

公司代码：600106

公司简称：重庆路桥

# 重庆路桥股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李向春、主管会计工作负责人贾琳及会计机构负责人(会计主管人员)徐伟声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理 .....	16
第五节	环境与社会责任 .....	17
第六节	重要事项 .....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况 .....	23
第九节	债券相关情况 .....	23
第十节	财务报告 .....	24

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名或盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
公司/本公司/重庆路桥	指	重庆路桥股份有限公司
重庆信托	指	重庆国际信托股份有限公司
杭实临芯	指	杭实临芯科技创新（杭州）有限公司
渝涪公司	指	重庆渝涪高速公路有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年06月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	重庆路桥股份有限公司
公司的中文简称	重庆路桥
公司的外文名称	Chongqing road & bridge co., ltd
公司的外文名称缩写	cqrb
公司的法定代表人	李向春

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张漫	刘爽朗
联系地址	重庆南坪经济技术开发区丹龙路11号	重庆南坪经济技术开发区丹龙路11号
电话	023-62803632	023-62803632
传真	023-62909387	023-62909387
电子信箱	cqrb@cqrb.com.cn	cqrb@cqrb.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市渝中区和平路9号10-1
公司注册地址的历史变更情况	2013年6月，公司注册地址由重庆南坪经济技术开发区丹龙路11号变更为重庆市渝中区和平路9号10-1
公司办公地址	重庆南坪经济技术开发区丹龙路11号
公司办公地址的邮政编码	400060
公司网址	www.cqrb.com.cn
电子信箱	cqrb@cqrb.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资管理部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	重庆路桥	600106	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	56,516,041.80	57,925,807.36	-2.43
归属于上市公司股东的净利润	97,647,784.48	132,333,657.10	-26.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	115,579,376.74	123,424,418.20	-6.36
经营活动产生的现金流量净额	71,573,713.81	83,797,892.63	-14.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,820,361,133.72	4,673,859,266.54	3.13
总资产	6,769,965,056.23	6,705,027,009.53	0.97

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.10	-30.00
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.10	-30.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.09	
加权平均净资产收益率(%)	2.03	2.88	减少0.85个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.40	2.68	减少0.28个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	59,410.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-24,055,268.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	33.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-6,064,232.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-17,931,592.26	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

上半年，国际环境复杂性严峻性不确定性明显上升、国内结构调整持续深化等带来新挑战，但宏观政策效应持续释放、外需有所回暖、新质生产力加速发展等因素也形成新支撑。总的来看，上半年国民经济延续恢复向好态势，运行总体平稳、稳中有进，上半年我国国内生产总值 61.7 万亿元，同比增长达 5.0%。上半年重庆市生产总值同比增长 6.1%。全市固定资产投资同比增长 2.6%，扣除房地产开发投资，固定资产投资增长 6.4%。分领域看，工业、基础设施投资分别增长 15.2%和 3.0%。今年 1—6 月，重庆内陆开放高地、新型城镇化、生态环保等领域基础设施市级重点项目完成投资 1,500 亿元，完成投资占比超六成。基础设施投资仍是带动经济复苏的重要手段。由此可以看出，基础设施建设在经济复苏中的作用依然重要。这为基础设施、城市建设投资、经营、施工类企业提供了较好的发展机遇。

上半年，公司完成营业收入 5,651.60 万元，比上年同期减少 2.43%；完成利润总额 9,778.92 万元，比上年同期减少 29.74%；投资收益 10,544.34 万元，比上年同期增加 10.67%，实现归属于母公司股东的净利润 9,764.78 万元，比上年同期减少 26.21%；扣除非经常性损益事项后，归属于上市公司股东的净利润约为 11,557.94 万元，每股盈利约人民币 0.07 元，比上年同期减少 30%。

截止报告期末，公司资产总额 676,996.51 万元，负债 194,960.39 万元，所有者权益 482,036.11 万元，资产负债率 28.80%。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、拥有路桥收费特许经营权

公司拥有重庆市主城区嘉陵江嘉华大桥特许经营权，公司路桥收费收入固化，但收益稳定，基本不受宏观调控影响，有较好的现金流，有利于公司以各种灵活的方式投资各类基础设施建设项目和开展工程承包业务，以及开拓其他行业的投资。

#### 2、独特的 BOT 经营模式

公司通过嘉陵江嘉华大桥和长寿湖旅游专用高速公路两个 BOT 项目的建设、营运，已探索出一套以 BOT 模式投资建设大型基础设施项目的成功经验。BOT 投资模式作为 PPP 投资模式的一种，公司熟悉 BOT 模式的运营，这对公司深入开展 PPP 投融资模式的各类基础设施建设项目打下了坚实基础。

#### 3、路桥经营行业管理经验优势

公司由大桥建设公司和桥梁管理处改制而成，积累了丰富的路桥建设、经营和维护管理经验，拥有一批经验丰富的管理者和技术人才，能充分保证公司基础设施经营管理和建设顺利进行。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期公司实现营业收入 0.57 亿元，其中：路桥收费收入 0.56 亿元；实现营业利润 0.98 亿元，比去年下降 29.75%；实现净利润 0.98 亿元，比去年下降 26.21%；每股收益 0.07 元/股。

#### 1、路桥收费业务

报告期，公司拥有重庆市主城区嘉陵江嘉华大桥的特许经营权，上半年实现路桥收费收入 5,574.04 万元，大桥设施租赁收入 77.56 万元。嘉陵江石门大桥虽然经营权已到期，但目前仍由公司代为管理，维护管理费用按实际结算。

在设施维护上，按规范和公司要求完成了大桥的日常维护，保障了桥梁设施安全稳定运行。报告期公司嘉陵江嘉华大桥路面大修二期工程于2024年6月开工，合同工期90天，目前已完成试验段施工和生产配合比验证，主桥上游路面已完成面层铣刨及病害处理；嘉华大桥全线钢结构涂装及主桥检修平台加固工程于6月18日开工，目前已完成加固工程的工字钢吊装及焊接工作，涂装已完成样板段施工；黄沙溪立交2#、3#、4#人行天桥品质提升工程于6月27日完成竣工验收工作，整体工程质量合格。

## 2、股权投资情况

公司参股企业重庆银行2023利润分配方案为每10股派送现金股利4.08元，截止本报告日，公司已收到红利款6,991万元。其2024年上半年经营情况见其在上交所网站披露的半年报。

报告期，公司通过嘉兴临澜股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有安徽长飞先进半导体有限公司509.7821万股，2023年末持股比例占长飞先进总股本的1.7239%。报告期长飞先进年产36万片碳化硅晶圆的武汉基地正式迎来主体结构封顶，项目的顺利封顶标志着长飞先进三大基地——芜湖基地、上海技术中心、武汉基地布局初步形成。

参股企业重庆渝涪高速公路有限公司上半年充分利用大数据信息优势，深度挖掘数据价值，聚焦道路安全运营，持续推进结构物动态管理模式，聚焦管理增效，推进收费站智慧化水平，实现降本增效。

