,153,705.72	2,047,051,164.30	1,612,280,200.58	1,247,902,111.08	应付福利费	59	-	-	-	-
10	9,512,143.99	10,207,045.88	828,073,457.98	813,508,544.45	应交税费	60	-16,739,667.70	26,755,537.13	19,737,194.45	128,563,648.34
11	2,975,509.44	3,623,269.28	22,766,017.88	16,653,565.83	其中:应交税金	61	-17,142,500.58	25,869,346.49	598,173.06	125,164,594.29
12	-	-	37,865,815.18	48,565,600.09	应付利息	62	253,370,411.93	230,415,635.04	311,225,632.16	302,872,186.17
13	-	-	-	-	应付股利(应付利润)	63	-	-	152,588,296.80	392,869,811.66
14	-	-	-	-	其他应付款	64	3,534,236,729.10	4,082,147,265.10	4,146,171,292.78	4,207,591,993.12
15	1,388,877,770.86	851,720,132.20	2,347,169,062.60	1,246,901,363.45	持有待售负债	65	-	-	6,979,767,680.36	4,543,870,878.38
16	-	-	-	-	一年内到期的非流动负债	66	6,641,450,000.00	3,596,001,300.68	-	-
17	6,878,838,621.61	5,815,220,256.97	11,093,115,414.73	9,630,763,686.08	流动负债合计	67	12,154,850,705.84	9,995,491,646.28	16,506,937,763.15	14,307,730,778.72
18	-	-	-	-	非流动负债:	68	-	-	-	-
19	1,712,767,054.56	1,829,267,054.56	1,970,671,766.20	1,401,202,664.17	长期借款	69	45,473,099,799.96	47,388,867,763.67	9,942,772,468.25	96,886,751,188.51
20	-	-	45,689,979.16	44,725,412.93	应付债券	70	6,386,675,888.77	7,781,422,331.07	8,578,400,690.00	9,971,235,463.70
21	-	-	5,131,555,964.90	4,604,664,878.14	长期应付款	71	152,434.30	-	113,376,677.96	93,979,653.84
22	17,591,746,952.03	16,979,746,952.03	-	-	专项应付款	72	-	-	-	-
23	-	-	-	-	预计负债	73	-	-	-	-
24	91,298,583,443.72	91,344,647,628.93	172,788,356,241.56	172,853,041,902.58	递延收益	74	37,086,552.81	7,200,000.00	79,445,109.60	54,362,907.20
25	13,096,432,739.08	12,080,635,034.62	23,048,315,214.39	21,389,315,420.35	递延所得税负债	75	-	-	-	-
26	78,202,150,704.64	79,264,012,594.31	149,740,041,027.17	151,464,726,482.23	其他非流动负债	76	-	-	-	-
27	22,875,259.07	22,875,259.07	23,655,259.07	23,655,259.07	非流动负债合计	77	52,897,014,674.84	55,194,576,647.55	106,732,875,270.48	107,034,459,537.92
28	78,179,275,446.57	79,241,137,335.24	149,716,385,768.10	151,441,071,223.16	负债合计	78	65,051,864,780.68	65,190,068,293.83	123,239,813,033.63	121,938,190,256.14
29	1,456,652,614.92	1,310,906,375.63	2,472,925,563.65	1,715,157,352.88	所有者权益(或股东权益):	79	-	-	-	-
30	-	-	-	-	实收资本(股本)	80	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
31	-	-	-	-	其中:国家资本	81	-	-	-	-
32	-	-	-	-	集体资本	82	-	-	-	-
33	153,773,319.00	153,474,819.00	3,132,195,072.42	2,950,654,766.45	法人资本	83	-	-	-	-
34	33,245,526.89	31,351,156.92	878,134,128.22	753,854,888.81	其中:国有法人资本	84	-	-	-	-
35	120,527,792.11	122,123,662.08	2,254,060,944.20	2,196,799,877.64	集体法人资本	85	-	-	-	-
36	-	-	-	-	个人资本	86	-	-	-	-
37	120,527,792.11	122,123,662.08	2,254,060,944.20	2,196,799,877.64	外商资本	87	-	-	-	-
38	-	-	383,809.29	-	资本公积	88	31,091,261,929.39	30,910,505,530.39	-	-
39	-	-	9,243,812.75	-	减:库存股	89	-	-	-	-
40	-	-	-	-	其他综合收益	90	-58,650,000.00	40,800,000.00	-	-
41	50,209,855.55	50,209,855.55	436,842,288.20	489,044,351.98	盈余公积	91	43,115,320.66	43,115,320.66	17,104,083.91	18,446,276.57
42	10,350,000.00	39,623,299.21	653,826,916.74	657,188,480.59	未分配利润	92	526,103,232.36	-181,633,188.78	957,394,850.20	681,675,864.56
43	653,826,916.74	654,244,454.04	162,667,698.702	162,589,416,906.88	其中:现金股利	93	-	-	-	-
44	99,774,855,641.48	100,187,635,699.13	-	-	归属于母公司所有者权益合计	94	41,601,830,482.41	40,812,787,662.27	6,527,628,308.77	6,527,628,308.77
45	-	-	-	-	少数股东权益	95	-	-	-	-
46	-	-	-	-	所有者权益合计	96	41,601,830,482.41	40,812,787,662.27	106,653,695,263.09	106,653,695,263.09
47	-	-	-	-	所有者的权益合计	97	-	-	-	-
48	-	-	-	-	非流动负债和所有者权益合计	98	-	-	-	-
49	-	-	-	-	资产总计	99	173,760,814,116.84	173,760,814,116.84	173,760,814,116.84	173,760,814,116.84
50	106,653,695,263.09	106,002,855,956.10	173,760,814,116.84	173,760,814,116.84		100	-	-	-	-