参股企业重庆联顺创业投资基金合伙企业（有限合伙）进入清算期，上半年讨论了清算方案，对相关项目提出了退出方案交由清算小组讨论。

## 3、其他

公司所属嘉陵江石门大桥于2021年12月31日经营期满。根据2001年2月24日《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》对公司的承诺，将“在收费年限到期时，市政府研究按当时经评估确认后的净资产回收大桥及相关资产，用其它有收益的资产等量置换”。目前，嘉陵江石门大桥的资产移交工作处于资产价值评估阶段，尚未完成石门大桥资产移交。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	56,516,041.80	57,925,807.36	-2.43
营业成本	4,578,420.94	4,468,292.69	2.46
管理费用	12,568,116.72	12,617,822.99	-0.39
财务费用	15,052,335.09	2,845,562.97	428.98
经营活动产生的现金流量净额	71,573,713.81	83,797,892.63	-14.59
投资活动产生的现金流量净额	-69,890,887.79	-19,369.56	-360,728.47
筹资活动产生的现金流量净额	-195,693,066.01	-433,987,034.36	54.91
公允价值变动收益	-30,365,252.85	7,078,400.62	-528.98

财务费用变动原因说明：主要系本期公司归还部分到期借款，融资规模减小及存款利息减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期金融资产投资规模增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还到期贷款后，融资规模及融资费用减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系本期金融资产市值波动影响所致。



## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例(%)	情况说 明
货币资金	1,219,145,841.64	18.01	1,413,156,081.63	21.08	-13.73	
应收款项	1.88				100.00	
存货	357,151,217.62	5.28	356,493,862.59	5.32	0.18	
投资性房地产	500,651.16	0.01	513,402.48	0.01	-2.48	
长期股权投资	1,951,610,601.59	28.83	1,922,499,150.66	28.67	1.51	
固定资产	76,794,669.50	1.13	78,668,901.99	1.17	-2.38	
短期借款	500,425,666.67	7.39	500,705,833.33	7.47	-0.06	
长期借款	910,500,000.00	13.45	1,025,550,000.00	15.30	-11.22	
其他应收款	85,962,495.62	1.27	14,215,563.51	0.21	504.71	主要系 本期计 提应收 被投资 企业股 利所致
应付账款	1,153,643.52	0.02	3,372,481.19	0.05	-65.79	主要系 本期应 付款项 减少所 致
应付职工薪酬	7,502,913.44	0.11	11,208,214.96	0.17	-33.06	主要系 本期支 付上年 度绩效 工资所 致
应交税费	5,370,247.37	0.08	13,672,951.17	0.20	-60.72	主要系 本期应 交税金 减少所 致

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	37,006,375.00	借出证券开展转融通业务

长期应收款	1,184,208,134.18	长期应收款受限系以嘉陵江嘉华大桥经营收益权为公司借款提供质押担保
合 计	1,221,214,509.18	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2024年6月30日，公司长期股权投资为19.52亿元，比上年增长1.51%。主要系确认联营企业投资收益所致。

##### (1). 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	1,298,558,537.18	-40,160,315.00	150,196,379.26		189,451,277.42	119,210,999.74		1,484,900,541.44
债券	32,815,456.44				175,500,000.00	175,923,253.16		32,450,000.00
基金	173,287,545.66	8,953,430.69			157,715,338.95	154,456,227.97		185,500,087.33
其他	56,385,071.36	841,631.46						54,534,502.82
合计	1,561,046,610.64	-30,365,252.85	150,196,379.26		522,666,616.37	449,590,480.87		1,757,385,131.59

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600745	闻泰科技	64,665,484.13	自有资金	39,919,485.00	-12,524,608.51		19,036,180.72	14,042,430.97	11,140.54	32,402,750.00	交易性金融资产
股票	688347	华虹公司	44,971,980.56	自有资金	33,788,300.00	-4,616,139.16		10,004,569.16	15,024,808.96	530,374.40	24,521,400.00	交易性金融资产
股票	603161	科华控股	1,184,638.00	自有资金	846,940.00	-53,530.00		193,743.00	194,123.78	-41.09	793,410.00	交易性金融资产
股票	688286	敏芯股份	49,877,709.64	自有资金	15,021,150.00	-2,627,725.25		38,630,678.41	56,328,959.35	5,299,809.69		交易性金融资产
股票	688536	思瑞浦	52,022,564.26	自有资金	18,667,880.00	-9,263,699.33		32,052,464.98	1,618,905.33	-33,174.22	39,808,670.00	交易性金融资产
股票	605111	新洁能	10,221,390.30	自有资金	6,922,890.00	16,442.00		2,434,574.40	9,590,607.01	215,678.58		交易性金融资产
股票	600777	新潮能源	20,747,138.00	自有资金		-6,845,500.00		20,747,138.00	663,725.19	-9,132.89	13,231,400.00	交易性金融资产
股票	688261	东微半导	37,454,373.51	自有资金		-3,646,333.51		37,454,373.51		-4,710.92	33,808,040.00	交易性金融资产
股票	688049	炬芯科技	7,018,886.53	自有资金		-272,286.53		7,018,886.53		13,616.47	6,746,600.00	交易性金融资产
股	603986	兆易创	16,688,500.00	自有		-168,646.00		16,688,500.00	16,494,069.18	-27,877.59		交易性金融资产

2024 年半年度报告

票		新		资金								产
股票	688608	恒玄科技	5,190,168.71	自有资金		-158,288.71		5,190,168.71	5,253,369.97	220,839.12		交易性金融资产
股票	601963	重庆银行	200,000,000.00	自有资金	1,183,391,892.18		150,196,379.26			69,906,596.78	1,333,588,271.44	其他权益工具投资
债券	131801	国债逆回购：R-007	32,450,000.00	自有资金				32,450,000.00		-486.75	32,450,000.00	交易性金融资产
债券	204001	国债逆回购：GC002	77,450,000.00	自有资金				77,450,000.00	77,466,041.87	15,577.17		交易性金融资产
债券	204007	国债逆回购：GC007	98,400,000.00	自有资金	32,815,456.44			65,600,000.00	98,457,211.29	40,770.85		交易性金融资产
基金	SVK239	嘉兴临澜	92,100,000.00	自有资金	115,849,839.71	9,424,580.29				-	125,274,420.00	其他非流动金融资产
基金	SD6314	联顺合气	50,000,000.00	自有资金	50,000,000.00						50,000,000.00	其他非流动金融资产
基金	003479	财通鑫管家 A	155,162,855.30	自有资金	7,437,705.95			147,725,149.35	154,456,227.97	84,455.34	706,627.33	交易性金融资产
基金	512480	半导体ETF	4,995,600.00	自有资金		-238,600.00		4,995,600.00		-649.43	4,757,000.00	交易性金融资产
基金	512760	芯片ETF	4,994,589.60	自有资金		-232,549.60		4,994,589.60		-649.29	4,762,040.00	交易性金融资产
合计	/	/	1,025,595,878.54	/	1,504,661,539.28	-31,206,884.31	150,196,379.26	522,666,616.37	449,590,480.87	76,262,136.76	1,702,850,628.77	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

1、重庆联顺创业投资基金合伙企业（有限合伙）

公司出资 5,000 万元参股的重庆联顺创业投资基金合伙企业（有限合伙），基金完成投资项目共计 7 个，累计投资金额约 1.85 亿元。基金已于 2022 年 10 月 9 日届满进入清算期。目前该基金正努力寻求项目的退出机会，对部分重点投资项目正积极推进其上市工作。

2、嘉兴临澜股权投资合伙企业（有限合伙）

2022 年 3 月，公司实缴出资 9,210 万元与上海临芯投资管理有限公司、海南清源鑫投资合伙企业（有限合伙）共同设立嘉兴临澜股权投资合伙企业参与半导体行业投资，合伙企业实缴出资 9,320 万元，公司实缴出资比例为 98.82%，为有限合伙人。

2022 年 6 月，合伙企业以 9000 万元（即：每股价格 17.6546 元）受让了上海临珺持有的安徽长飞先进半导体有限公司 509.7821 万股（占其总股本的 1.7239%），报告期长飞先进年产 36 万片碳化硅晶圆的武汉基地正式迎来主体结构封顶，项目的顺利封顶标志着长飞先进三大基地——芜湖基地、上海技术中心、武汉基地布局初步形成。合伙企业 2024 年中报显示：合伙企业净资产为 12,677.42 万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司全称	业务	权益比例 (%)	总注册资本	总资产	净资产	营业利润	净利润	主要经营活 动
重庆渝涪高速公路有限公司	交通运输	33	200,000	888,339.59	536,816.87	10,352.04	8,821.65	渝涪高速公路经营管理
重庆银行股份有限公司	金融业	4.93	347,454	75,988,387.00	5,929,942.70			吸收公众存款、发放贷款、办理结算业务等
重庆城投金卡信息产业(集团)股份有限公司	计算机及应用服务	2.31	44,627.58	201,421.18	97,392.22	47.06	59.35	计算机系统服务；金融、交通软件应用服务，IC卡应用服务，智能交通系统应用服务；智能交通系统设备制造、销售
重庆鼎顺房地产开发有限公司	房地产	100	4,520	35,709.31	29,901.17	-5.08	-5.08	房地产开发

注：重庆银行股份有限公司系在上海交易所的上市公司，该公司 2024 年度半年度报告尚未披露，如需了解该公司经营情况请查询该公司相关定期报告。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济波动风险

公司的市政工程总承包业务类似路桥建设施工行业，工程承包及管理业务与宏观经济的运行发展密切相关，公司业务的发展和扩张很大程度上依赖于国民经济整体运行状况及国家固定资产投资规模、城市化发展进程。因此宏观经济波动将导致业主对市政工程项目建设需求的变化，从而直接影响公司的经营业绩。若全球宏观经济进入下行周期或者我国经济增长速度显著放缓，而本公司未能对此有合理预期并相应调整经营策略，则本公司经营业绩存在下滑的风险。

我国收费公路的建设经营具有较强的政策性，国家及地方政府相关政策尤其是收费政策的变化将对企业产生较大影响。政府公路规划、收费公路管理方式、运营主体、投融资体制、费率、收费期限、经营权转让等方面的政策变化，都会对收费公路企业产生较大影响。长期看，虽然在相当长的时间内收费公路还将继续存在，但未来面临逐步取消收费的政策风险。

公司现有的收费项目均与政府委托机构签订了相对固定的经营收入，不受宏观经济调控的影响。但公司总承包业务受宏观经济波动的影响较大。针对将来的风险，公司将在未来的投资活动中，密切关注政策变化，认真研究风险控制措施，在保证项目有较好的收益的情况下谨慎投资路桥收费项目，并适时介入其他基础设施经营项目，提高公司投资施工营运一体化的能力，降低对路桥收费行业的依赖。

#### 2、行业风险

公司的路桥收费行业由于具有一定的区域垄断性质，行业风险较小。但公司的总承包业务面临行业激烈的竞争，公司虽然具有《市政公用工程总承包壹级》资质，但行业特点是准入门槛较低，竞争激烈，毛利率低，且面临的竞争对手是一些大型央企以及、各地规模较大的公路桥梁施工单位，市场竞争比较激烈。

公司在资金、人员、信誉方面具有较大的优势，同时，公司具有在 BOT 模式和 BT 模式投资建设项目的成功先例，总结了一套完整的建设管理经验，为公司投资施工营运一体化打下了基础，加之重庆基础设施建设发展迅速，为公司在工程总承包方面提供了一定的拓展空间。

#### 3、财务风险

由于公司投资建设的基础设施项目为资本密集型行业，资金投入量大，期限久、回收期长。公司融资方式较为单一，主要融资手段为银行借款，和发行公司债券，但是资产流动性仍然偏低。公司一旦获得大型基础设施项目投资，将面临持续性的资金需求，这将对公司的对外融资能力以及内部资金运用管理能力提出更高要求，公司或将存在大规模资本支出而导致的财务风险。

公司将进一步强化财务管理，合理有效使用资金，优化财务结构，加强银企合作，拓宽融资渠道，提高公司融资能力；此外，利用上市公司的平台，充分发挥资本市场融资功能，以再融资、发行公司债券等手段，优化公司资产结构，降低财务风险。

#### 4、单一客户依赖风险

公司嘉陵江嘉华大桥收费收入是通过市财政拨付给重庆市城市建设投资公司，再由其按协议向公司支付。由于是单一公司向本公司支付，若不能按期支付，则存在一定的依赖风险。

根据这一情况，公司以专门部门承担这一工作，通过加强与相关部门的沟通协调，定期派员按协议催收，从近年来的执行情况看，双方合作情况良好。

#### 5、资产萎缩风险

公司所属长江石板坡大桥、嘉陵江牛角沱大桥、嘉陵江石门大桥收费期限均已到期，目前仅剩嘉陵江嘉华大桥收费权，造成公司资产萎缩。

公司的嘉陵江嘉华大桥年收入近 2 亿元，此外还持有渝涪高速公路公司 33% 股权，持有重庆银行 1.7134 亿股股份，两公司经营业绩稳健，每年都有较好的投资收益。此外，通过嘉兴临澜股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有 509.7821 万股的安徽长飞先进半导体有限公司，已间接涉

足半导体行业,并将集成电路和高科技产业投资列为第二大主业,公司将逐步有序推进第二主业的形成,能逐渐化解公司收费路桥到期的风险。

#### 6、其他风险:

公司持有的渝涪高速股权及集成电路产业投资易受市场变化及政策调整的影响,相关投资可能出现业绩大幅波动的情形,极端情况下可能引发资产减值风险。此外,公司近年来路桥主营业务下滑,同时公司正在积极布局集成电路业务并拟据此开拓第二主业,若公司主营业务持续下滑且第二主业开拓不力,将导致无法持续享受西部大开发税收优惠政策的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-5-10	www.sse.com.cn	2024-5-11	会议审议通过了《关于审议公司董事会 2023 年度工作报告的议案》、《关于审议公司监事会 2023 年度工作报告的议案》、《关于审议公司 2023 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司独立董事 2023 年度述职报告的议案》、《关于确认公司董事、监事 2023 年度薪酬及 2024 年度薪酬方案的议案》、《关于审议公司 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请公司 2024 年度财务审计、内部控制审计机构的议案》、《关于审议公司 2023 年年度报告的议案》、《关于审议未来三年（2024-2026 年）股东回报规划的议案》、《关于在关联银行开展存贷款及理财业务的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于制订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明



适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

√适用 □不适用

**1、金融服务**

单位：元

关联方	本期数		上年同期数	
	利息收入	期末存款余额	利息收入	期末存款余额
中国民生银行股份有限公司	632.00	76,563.03	634.76	75,188.23

注：2024年4月17日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于在关联银行开展存贷款及理财业务的议案》，该议案已于2024年5月10日召开的公司2023年年度股东大会审议通过。

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	53,717
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
重庆国际信托股份有限公司		198,800,171	14.96	0	无	0	境内非 国有法 人
杭实临芯科技创新（杭州）有限公司	-13,000,000	159,843,361	12.03	0	质押	42,750,000	境内非 国有法 人
重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划		14,641,000	1.10	0	无	0	境内非 国有法 人
上海世兆投资管理有限公司		9,210,068	0.69	0	无	0	境内非 国有法 人