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

田世茂

重斌

陆究



利润及利润分配表及合并利润及利润分配表

2018年6月30日

编制单位：重庆高速公路集团有限公司

单位：元

项目	母公司		合并数		项 目	行次	母公司		合并数	
	本年累计	上年同期累计	本年累计	上年同期累计			本年累计	上年同期累计	本年累计	上年同期累计
一、营业收入	2,346,285,773.75	2,223,598,115.94	5,502,583,261.66	4,622,056,946.31	债务重组利得	27			138,920.76	
其中：主营业务收入	2,251,284,187.51	2,190,496,057.32	4,212,793,399.42	3,987,382,693.42	减：营业外支出	28	1,557,309.71	1,939,001.08	1,538,363.75	1,939,001.08
其他业务收入	95,001,066.24	33,102,058.62	1,291,303,862.24	634,674,252.89	其中：非流动资产处置损失	29	317,305.24	297,996.91	195,408.79	297,996.91
减：营业成本	1,343,773,026.50	1,237,310,625.98	3,376,909,540.75	2,462,970,492.38	非货币性资产交换损失	30	-	-	-	-
其中：主营业务成本	1,277,562,381.98	1,218,417,342.58	2,190,181,178.44	1,943,373,558.22	债务重组损失	31	-	-	-	-
其他业务成本	66,210,644.52	18,893,283.40	1,186,728,362.31	519,596,934.16	三、利润总额（亏损总额）以“—”号填列	32	740,086,421.14	908,401,406.88	326,512,776.77	908,401,406.88
营业税金及附加	19,101,189.68	18,943,486.24	38,103,444.28	36,426,246.76	减：所得税费用	33	-	-	95,574,886.32	-
销售费用	-	-	24,443,912.28	9,545,558.80	加：未确认的投资损失	34	-	-	-	-
管理费用	56,697,450.68	56,065,071.17	176,586,158.25	173,978,028.60	四、净利润（净亏损）以“—”号填列	35	740,086,421.14	908,401,406.88	230,987,880.45	908,401,406.88
其中：研究与开发费	-	-	-	-	（一）持续经营净利润（净亏损）以“—”号填列	36	740,086,421.14	908,401,406.88	230,987,880.45	908,401,406.88
财务费用	1,435,111,688.96	1,386,457,108.80	2,742,160,181.33	2,359,437,171.06	（二）终止经营净利润（净亏损）以“—”号填列	37	-	-	77,141,105.79	-
其中：利息支出	1,417,638,243.11	1,385,262,428.33	2,713,774,717.65	2,346,447,853.17	减：少数股东损益	38	-	-	-	-
利息收入（以“—”号填列）	9,499,743.16	14,076,062.63	-32,424,878.90	-26,371,208.35	五、归属于母公司所有者的净利润	39	740,086,421.14	908,401,406.88	308,128,985.64	908,401,406.88
汇兑净损失（净收益以“—”号填列）	-14,638.61	-67,886.78	43,437,595.21	22,146,869.31	加：年初未分配利润	40	-181,633,188.78	-1,000,854,799.42	681,615,864.56	-1,000,854,799.42
资产减值损失	-	-37,240.00	124,013.46	-358,980.36	六、可供分配利润	41	558,453,232.36	-92,453,392.54	989,744,850.20	-92,453,392.54
其他	-	-	-	-	减：提取法定盈余公积	42	-	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-	-	-	提取法定公益金	43	-	-	-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	126,367,988.96	96,721,985.53	48,486,955.65	55,895,370.48	提取职工奖励及福利基金	44	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	应付股东利润	45	32,350,000.00	52,350,000.00	32,350,000.00	52,350,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	219,159,638.16	-	219,159,638.16	-	其他	46	-	-	-	-
其他收益	900,000,000.00	-	900,481,875.98	-	七、未分配利润	47	526,103,232.36	-144,803,392.54	957,394,850.20	-144,803,392.54
二、营业利润（亏损）以“—”号填列	737,129,745.05	-378,414,586.72	312,384,481.10	-364,046,200.45	八、其他综合收益	48	-99,450,000.00	99,450,000.00	99,450,000.00	99,450,000.00
加：营业外收入	4,513,985.80	1,288,754,994.68	15,666,659.42	1,303,380,962.71	九、综合收益总额	49	640,636,421.14	908,401,406.88	131,537,880.45	908,401,406.88
其中：非流动资产处置利得	116,667.85	67,940.71	587,263.18	115,129.36	归属于母公司所有者的综合收益总额	50	640,636,421.14	908,401,406.88	208,678,985.64	908,401,406.88
非货币性资产交换利得	-	-	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	51	-	-	-77,141,105.19	-
政府补助（补贴收入）	516,955.00	1,284,624,309.00	2,042,650.09	1,293,511,750.29		52				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田世茂

董斌

陆宪



现金流量表及合并现金流量表

2018年6月30日												单位:元
行次	项目	母公司		合并数		行次	项目	母公司		合并数		
		本年累计	上年同期累计	本年累计	上年同期累计			本年累计	上年同期累计			
1	一、经营活动产生的现金流量:					21	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
2	销售商品、提供劳务收到的现金	2,413,852,291.34	2,387,817,815.89	5,861,686,156.82	4,557,316,643.47	22	支付其他与投资活动有关的现金	300.00		19,865,993.39	354,241,587.63	
3	收到的税费返还	-	9,086.88	1,438,277.29	4,971,797.85	23	投资活动现金流出小计	6,263,482,389.22	5,432,729,558.27	9,838,375,113.17	8,866,957,964.49	
4	收到其他与经营活动有关的现金	5,257,878,226.95	2,966,141,390.72	7,612,868,425.75	4,509,586,542.27	24	投资活动产生的现金流量净额	-1,801,514,934.12	-1,301,263,373.21	-2,635,663,750.76	-2,809,910,184.17	
5	经营活动现金流入小计	7,671,730,518.29	5,353,968,283.29	13,476,194,859.86	9,071,874,983.59	25	三、筹资活动产生的现金流量:					
6	购买商品、接受劳务支付的现金	134,985,633.28	151,776,046.55	1,695,531,037.05	778,630,715.62	26	吸收投资所收到的现金	370,900,000.00	300,000,000.00	370,900,000.00	470,622,837.50	
7	支付给职工以及为职工支付的现金	192,895,884.29	185,930,922.74	454,070,427.56	401,401,775.02	27	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	
8	支付的各项税费	99,803,906.56	74,140,601.21	325,794,761.57	239,943,973.87	28	取得借款所收到的现金	1,599,360,000.00	273,000,000.00	2,880,085,000.00	3,076,735,000.00	
9	支付其他与经营活动有关的现金	4,556,276,401.52	2,025,080,526.32	7,231,758,527.74	4,389,674,282.96	29	收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	12,952,655.42	62,542,188.28	
10	经营活动现金流出小计	4,983,911,827.65	2,436,931,096.82	9,707,154,753.92	5,809,650,747.47	30	筹资活动现金流入小计	19,070,260,000.00	573,000,000.00	3,283,937,605.42	3,659,860,115.56	
11	经营活动产生的现金流量净额	2,687,818,690.64	2,917,037,196.47	3,769,040,105.94	3,262,224,236.12	31	偿还债务所支付的现金	877,974,964.71	1,651,007,402.04	1,458,788,195.78	2,436,103,552.76	
12	二、投资活动产生的现金流量:					32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,412,209,951.22	1,481,383,815.03	3,015,834,133.63	2,749,566,573.70	
13	收回投资收到的现金	4,250,000,000.00	3,300,000,000.00	6,902,281,547.93	5,199,001,370.71	33	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	15,317,325.27	
14	取得投资收益所收到的现金	168,423,832.79	473,639,342.04	194,779,280.54	241,197,699.86	34	支付其他与筹资活动有关的现金	200,685,650.00	870,439.25	208,336,693.50	-	
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的	-	-	-	-	35	筹资活动现金流出小计	2,490,870,565.93	3,133,271,656.37	4,680,959,072.81	5,200,487,377.77	
16	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	-	469,102.96	-	36	筹资活动产生的现金流量净额	-520,610,565.93	-2,610,211,656.32	-1,417,021,417.49	-1,990,627,255.61	
17	收到其他与投资活动有关的现金	43,532,547.31	797,291.72	93,657,547.31	288,136,617.50	37	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-	
18	投资活动现金流入小计	4,461,967,465.10	4,128,966,185.06	7,202,711,362.41	6,086,997,780.32	38	五、现金及现金等价物净增加额	365,683,190.59	994,437,833.06	-283,645,062.31	1,383,373,233.66	
19	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的	301,482,099.22	346,634,093.66	1,113,509,519.78	1,956,693,006.24	39	加:期初现金及现金等价物余额	2,787,504,099.73	2,533,503,252.25	5,394,324,032.82	4,732,872,261.49	
20	投资所支付的现金	5,962,000,000.00	4,984,206,812.50	8,527,000,000.00	6,585,973,370.67	40	六、期末现金及现金等价物余额	2,653,197,290.32	1,539,055,419.19	5,110,678,970.51	3,594,559,057.83	