香港中央结算有限公司		7,863,437	0.59	0	无	0	其他
陈益燕		7,512,259	0.57	0	无	0	境内自然人
重庆东华翰丰信息科技有限公司		7,422,987	0.56	0	无	0	境内非国有法人
蒋代友		7,178,895	0.54	0	无	0	境内自然人
朱永财		6,599,900	0.50	0	无	0	境内自然人
曲春林		6,067,500	0.46	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
重庆国际信托股份有限公司	198,800,171	人民币普通股	198,800,171				
杭实临芯科技创新（杭州）有限公司	159,843,361	人民币普通股	159,843,361				
重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	14,641,000	人民币普通股	14,641,000				
上海世兆投资管理有限公司	9,210,068	人民币普通股	9,210,068				
香港中央结算有限公司	7,863,437	人民币普通股	7,863,437				
陈益燕	7,512,259	人民币普通股	7,512,259				
重庆东华翰丰信息科技有限公司	7,422,987	人民币普通股	7,422,987				
蒋代友	7,178,895	人民币普通股	7,178,895				
朱永财	6,599,900	人民币普通股	6,599,900				
曲春林	6,067,500	人民币普通股	6,067,500				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司上述无限售条件流通股股东中,重庆信托—兴国1号集合资金信托计划系第一大股东重庆信托设立并自主管理的信托计划,属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;除此之外,公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具  
适用 不适用

二、可转换公司债券情况  
适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,219,145,841.64	1,413,156,081.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		238,876,823.68	202,159,262.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1.88	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		85,962,495.62	14,215,563.51
其中：应收利息			
应收股利		69,906,596.78	
买入返售金融资产			
存货		357,151,217.62	356,493,862.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,508.00	
流动资产合计		1,901,138,888.44	1,986,024,770.01
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,184,208,134.18	1,221,229,632.58
长期股权投资		1,951,610,601.59	1,922,499,150.66
其他权益工具投资		1,333,588,271.44	1,183,391,892.18
其他非流动金融资产		184,920,036.47	175,495,456.18
投资性房地产		500,651.16	513,402.48
固定资产		76,794,669.50	78,668,901.99
在建工程			
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		137,203,803.45	137,203,803.45
非流动资产合计		4,868,826,167.79	4,719,002,239.52
资产总计		6,769,965,056.23	6,705,027,009.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,425,666.67	500,705,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,153,643.52	3,372,481.19
预收款项		257,807.63	257,807.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,502,913.44	11,208,214.96
应交税费		5,370,247.37	13,672,951.17
其他应付款		4,417,865.70	3,605,269.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		126,689,655.00	109,400,623.28
其他流动负债			
流动负债合计		645,817,799.33	642,223,181.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		910,500,000.00	1,025,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,888,556.05	5,970,989.08
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		387,397,567.13	357,423,572.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,303,786,123.18	1,388,944,561.51
负债合计		1,949,603,922.51	2,031,167,742.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,329,025,062.00	1,329,025,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,290,513.40	54,290,513.40
减：库存股			
其他综合收益		848,346,454.00	735,699,169.55
专项储备			
盈余公积		509,643,785.36	509,643,785.36
一般风险准备			
未分配利润		2,079,055,318.96	2,045,200,736.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,820,361,133.72	4,673,859,266.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,820,361,133.72	4,673,859,266.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,769,965,056.23	6,705,027,009.53

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,219,030,551.69	1,413,113,150.08
交易性金融资产		238,876,823.68	202,159,262.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1.88	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		144,040,671.35	71,370,308.87
其中：应收利息			
应收股利		69,906,596.78	
存货		175,991.02	216,450.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,602,124,039.62	1,686,859,171.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,184,208,134.18	1,221,229,632.58
长期股权投资		2,251,364,501.59	2,222,253,050.66
其他权益工具投资		1,333,588,271.44	1,183,391,892.18
其他非流动金融资产		184,920,036.47	175,495,456.18
投资性房地产		500,651.16	513,402.48
固定资产		76,794,597.50	78,668,829.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		137,203,803.45	137,203,803.45
非流动资产合计		5,168,579,995.79	5,018,756,067.52
资产总计		6,770,704,035.41	6,705,615,238.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,425,666.67	500,705,833.33

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,153,643.52	3,372,481.19
预收款项		257,807.63	257,807.63
合同负债			
应付职工薪酬		7,502,913.44	11,208,214.96
应交税费		5,370,224.27	13,672,951.17
其他应付款		4,414,640.70	3,502,044.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		126,689,655.00	109,400,623.28
其他流动负债			
流动负债合计		645,814,551.23	642,119,956.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		910,500,000.00	1,025,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,888,556.05	5,970,989.08
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		387,397,567.13	357,423,572.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,303,786,123.18	1,388,944,561.51
负债合计		1,949,600,674.41	2,031,064,517.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,329,025,062.00	1,329,025,062.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,290,513.40	54,290,513.40
减：库存股			
其他综合收益		848,346,454.00	735,699,169.55
专项储备			
盈余公积		509,643,785.36	509,643,785.36
未分配利润		2,079,797,546.24	2,045,892,190.51
所有者权益（或股东权益）合计		4,821,103,361.00	4,674,550,720.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,770,704,035.41	6,705,615,238.81

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		56,516,041.80	57,925,807.36
其中：营业收入		56,516,041.80	57,925,807.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,398,094.05	21,176,160.96
其中：营业成本		4,578,420.94	4,468,292.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,199,221.30	1,244,482.31
销售费用			
管理费用		12,568,116.72	12,617,822.99
研发费用			
财务费用		15,052,335.09	2,845,562.97
其中：利息费用		33,858,729.32	41,903,797.05
利息收入		18,816,892.03	39,069,765.63
加：其他收益		59,410.20	654,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		105,443,408.92	95,274,582.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,111,450.93	25,015,975.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-30,365,252.85	7,078,400.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-466,346.74	-563,649.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-400.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,789,167.28	139,193,180.70
加：营业外收入		800.00	
减：营业外支出		766.28	1,394.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,789,201.00	139,191,786.68

填列)			
减：所得税费用		141,416.52	6,858,129.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		97,647,784.48	132,333,657.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		97,647,784.48	132,333,657.10
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		97,647,784.48	132,333,657.10
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		112,647,284.45	157,071,384.64
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		112,647,284.45	157,071,384.64
(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		112,647,284.45	157,071,384.64
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		210,295,068.93	289,405,041.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.10

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		56,516,041.80	57,925,807.36
减：营业成本		4,578,420.94	4,468,292.69
税金及附加		1,199,221.30	1,244,482.31
销售费用			
管理费用		12,517,778.71	12,563,418.10
研发费用			
财务费用		15,051,881.86	2,844,979.44
其中：利息费用		33,858,729.32	41,903,797.05
利息收入		18,816,766.76	39,069,629.66
加：其他收益		59,391.96	654,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		105,443,408.92	95,274,582.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,111,450.93	25,015,975.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-30,365,252.85	7,078,400.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-466,346.74	-563,529.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-400.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,839,940.28	139,248,289.12
加：营业外收入		800.00	
减：营业外支出		766.28	1,394.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,839,974.00	139,246,895.10
减：所得税费用		141,416.52	6,858,159.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,698,557.48	132,388,735.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,698,557.48	132,388,735.52
（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		112,647,284.45	157,071,384.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		112,647,284.45	157,071,384.64
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		112,647,284.45	157,071,384.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		210,345,841.93	289,460,120.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟



## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,232,350.99	98,141,037.00
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		20,226,864.53	40,611,113.63
经营活动现金流入小计		118,459,215.52	138,752,150.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,581,957.63	2,292,940.12
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			
支付给职工及为职工支付的现金		16,373,772.04	16,396,669.69
支付的各项税费		23,764,396.02	33,697,571.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,165,376.02	2,567,077.00
经营活动现金流出小计		46,885,501.71	54,954,258.00
经营活动产生的现金流量净额		71,573,713.81	83,797,892.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		480,457,007.74	251,414,464.29
取得投资收益收到的现金		2,324,450.84	2,690,397.37
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		482,781,458.58	254,104,861.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,730.00	15,337.00
投资支付的现金		552,666,616.37	254,108,894.22
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		552,672,346.37	254,124,231.22
投资活动产生的现金流量净额		-69,890,887.79	-19,369.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		600,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			315,000,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	815,000,000.00
偿还债务支付的现金		697,500,000.00	897,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,193,066.01	50,487,034.36
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			301,000,000.00
筹资活动现金流出小计		795,693,066.01	1,248,987,034.36
筹资活动产生的现金流量净额		-195,693,066.01	-433,987,034.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,156,081.63	1,412,903,090.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,219,145,841.64	1,062,694,579.26

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,232,350.99	98,141,037.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,226,721.02	40,608,755.18
经营活动现金流入小计		118,459,072.01	138,749,792.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,514,849.63	1,951,432.12
支付给职工及为职工支付的现金		16,037,591.45	16,081,965.73
支付的各项税费		23,445,092.02	33,696,807.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,960,183.50	3,181,631.02
经营活动现金流出小计		46,957,716.60	54,911,836.16
经营活动产生的现金流量净额		71,501,355.41	83,837,956.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		480,457,007.74	251,414,464.29
取得投资收益收到的现金		2,324,450.84	2,690,397.37
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		482,781,458.58	254,104,861.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,730.00	15,337.00
投资支付的现金		552,666,616.37	254,108,894.22
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		552,672,346.37	254,124,231.22
投资活动产生的现金流量净额		-69,890,887.79	-19,369.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			315,000,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	815,000,000.00
偿还债务支付的现金		697,500,000.00	897,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		98,193,066.01	50,487,034.36

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			301,000,000.00
筹资活动现金流出小计		795,693,066.01	1,248,987,034.36
筹资活动产生的现金流量净额		-195,693,066.01	-433,987,034.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-194,082,598.39	-350,168,447.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,113,150.08	1,412,797,780.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,219,030,551.69	1,062,629,332.61

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		735,699,169.55		509,643,785.36		2,045,200,736.23		4,673,859,266.54		4,673,859,266.54
加：会 计政策 变更															
前 期差 错 更 正															
其 他															
二、本 年期初 余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		735,699,169.55		509,643,785.36		2,045,200,736.23		4,673,859,266.54		4,673,859,266.54
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）							112,647,284.45				33,854,582.73		146,501,867.18		146,501,867.18
（一） 综合收 益总额							112,647,284.45				97,647,784.48		210,295,068.93		210,295,068.93
（二） 所有者															

投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 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														
(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. 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																				
(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	1,329,025,062.00				54,290,513.40		848,346,454.00		509,643,785.36		2,079,055,318.96		4,820,361,133.72		4,820,361,133.72					4,820,361,133.72

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,329,025,062.00	0.00	0.00	0.00	54,290,513.40	0.00	677,049,590.93	0.00	488,488,826.35	0.00	1,916,018,833.02	0.00	4,464,872,825.70		4,464,872,825.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		677,049,590.93		488,488,826.35		1,916,018,833.02		4,464,872,825.70		4,464,872,825.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							157,071,384.64				71,198,504.25		228,269,888.89		228,269,888.89
（一）综合收益总额							157,071,384.64				132,333,657.10		289,405,041.74		289,405,041.74
（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																	
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. 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															
(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	1,329,025,062.00				54,290,513.40		834,120,975.57		488,488,826.35		1,987,217,337.27		4,693,142,714.59		4,693,142,714.59

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		735,699,169.55		509,643,785.36	2,045,892,190.51	4,674,550,720.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		735,699,169.55		509,643,785.36	2,045,892,190.51	4,674,550,720.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							112,647,284.45			33,905,355.73	146,552,640.18
（一）综合收益总额							112,647,284.45			97,698,557.48	210,345,841.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-63,793,201.75	-63,793,201.75
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,793,201.75	-63,793,201.75
3. 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. 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											

2024 年半年度报告

(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	1,329,025,062.00				54,290,513.40		848,346,454.00		509,643,785.36	2,079,797,546.24	4,821,103,361.00

项目	2023 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		677,049,590.93		488,488,826.35	1,916,632,715.23	4,465,486,707.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,329,025,062.00				54,290,513.40		677,049,590.93		488,488,826.35	1,916,632,715.23	4,465,486,707.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							157,071,384.64			71,253,582.67	228,324,967.31
(一) 综合收益总额							157,071,384.64			132,388,735.52	289,460,120.16
(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										-61,135,152.85	-61,135,152.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-61,135,152.85	-61,135,152.85
3. 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. 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											
(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	1,329,025,062.00				54,290,513.40		834,120,975.57		488,488,826.35	1,987,886,297.90	4,693,811,675.22

公司负责人：李向春

主管会计工作负责人：贾琳

会计机构负责人：徐伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

重庆路桥股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）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 1,329,025,062.00 元，股份总数 1,329,025,062 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：嘉华嘉陵江大桥经营、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；市政设施管理、物业管理、商业综合体管理服务、企业管理。主要提供的劳务：桥梁、公路的建设、经营和维护。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项。

#### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

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。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额 $\geq$ 1000 万元的应收账款认定为重要的应收款项
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额 $\geq$ 10000 万元的在建工程认定为重要的在建工程
重要的投资活动	公司将单项投资项目金额 $\geq$ 10000 万元的投资项目认定为重要的投资项目

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

本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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法



本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值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；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。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）本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。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

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，是指本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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

除上述项目外，对其他项目，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。

#### 1) 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——应收押金保证金组合		
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——其他组合		

#### 2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### ①通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
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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——合并范围内关联往来组合	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，该组合预期信用损失率为 0%
-------------------	----------	--

## 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

## 12. 应收票据

√适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用  不适用

详见金融工具之金融工具减值说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用  不适用

详见金融工具之金融工具减值说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

 适用  不适用

## 13. 应收账款

√适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用  不适用

详见金融工具之金融工具减值说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用  不适用

详见金融工具之金融工具减值说明。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

 适用  不适用

## 14. 应收款项融资

 适用  不适用

## 15. 其他应收款

√适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见金融工具之金融工具减值说明。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见金融工具之金融工具减值说明。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本公司存货主要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。

##### (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。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 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。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 共同控制、重大影响的判断

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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

本公司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。

本公司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。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	40-50	3	1.94-2.43
2	专用设备	3-10	3	9.70-32.33
3	运输工具	5-10	3	9.70-19.40

## 22. 在建工程

适用 不适用

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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 23. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**24. 生物资产**

适用 不适用

**25. 油气资产**

适用 不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

适用 不适用

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

适用 不适用

**27. 长期资产减值**

适用 不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**28. 长期待摊费用**

适用 不适用

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。

**29. 合同负债**

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

**30. 职工薪酬****(1). 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金，工会经费和职工教育经费等等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**(2). 离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 31. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。

## 32. 股份支付

适用 不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括 BOT 业务收入。

#### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 3) 收入确认的具体方法

公司工程项目收入主要系 BOT 项目收入，收入确认需满足以下条件：合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业，公司为按照有关程序取得该特许经营权合同的企业，特许经营权合同中对所建造基础设施的质量标准、工期、开始经营后提供服务的对象、收费标准及后续调整作出约定，同时在合同期满，公司负有将有关基础设施移交给合同授予方的义务，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。其中，BOT 项目收入系根据 BOT 项目未实现融资收益当期转出数确认，未实现融资收益当期转出数系以项目建设期间的投入成本作为摊余成本，结合未来现金流入的折现计算实际利率，按照摊余成本与实际利率计算。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

√适用 □不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

(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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 3) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理



### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以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%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后一余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,080.92	8,765.89
银行存款	1,219,056,890.79	1,413,099,441.81
其他货币资金	47,869.93	47,873.93
存放财务公司存款		
合计	1,219,145,841.64	1,413,156,081.63
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,876,823.68	202,159,262.28	/
其中：			
债务工具投资	87,564,553.68	86,992,617.28	/
权益工具投资	151,312,270.00	115,166,645.00	/
合计	238,876,823.68	202,159,262.28	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：权益工具投资中包括公司本期将持有的闻泰科技（代码：600745）和思瑞浦（代码：688536）股票开展转融通证券出借业务。截至2024年6月30日，公司股票账户尚未结清的转融通出借股份为闻泰科技617,500股和思瑞浦200,000股。根据转融通业务相关规定，该等未结清转融通出借股份已转入中证金公司转融通专用证券账户中，出借期间不登记在本公司名下，但所有权未发生转移。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	2.00	
1 年以内小计	2.00	
合计	2.00	

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2.00	100.00	0.12	6.00	1.88					
其中：										
账龄组合	2.00	100.00	0.12	6.00	1.88					
合计	2.00	/	0.12	/	1.88		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2.00	0.12	6.00
合计	2.00	0.12	6.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期				
—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	0.12			0.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	0.12			0.12

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		0.12				0.12
合计		0.12				0.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	2.00		2.00	100.00	0.12
合计	2.00		2.00	100.00	0.12

其他说明：

适用 不适用**6. 合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、 预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 9、 其他应收款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	69,906,596.78	



其他应收款	16,055,898.84	14,215,563.51
合计	85,962,495.62	14,215,563.51

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆银行股份有限公司	69,906,596.78	
合计	69,906,596.78	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
石门大桥代管期间代垫的维护费用	5,024,464.16	5,152,680.46
员工备用金	24,000.00	
1年以内小计	5,048,464.16	5,152,680.46
1至2年	8,194,084.74	10,413,382.09
2至3年	4,630,195.60	
合计	17,872,744.50	15,566,062.55

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
石门大桥代管期间代垫的维护费用	17,848,744.50	15,566,062.55
员工备用金	24,000.00	
合计	17,872,744.50	15,566,062.55

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额	1,350,499.04			1,350,499.04
2024年1月1日余额在本期				
--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	466,346.62			466,346.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,816,845.66			1,816,845.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,350,499.04	466,346.62				1,816,845.66
合计	1,350,499.04	466,346.62				1,816,845.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
其他	17,848,744.50	99.87	石门大桥代管期间代垫的维护费用	0-3年	1,815,405.66
员工备用金	24,000.00	0.13	员工借款	1年内	1,440.00
合计	17,872,744.50	100.00	/	/	1,816,845.66

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、 存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值
原材料	175,991.02		175,991.02	220,468.66		220,468.66
开发成本	356,975,226.60		356,975,226.60	356,273,393.93		356,273,393.93
合计	357,151,217.62		357,151,217.62	356,493,862.59		356,493,862.59

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,508.00	
合计	2,508.00	

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	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	1,184,208,134.18		1,184,208,134.18	1,221,229,632.58		1,221,229,632.58	8.70%
合计	1,184,208,134.18		1,184,208,134.18	1,221,229,632.58		1,221,229,632.58	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
重庆渝涪高速公路有限公司	1,922,499,150.66			29,111,450.93						1,951,610,601.59	
小计	1,922,499,150.66			29,111,450.93						1,951,610,601.59	
合计	1,922,499,150.66			29,111,450.93						1,951,610,601.59	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
重庆银行股份有限公司	1,183,391,892.18			150,196,379.26			1,333,588,271.44	69,906,596.78	1,133,588,271.44		基于战略目的长期持有
合计	1,183,391,892.18			150,196,379.26			1,333,588,271.44	69,906,596.78	1,133,588,271.44		/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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 1,333,588,271.44 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 1,133,588,271.44 元。

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	184,920,036.47	175,495,456.18
合计	184,920,036.47	175,495,456.18

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,143,504.12			1,143,504.12
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,143,504.12			1,143,504.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	630,101.64			630,101.64
2. 本期增加金额	12,751.32			12,751.32
(1) 计提或摊销	12,751.32			12,751.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	642,852.96			642,852.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	500,651.16			500,651.16
2. 期初账面价值	513,402.48			513,402.48

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	31,201.56	嘉陵江石门大桥收费房拆迁

石门东方明珠 A2 二层 1-1	46,802.34	还建，产权正在分割中。
------------------	-----------	-------------

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,794,669.50	78,668,901.99
固定资产清理		
合计	76,794,669.50	78,668,901.99

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	137,720,508.76	698,335.55	4,698,194.50	143,117,038.81
2. 本期增加金额		5,730.00		5,730.00
(1) 购置		5,730.00		5,730.00
3. 本期减少金额		25,025.00		25,025.00
(1) 处置或报废		25,025.00		25,025.00
4. 期末余额	137,720,508.76	679,040.55	4,698,194.50	143,097,743.81
二、累计折旧				
1. 期初余额	33,520,843.56	580,988.14	4,557,248.66	38,659,080.36
2. 本期增加金额	1,864,923.66	14,288.08		1,879,211.74
(1) 计提	1,864,923.66	14,288.08		1,879,211.74
3. 本期减少金额		24,274.25		24,274.25
(1) 处置或报废		24,274.25		24,274.25
4. 期末余额	35,385,767.22	571,001.97	4,557,248.66	40,514,017.85
三、减值准备				
1. 期初余额	25,789,056.46			25,789,056.46
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	25,789,056.46			25,789,056.46
四、账面价值				
1. 期末账面价值	76,545,685.08	108,038.58	140,945.84	76,794,669.50
2. 期初账面价值	78,410,608.74	117,347.41	140,945.84	78,668,901.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
国汇中心商业房产	79,887,058.12	15,584,769.27	25,789,056.46	38,513,232.39	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	27,984,487.67
运输工具	8,093.85

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

适用 不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

适用 不适用

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

适用 不适用

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

适用 不适用

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	25,789,056.46	6,447,264.12	25,789,056.46	6,447,264.12
坏账准备	1,816,845.78	454,211.45	1,350,499.04	337,624.76
折旧	-634,156.74	-158,539.19		
合计	26,971,745.50	6,742,936.38	27,139,555.50	6,784,888.88

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,133,588,271.44	283,397,067.86	983,391,892.18	245,847,973.05
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	451,562,754.08	112,890,688.52	452,800,381.76	113,200,095.44
公允价值变动收益	-8,589,011.46	-2,147,252.87	20,641,571.28	5,160,392.82
合计	1,576,562,014.06	394,140,503.51	1,456,833,845.22	364,208,461.31