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

田世茂

童斌

陆尧

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018-6

本年金额

归属于母公司所有者权益

项目

项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471</
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

上年金额													
归属于母公司所有者权益													
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
1. 实收资本（或股本）	36,905,315.47	4,291,409,645.77	-	368,475,000.00	13,288,522.13	43,115,320.66	-	494,307,710.51	-	44,115,911,671.48	6,909,659,441.85	51,025,571,113.33	
2. 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
1. 实收资本（或股本）	36,905,315.47	4,291,409,645.77	-	368,475,000.00	13,288,522.13	43,115,320.66	-	494,307,710.51	-	44,115,911,671.48	6,909,659,441.85	51,025,571,113.33	
2. 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
1. 综合收益总额	356,032,209.02	-	-	-	-	-	-	356,032,209.02	-	356,032,209.02	-	356,032,209.02	
2. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	32,840,692,909.16	40,800,000.00	18,446,226.57	43,115,320.66	681,615,864.56	43,624,670,320.95	6,659,322,815.87	50,284,993,136.82					

公司负责人：

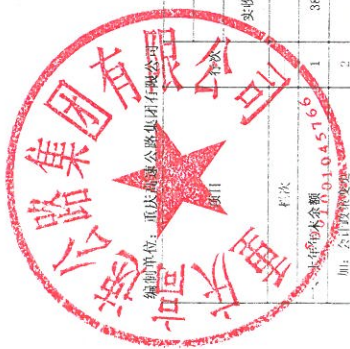
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆尧

董斌

田世茂



所有者权益变动表

金额单位：元

2018-6-30

本年金额

归属于母公司所有者权益

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	30,910,505,530.39	-	40,800,000.00	-	43,115,320.66	-	-181,633,188.78	-	40,812,787,662.27	-	40,812,787,662.27
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	30,910,505,530.39	-	40,800,000.00	-	43,115,320.66	-	-181,633,188.78	-	40,812,787,662.27	-	40,812,787,662.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 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													
（二）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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. 结转以前年度计提盈余计划													
5. 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	31,091,261,929.39	-	-58,650,000.00	-	43,115,320.66	-	526,103,232.36	-	41,601,830,482.41	-	41,601,830,482.41

注：如加回项目为金融类企业专用。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆究

田世茂

董斌

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2017年度

上年金额											
归属于母公司所有者权益											
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	38,905,315.47	—	2,199,551,653.13	—	368,475,000.00	—	43,115,320.66	—	-1,024,371,517.87	—	40,492,085,928.33
二、本年年初余额	38,905,315.47	—	2,199,551,653.13	—	368,475,000.00	—	43,115,320.66	—	-1,024,371,517.87	—	40,492,085,928.33
三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)	—	—	28,710,953,877.26	—	-327,675,000.00	—	—	—	842,738,325.09	—	320,701,733.94
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	-327,675,000.00	—	—	—	842,738,325.09	—	515,063,325.09
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	28,710,953,877.26	—	—	—	—	—	—	—	28,710,953,877.26
1. 所有者投入的普通股	—	—	194,341,565.15	—	—	—	—	—	—	—	194,341,565.15
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	—	—	194,341,565.15	—	—	—	—	—	—	—	194,341,565.15
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中: 法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者 (或股东) 的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本 (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. 结转重估增值或计提减值准备产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	38,905,315.47	—	2,228,262,607.39	—	40,800,000.00	—	43,115,320.66	—	-181,633,188.78	—	40,812,787,662.27

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陆尧

田世茂

董斌



财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

重庆高速公路集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“高速集团”）是直属于重庆市国有资产监督管理委员会及重庆市交通委员会双重管理的大型国有独资企业。

本公司统一社会信用代码：91500000202831558M；法定代表人：许仁安。

2018年1月8日，重庆市国有资产监督管理委员会《关于同意重庆高速公路集团有限公司修改章程的批复》（渝国资[2018]6号），同意将章程注册资本修改为100.00亿元；本公司章程已修改，工商变更手续尚未完成。