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-6,742,936.38		-6,784,888.88	
递延所得税负债	-6,742,936.38	387,397,567.13	-6,784,888.88	357,423,572.43

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	368,232.85	404,183.98
合计	368,232.85	404,183.98



## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		86,724.13	
2025年	61,846.10	61,846.10	
2026年	104,031.03	104,031.03	
2027年	74,010.65	74,010.65	
2028年	77,572.07	77,572.07	
2029年	50,773.00		
合计	368,232.85	404,183.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石门大桥	137,203,803.45		137,203,803.45	137,203,803.45		137,203,803.45
合计	137,203,803.45		137,203,803.45	137,203,803.45		137,203,803.45

其他说明：

本期其他非流动资产情况详见第十节十六8之嘉陵江石门大桥收费权到期之说明。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	37,006,375.00	37,006,375.00	其他	借出证券开展转融通业务	1,612,011.00	1,612,011.00	其他	借出证券开展转融通业务
长期应收款	1,184,208,134.18	1,184,208,134.18	质押	长期应收款受限系以嘉陵江嘉华大桥	1,221,229,632.58	1,221,229,632.58	质押	长期应收款受限系以嘉陵江嘉华大桥

				经营 收益 权为 公司 借款 提供 质押 担保				经营 收益 权为 公司 借款 提供 质押 担保
合计	1,221,214,509.18	1,221,214,509.18	/	/	1,222,841,643.58	1,222,841,643.58	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
应计利息	425,666.67	705,833.33
合计	500,425,666.67	500,705,833.33

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,143,643.52	3,362,481.19
应付其他	10,000.00	10,000.00
合计	1,153,643.52	3,372,481.19

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	257,807.63	257,807.63
合计	257,807.63	257,807.63

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,208,214.96	11,115,710.65	14,821,012.17	7,502,913.44
二、离职后福利-设定提存计划		878,053.76	878,053.76	
合计	11,208,214.96	11,993,764.41	15,699,065.93	7,502,913.44

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,000,000.00	9,876,116.38	13,577,055.9	6,299,060.48
二、职工福利费		73,900.00	73,900.00	
三、社会保险费		527,444.27	527,444.27	
其中：医疗保险费		485,396.35	485,396.35	
工伤保险费		42,047.92	42,047.92	
四、住房公积金		638,250.00	638,250.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,208,214.96		4,362.00	1,203,852.96
合计	11,208,214.96	11,115,710.65	14,821,012.17	7,502,913.44

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		849,691.68	849,691.68	
2、失业保险费		28,362.08	28,362.08	
3、企业年金缴费				
合计		878,053.76	878,053.76	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	897,943.00	1,031,683.58
企业所得税	4,268,927.35	11,792,861.15
个人所得税	96,392.75	724,604.41
城市维护建设税	62,407.49	72,217.85
教育附加	26,746.07	30,950.51
地方教育附加	17,830.71	20,633.67
合计	5,370,247.37	13,672,951.17

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,417,865.70	3,605,269.92

合计	4,417,865.70	3,605,269.92
----	--------------	--------------

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,585,380.07	2,338,333.24
应付暂收款	1,676,366.47	1,087,221.70
其他	156,119.16	179,714.98
合计	4,417,865.70	3,605,269.92

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	125,550,000.00	108,000,000.00
应计利息	1,139,655.00	1,400,623.28
合计	126,689,655.00	109,400,623.28

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		96,550,000.00
信用借款	910,500,000.00	929,000,000.00
合计	910,500,000.00	1,025,550,000.00

长期借款分类的说明：

公司以嘉华嘉陵江大桥BOT项目经营收益权为14.30亿元借款提供质押担保，截至本期末该质押担保借款余额为9,655.00万元，分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

## 专项应付款

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,888,556.05	5,970,989.08
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	5,888,556.05	5,970,989.08

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,970,989.08	6,334,978.05
二、计入当期损益的设定受益成本	270,858.77	359,977.47
1. 当期服务成本	168,221.56	124,696.39
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	102,637.21	235,281.08
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-353,291.80	-723,966.44
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-353,291.80	-723,966.44
五、期末余额	5,888,556.05	5,970,989.08

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,970,989.08	6,334,978.05
二、计入当期损益的设定受益成本	270,858.77	359,977.47
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-353,291.80	-723,966.44
五、期末余额	5,888,556.05	5,970,989.08

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,329,025,062.00						1,329,025,062.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,026,913.36			20,026,913.36
其他资本公积	34,263,600.04			34,263,600.04
合计	54,290,513.40			54,290,513.40

**56、库存股**适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	735,699,169.55	150,196,379.26			37,549,094.82	112,647,284.45	848,346,454.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,844,749.58						-1,844,749.58
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	737,543,919.13	150,196,379.26			37,549,094.82	112,647,284.45	850,191,203.58
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	735,699,169.55	150,196,379.26			37,549,094.82	112,647,284.45	848,346,454.00

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	486,923,693.86			486,923,693.86
任意盈余公积	22,720,091.50			22,720,091.50
合计	509,643,785.36			509,643,785.36

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,045,200,736.23	1,916,018,833.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,045,200,736.23	1,916,018,833.02
加:本期归属于母公司所有者的净利润	97,647,784.48	211,472,018.00
减:提取法定盈余公积		21,154,959.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,793,201.75	61,135,155.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,079,055,318.96	2,045,200,736.23

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,740,406.38	4,249,439.65	57,237,137.64	4,143,225.19
其他业务	775,635.42	328,981.29	688,669.72	325,067.5
合计	56,516,041.80	4,578,420.94	57,925,807.36	4,468,292.69

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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。本期按照金融工具相关准则确认的 BOT 项目收入为 5,574.04 万元。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	341,428.51	366,182.05
教育费附加	146,326.51	156,935.17
房产税	518,955.52	519,963.98
土地使用税	77,787.26	77,787.26
车船使用税	3,536.00	13,340.40
印花税	13,636.50	5,650.00
地方教育附加	97,551.00	104,623.45
合计	1,199,221.30	1,244,482.31

## 63、销售费用

适用 不适用

## 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,528,546.65	7,597,416.23
中介机构服务费	1,981,562.86	1,297,000.00
董事会经费	713,976.62	717,002.71
折旧费与摊销	1,877,298.16	2,510,499.04
其他	466,732.43	495,905.01
合计	12,568,116.72	12,617,822.99

## 65、研发费用

适用 不适用

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,858,729.32	41,903,797.05
减：利息收入	18,816,892.03	39,069,765.63
其他支出	10,497.80	11,531.55
合计	15,052,335.09	2,845,562.97

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
渝中区经济贡献奖		654,600.00
个税三代手续费返还	59,410.20	
合计	59,410.20	654,600.00

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,111,450.93	25,015,975.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	376,482.42	2,690,397.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	69,906,596.78	67,679,180.71
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,048,878.79	-110,970.31
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	105,443,408.92	95,274,582.97

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-39,789,833.14	7,078,400.62
其他非流动金融资产	9,424,580.29	
合计	-30,365,252.85	7,078,400.62

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-0.12	-0.12
其他应收款坏账损失	-466,346.62	-563,649.17
合计	-466,346.74	-563,649.29

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-400.00
其中：固定资产处置收益		-400.00
合计		-400.00