公司注册地以及总部地址：重庆市渝北区银杉路66号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事重庆市范围内高速公路的建设、营运和管理及相关业务。本公司经营范围：在国家及重庆市规划、计划的统筹安排下以参股、控股及全资子公司或成立分公司的方式从事经营性公路及其它交通基础设施项目的投资、融资和资产管理，引进境内外资金进行合资合作建设，货物及技术进出口。

（三）实际控制人

本公司实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按

照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

自公历一月一日至六月三十日。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。编制财务报表的资产和负债一般以历史成本进行计量。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件支付价款的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的资产按可收回金额计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）企业合并

1、企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合

并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

3、非同一控制下的企业合并购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。（1）购买方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。（2）购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：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。

4、购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。同时满足下列条件的，通常可认为实现了控制权的转移：

- （1）企业合并合同或协议已获股东大会等通过。
- （2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3）参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。
- （4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5）合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

5、合并日相关交易公允价值的确定方法

合并日相关交易公允价值按照资产评估机构的评估报告确定。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并报表编制的原则、程序和方法

本公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关

资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。本公司所有子公司的会计期间及主要会计政策均与母公司保持一致。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日起将被购买子公司的经营成果纳入本公司合并利润表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。纳入合并利润表中的被购买子公司的经营成果是以被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日的公允价值为基础确定。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、合营企业参与方的会计处理

公司作为合营企业的参与方时，按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，按照长期股权投资准

则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务的核算方法

对发生的外币业务，采用与交易发生日人民银行基准价汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2、外币财务报表折算方法

以外币列示的子公司财务报表所有资产、负债项目均按资产负债表日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目均按发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算后产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（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和计量方法

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。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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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进行减值测试。按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6、委托贷款的核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

(十) 应收款项坏账损失确认标准和坏账准备的提取方法

1、坏账损失确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法和相关标准

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 5,000.00 万元~100 万及以上的款项；其他应收款金额在 5,000.00 万元~50 万元以上(含 50 万元) 的款项；在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款总额 5%及以上且金额在 300 万元（含）以上的应收款项。
单项金额重大并单独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，确认减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备

②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

③按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方借款等
其他无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合同期内的押金、保证金和预付性质的款项，职工备用金欠款等
按组合计提坏账准备的计提方法	

关联方组合	按个别认定法单独进行减值测试，经测试未发生减值，不计提坏账准备
其他无风险组合	按个别认定法单独进行减值测试，经测试未发生减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00~5.00
1 至 2 年	00.00~10.00
2 至 3 年	10.00~30.00
3 至 4 年	30.00~50.00
4 至 5 年	30.00~80.00
5 年以上	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）存货

1、存货分类

存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产、工程成本、储备土地。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

存货中原材料按实际成本进行日常核算，库存商品按实际成本计价，发出时按个别计价法与加权平均法两种方式相结合进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成

本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来并进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

5、存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值的确定依据为假定持续生产的估计完工产品售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值和假定直接销售处理的估计售价减去所必需的估计处理费用后的价值的孰高者。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资初始计量

（1）同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（3）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本。

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

（5）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（6）通过非货币性资产交换和债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则的规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认方法

长期股权投资的后续计量及收益确认方法根据不同的投资类型分别采用成本法和权益法。

3、成本法和权益法的适用范围及具体核算方法

（1）能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，对被投资单位不具有共

同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

4、长期股权投资权益法核算和成本法核算的转换

因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十二）固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、公路及构筑物、机械设备、安全设施、通讯设施、监控设施、收费设施、运输工具、其他设备等；根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。除公路及构筑物采用车流量法外，其他固定资产均采用年限平均法计提折旧。

各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
安全设施	3-10	3	32.33-9.70
通讯设施	5-10	3	19.40-9.70
监控设施	5-10	3	19.40-9.70
收费设施	5-8	3	19.40-12.125
房屋建筑物	15-30	3	6.47-3.23
机器设备	3-10	3	32.33-9.70
运输工具	10	3-5	9.50-9.70
其它设备	5-8	3	19.40-12.125
大修费用	5-8	0	20.00-12.50

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

公司所属子公司重庆成渝高速公路有限公司、重庆渝邻高速公路有限公司的公路资产 2007 年起由直线法变更为车流量法；其他纳入合并范围的分子公司公路资产从 2008 年起由直线法变更为车流量法。采用车流量法计提的当期折旧额=期初固定资产净额×当期实际车流量÷期初预计剩余总车流量。

新通车项目暂按工程可行性研究报告预计的车流量计提折旧，通车半年后根据实际车流量对总车流量进行预测。预计总车流量为经主管税务机关认可的，通过中介机构预测的或以其他方式预测的经营期内的预计车流量的总和。当运营年度实际车流量超过预测车流量较大（超过 30%）时，于次年对剩余年度内总车流量进行重新预测，从预测年度起按新的预计车流量计提折旧。

4、固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合确认条件的，在发生时计入当期损益。

（十六）在建工程

1、在建工程的初始计量

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、在建工程结转为固定资产的标准

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结算的，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。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化与费用化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的条件和期间

（1）当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）暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十四）无形资产

1、无形资产的确认和初始计量

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本包括自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。内部研究开发项目研究阶段的支

出，于发生时计入当期损益。

2、研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

3、开发阶段支出符合资本化的确认条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产摊销方法和摊销年限

(1) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(3) 本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	直线法	50	使用权年限
软件	直线法	5-10	受益年限

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

（十六）长期资产减值准备

1、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、长期资产减值会计处理

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其

可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

3、辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

4、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。

（十八）应付债券

应付债券初始确认时，按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本对应付债券进行后续计量。

（十九）预计负债

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该经济利益的流出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

（二十）收入

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

其余各类收入的确认原则和方法如下：

1、销售商品收入：销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；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，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入：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，并按已完工作的测量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、让渡资产使用权收入：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。

（二十一）建造合同

1、建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

（1）在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

（2）当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

2、确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

3、合同预计损失的确认标准和计提方法

（1）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：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；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）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。

（二十二）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他

方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量，直接计入当期损益。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业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。其中：与公司日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

（二十四）租赁

1、租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，承租人将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊。承租人采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配。出租人采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

4、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，承租人在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。对于经营租赁的租金，出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（二十五）所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法进行会计处理，除将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外，当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益（所得税费用）。

2、递延所得税的确认方法

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。期末递延所得税资产和负债余额与期初递延所得税资产和负债余额的差额，形成递延所得税费用（或收益）。

3、所得税汇算清缴的方式

季度预缴，年终汇算清缴。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、自 2017 年 6 月 12 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。前述新准则的执行，对本公司报告期财务报表无重大影响。

2、2017 年 12 月 25 日财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在此文件发布以前，本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在此文件发布以后，本公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理。涉及调增 2016 年度资产处置收益 1,602,437.53 元，调减 2016 年度营业外收入 3,609,668.67 元和营业外支出 2,007,231.14 元。

3、子公司重庆通渝科技有限公司对技术维护费收入确认，由收到当年一次性确认收入变更为按服务期 5 年分期确认，由此影响追溯调增递延所得税资产 10,827,996.77 元，调增预收款项 86,397,032.47 元，调减 2016 年度营业收入 32,321,664.88 元，调减 2016 年度所得税费用 2,432,306.90 元，调减 2016 年年初未分配利润 41,111,709.95 元，调减 2016 年年初少数股东权益 4,567,967.77 元。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

1、根据高速公路黔恩项目竣工决算审计结果，项目建设期多计资金利息、资本化费用等，本年对该事项进行追溯调整，调增 2016 年度营业收入 3,750,439.63 元，2016 年度营业成本 2,711,495.37 元，2016 年度税金及附加 37,108.81 元，2016 年度管理费用 11,787,472.27 元，2016 年度财务费用 12,736,058.53 元，调减年初固定资产净值 23,516,718.45 元，调减年初未分配利润 23,516,718.45 元。

2、子公司重庆高速公路投资控股有限公司对收到重庆德同领航创业投资中

心（有限合伙）2016 年度的投资本金 425,633.00 元误入为分红款进行追溯调整，调减 2016 年度投资收益 425,633.00 元，调增年初其他应付款 425,633.00 元，调减年初未分配利润 425,633.00 元。

六、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

适用的税种	税率	计税基础	备注
1、企业所得税	25%	应纳税所得额	
2、增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%	增值税应税收入、按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
3、房产税	1.2%	房产原值扣除 10%-30%后的余值	
	12%	房产租赁收入	
4、土地使用税	1.7-16 元/平方米	土地使用面积	
5、城市建设维护费	7%	应纳流转税额	
6、教育费附加	3%	应纳流转税额	
7、地方教育费附加	2%	应纳流转税额	
8、文化教育附加	3%	应征收入	
9、资源税	2 元/吨	应税产品销售数量	税务核定
10、物业税	15%	应纳税所得额	
11、利得税	16.5%	应纳税所得额	

注：根据 2011 年 07 月 27 日财政部海关总署国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号文件，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，该鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务的公司。依据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局颁布的 2012 第 12 号公告以及国家发展和改革委员会 2014 年第 15 号令颁布的《西部地区鼓励类产业目录》，公司符合享受以上西部地区鼓励类产业企业的税收优惠政策条件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 的税率缴纳企业所得税，公司无税务备案手续。

本公司及子公司重庆高速公路股份有限公司、重庆成渝高速公路有限公司、重庆渝合高

速公路有限公司、重庆渝邻高速公路有限公司、重庆首讯科技股份有限公司、重庆高速工程顾问有限公司、重庆通渝科技有限公司、重庆高速资产经营管理有限公司、重庆高速文化传媒股份有限公司、重庆高速国储能源投资有限公司、重庆四联交通科技股份有限公司 2017 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

重庆路苑汽车维修公司、重庆安金保电子商务有限公司属于小型微利企业，企业所得税按 20% 税率减半征收。

七、合并财务报表重要项目的说明（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	74,886.69	70,290.78
银行存款	5,104,725,507.77	5,388,584,757.20
其他货币资金	75,187,151.27	86,903,668.76
合 计	5,179,987,545.73	5,475,558,716.74

（二）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	5,977,863.24	51,334.87
理财产品本金及应计收益	2,330,000,000.00	1,180,779,444.44
留抵增值税进项税	0	20,620,746.3
预缴税费		766,077.05
委托贷款	7,425,292.36	43,000,000.00
融资租赁手续费	3,765,907.00	1,683,760.79
合 计	2,347,169,062.60	1,246,901,363.45

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	469,663.70		469,663.70	0.00
对联营企业投资	4,604,195,214.44	612,000,000.00	84,639,249.54	5,131,555,964.90
小 计	4,604,664,878.14	612,000,000.00	85,108,913.24	5,131,555,964.90
减:长期股权投资减值准备				
合 计	4,604,664,878.14	612,000,000.00	85,108,913.24	5,131,555,964.90

(四) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	172,853,041,902.58	58,848,023.67	123,533,684.69	172,788,356,241.56
其中: 公路及构筑物	162,683,009,028.25	8,722,776.76	40,507,318.22	162,651,224,486.79
安全设施	2,771,573,879.29	19,870.00	0.00	2,771,593,749.29
通讯设备	1,847,103,375.02	25,793.01	1,112,183.20	1,846,016,984.83
监控设备	1,124,188,474.34	0.00	2,169.09	1124186305
收费设施	530,206,437.74	3,203,228.75	14,615.74	533,395,050.75
机械设备	298,482,474.01	22,335,401.74	3,225,700.00	317,592,175.75
运输工具	245,349,465.92	5,503,971.78	4,801,710.50	246,051,727.20

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	2,781,474,059.02	19,036,981.63	61,498,764.96	2,739,012,275.69
其他设备	571,654,708.99		12,371,222.98	559,283,486.01
二、累计折旧合计	21,388,315,420.35	1,674,923,914.16	14,924,120.12	23,048,315,214.39
其中：公路及构筑物	15,058,861,013.03	1,359,120,628.34	3,421,832.70	16,414,559,808.67
安全设施	1,968,381,705.21	101,028,003.07	0.00	2,069,409,708.28
通讯设备	1,558,687,999.63	62,247,460.21	1,078,817.70	1,619,856,642.14
监控设备	975,267,651.83	30,323,515.15	0.00	1,005,591,166.98
收费设施	378,590,948.94	26,558,983.95	14,177.27	405,135,755.62
机械设备	156,702,381.12	20,981,121.63	3,082,537.80	174,600,964.95
运输工具	161,722,914.79	7,487,217.49	4,654,112.04	164,556,020.24
房屋及建筑物	760,016,107.08	53,592,983.88	915,770.65	812,693,320.31
其他设备	370,084,698.72	13,584,000.44	1,756,871.96	381,911,827.20
三、固定资产账面净值合计	151,464,726,482.23	0.00	0.00	149,740,041,027.17
其中：公路及构筑物	147,624,148,015.22			146,236,664,678.12
安全设施	803,192,174.08			702,184,041.01
通讯设备	288,415,375.39			226,160,342.69
监控设备	148,920,822.51			118,595,138.27

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收费设施	151,615,488.80	—	—	128,259,295.13
机械设备	141,780,092.89	—	—	142,991,210.80
运输工具	83,626,551.13	—	—	81,495,706.96
房屋及建筑物	2,021,457,951.94	—	—	1,926,318,955.38
其他设备	201,570,010.27	—	—	177,371,658.81
四、减值准备合计	23,655,259.07	780,000.00	—	23,655,259.07
其中：公路及构筑物	22,875,259.07	—	—	22,875,259.07
安全设施	—	—	—	0
通讯设备	—	—	—	0
监控设备	—	—	—	0
收费设施	—	—	—	0
机械设备	—	—	—	0
运输工具	—	—	—	0
房屋及建筑物	—	—	—	0
其他设备	780,000.00	780,000.00	—	780,000.00
五、固定资产账面价值合计	151,441,071,223.16	0.00	0.00	149,716,385,768.10
其中：公路及构筑物	147,601,272,756.15	—	—	146,213,789,419.05

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全设施	803,192,174.08	—	—	702,184,041.01
通讯设备	288,415,375.39	—	—	226,160,342.69
监控设备	148,920,822.51	—	—	118,595,138.27
收费设施	151,615,488.80	—	—	128,259,295.13
机械设备	141,780,092.89	—	—	142,991,210.80
运输工具	83,626,551.13	—	—	81,495,706.96
房屋及建筑物	2,021,457,951.94	—	—	1,926,318,955.38
其他设备	200,790,010.27	—	—	176,591,658.81

(五) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,950,654,766.45	181,648,305.97	108,000.00	3,132,195,072.42
其中：软件	156,112,370.39	433,687.06	108,000.00	156,438,057.45
土地使用权	2,794,542,396.06	181,214,618.91		2,975,757,014.97
二、累计摊销合计	753,854,888.81	124,387,239.41	108,000.00	878,134,128.22
其中：软件	27,541,946.05	1,343,136.63	108,000.00	28,777,082.68
土地使用权	726,312,942.76	123,044,102.78		849,357,045.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权	2,196,799,877.64			
四、账面价值合计	2,196,799,877.64	—	—	2,254,060,944.20
其中：软件	128,570,424.34	—	—	127,660,974.77
土地使用权	2,068,229,453.30	—	—	2,126,399,969.43

(六) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	754,361,124.66	754,361,124.66
1-2年（含2年）	803,172,341.02	803,172,341.02
2-3年（含3年）	961,887,546.76	1,248,250,641.37
3年以上	1,015,815,558.48	1,015,815,558.48
合 计	3,535,236,570.92	3,821,599,665.53

(七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,979,762,680.36	3,305,965,697.33
一年内到期的应付债券	4,000,000,000.00	1,197,500,851.93
一年内到期的长期应付款		40,344,279.12
合 计	6,979,762,680.36	4,543,810,828.38

(八) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加
-------	------	------

	投资金额	所占比例 (%)	
合 计	10,000,000,000.00	100.00	
重庆市国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00	

续上表:

投资者名称	本期减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
合 计		10,000,000,000.00	100.00
重庆市国有资产监督管理委员会		10,000,000,000.00	100.00

(九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	32,840,692,909.16	400,900,000.00	207,184,389.49	33,034,408,519.67
合 计	32,840,692,909.16	400,900,000.00	207,184,389.49	33,034,408,519.67

(十) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	18,446,226.57	1,495,731.77	2,837,874.43	17,104,083.91	
合 计	18,446,226.57	8,016,180.47	2,858,476.03	18,446,226.57	——

(十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	43,115,320.66			43,115,320.66
合 计	43,115,320.66			43,115,320.66

(十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	681,615,864.56	494,307,710.51
本期增加额	308,128,985.64	239,658,154.05
其中: 本期净利润转入	308,128,985.64	239,658,154.05
其他调整因素		
本期减少额	32,350,000.00	52,350,000.00
其中: 本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		

项 目	本期金额	上年金额
本期分配现金股利数	32,350,000.00	52,350,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	957,394,850.20	681,615,864.56

(十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	4,211,279,399.42	2,190,181,178.44
通行费收入	4,211,279,399.42	2,190,181,178.44
2. 其他业务小计	1,291,303,862.24	1,186,728,362.31
合 计	5,502,583,261.66	3,376,909,540.75

续上表：

项 目	上期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	8,460,859,967.70	4,739,784,117.77
通行费收入	8,460,859,967.70	4,739,784,117.77
2. 其他业务小计	1,954,072,590.90	1,729,372,489.44
合 计	10,414,932,558.60	6,469,156,607.21

(十四) 财务费用

3、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,713,774,717.65	4,988,364,960.63
减：利息收入	32,424,878.90	46,299,733.24
汇兑损益	43,437,595.21	-55,820,797.27
手续费	2,929,437.27	8,548,796.14
其他	14,443,310.10	1,875,943.66
合 计	2,742,160,181.33	4,896,669,169.92

(十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	219,159,638.16	
合 计	61,394,107.87	1,602,437.53

(十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	900,481,875.98	
合 计	900,481,875.98	

(十七) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-117,000,000.00	-17,550,000.00	-99,450,000.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-117,000,000.00	-17,550,000.00	-99,450,000.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-117,000,000.00	-17,550,000.00	-99,450,000.00
三、其他综合收益合计	-117,000,000.00	-17,550,000.00	-99,450,000.00

续上表：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-385,500,000.00	-57,825,000.00	-327,675,000.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-385,500,000.00	-57,825,000.00	-327,675,000.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-385,500,000.00	-57,825,000.00	-327,675,000.00
三、其他综合收益合计	-385,500,000.00	-57,825,000.00	-327,675,000.00

〈此页无正文〉