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	800.00		800.00
其中：固定资产处置利得	800.00		800.00
合计	800.00		800.00

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	766.28	1,394.02	766.28
其中：固定资产处置损失	766.28	1,394.02	766.28
合计	766.28	1,394.02	766.28

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,716,516.63	7,402,948.86
递延所得税费用	-7,575,100.11	-544,819.28
合计	141,416.52	6,858,129.58

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	97,789,201.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,447,300.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	513,947.58
非应税收入的影响	-24,832,524.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,693.25
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	
所得税费用	141,416.52

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见第十节七 57 之其他综合收益说明

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息收入	18,816,892.03	39,069,765.63
政府补助	62,955.48	654,600.00
其他	1,347,017.02	886,748.00
合计	20,226,864.53	40,611,113.63

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	2,618,606.71	2,100,073.77
石门大桥代管期间代垫费用	262,341.71	342,283.58
其他	284,427.6	124,719.65
合计	3,165,376.02	2,567,077.00

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押的定期存单		315,000,000.00
合计		315,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押		301,000,000.00
合计		301,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用



单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	97,647,784.48	132,333,657.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	-466,346.74	-563,649.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,886,983.81	2,511,220.96
使用权资产摊销		
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）		1,794.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	766.28	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	30,365,252.85	-7,078,400.62
财务费用（收益以“-”号填列）	33,868,648.62	41,914,609.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,443,408.92	-95,274,582.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,952.50	-140,912.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,533,147.62	-403,906.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-659,863.03	-619,961.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,313,422.82	32,167,991.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,364,426.24	-21,049,966.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,573,713.81	83,797,892.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,219,145,841.64	1,062,694,579.26
减：现金的期初余额	1,413,156,081.63	1,412,903,090.55
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	-194,010,239.99	-350,208,511.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,219,145,841.64	1,413,156,081.63
其中：库存现金	41,080.92	8,765.89
可随时用于支付的银行存款	1,219,056,890.79	1,413,099,441.81
可随时用于支付的其他货币资金	47,869.93	47,873.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,219,145,841.64	1,413,156,081.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

□适用 √不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	4,520	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

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或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	重庆市渝北区	重庆市渝北区	高速公路	33		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	重庆渝涪高速公路有限公司	重庆渝涪高速公路有限公司
流动资产	6,475,159,399.76	6,639,919,958.75
非流动资产	2,140,944,022.77	2,243,475,944.50
资产合计	8,616,103,422.53	8,883,395,903.25
流动负债	1,351,225,689.67	1,706,734,688.35
非流动负债	1,808,492,544.00	1,808,492,544.00
负债合计	3,159,718,233.67	3,515,227,232.35

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,456,385,188.86	5,368,168,670.90
按持股比例计算的净资产份额	1,800,607,112.34	1,771,495,661.41
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	1,951,610,601.59	1,922,499,150.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	283,842,774.06	278,422,015.72
净利润	88,216,517.96	75,805,985.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	88,216,517.96	75,805,985.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

#### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

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。

##### 2) 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 2024 年 6 月 30 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,536,050,000.00 元(2023 年 12 月 31 日:人民币 1,633,550,000.00 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (2) 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: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;

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。

### 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. 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,本公司分别采取一下措施。

#### (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 2024 年 6 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收款项的 100.00%源于余额前五名客户。本公司对长期应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (3) 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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 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	1,536,050,000.00	1,746,402,148.33	684,423,128.33	144,890,930.00	917,088,090.00
应付账款	1,153,643.52	1,153,643.52	319,629.07	824,014.45	10,000.00
其他应付款	4,417,865.70	4,417,865.70	1,122,580.76	3,295,284.94	
小计	1,541,621,509.22	1,751,973,657.55	685,865,338.16	149,010,229.39	917,098,090.00

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	1,635,656,456.61	1,864,258,461.20	662,677,739.73	246,504,653.64	955,076,067.83
应付账款	3,372,481.19	3,372,481.19	3,362,481.19	10,000.00	
其他应付款	3,605,269.92	3,605,269.92	3,605,269.92		
小计	1,642,634,207.72	1,871,236,212.31	669,645,490.84	246,514,653.64	955,076,067.83

#### 4. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

##### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；③以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-11,520,375.00	-11,520,375.00	-12,251,625.00	-12,251,625.00
浮动利率借款	减少1%	11,520,375.00	11,520,375.00	12,251,625.00	12,251,625.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移**

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、公允价值的披露**

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	151,312,270.00		87,564,553.68	238,876,823.68
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	151,312,270.00		87,564,553.68	238,876,823.68
(1) 债务工具投资			87,564,553.68	87,564,553.68
(2) 权益工具投资	151,312,270.00			151,312,270.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,333,588,271.44	1,333,588,271.44

(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			184,920,036.47	184,920,036.47
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	151,312,270.00	0.00	1,606,072,861.59	1,757,385,131.59

## 2、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

适用  不适用

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。

## 3、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

适用  不适用

## 4、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

适用  不适用

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。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

公司持有重庆银行股份有限公司股票，采用市场法估计其公允价值。其公允价值计量采用了剩余限售期内预期股价年化波动率、股票预期年化股利收益率等重要的不可观察参数其公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用  不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节九 1 之说明。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业合营或联营企业的情况详见第十节九 3 之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆渝涪高速公路有限公司	联营

其他说明

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆国际信托股份有限公司	公司第一大股东
同方国信投资控股有限公司	公司第一大股东的控股股东
杭实临芯科技创新（杭州）有限公司	公司第二大股东
中国民生银行股份有限公司	公司第一大股东的控股股东持有 4.31%股份
上海临芯投资管理有限公司	受公司第二大股东实控人控制的公司
海南清源鑫投资合伙企业（有限合伙）	受公司第二大股东实控人控制的公司

其他说明

1、截止本财务报表批准报出日，重庆国际信托股份有限公司（以下简称“重庆信托”）是公司第一大股东，对公司直接持股比例为 14.96%，通过“重庆信托一兴国 1 号集合资金信托计划”对公司间接持股比例为 1.10%，合计对公司的表决权比例为 16.06%。同方国信持有重庆信托 66.99%的股权，系公司第一大股东的控股股东。

2、截止本财务报表批准报出日，公司第二大股东杭实临芯科技创新（杭州）有限公司（以下简称“杭实临芯”）持有的本公司股票中用于质押的股份数合计为 42,750,000 股，其中 34,350,000 股于 2024 年 3 月 1 日押给国金证券股份有限公司，用于杭实临芯流动资金贷款，质押期限为 2024 年 3 月 1 日到 2027 年 2 月 27 日；8,400,000 股于 2024 年 3 月 12 日质押给国金证券股份有限公司，用于杭实临芯流动资金贷款，质押期限为 2024 年 3 月 12 日到 2027 年 3 月 10 日。

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆渝涪高速公路有限公司	运输工具	10,619.47	10,619.47

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	454.93	356.55

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

关联方	本期数		上年同期数	
	利息收入	期末存款余额	利息收入	期末存款余额
中国民生银行股份有限公司	632.00	76,563.03	634.76	75,188.23

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

#### 1. BOT 业务模式

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。



嘉华嘉陵江大桥主体工程已于 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 4870 万元)向公司支付经营收入。

公司本期应收嘉华嘉陵江大桥经营收益共计 9,740 万元,截至本财务报表批准报出日,公司已全部收回。

## 2. 嘉陵江石门大桥收费权到期

公司原有的嘉陵江石门大桥收费权已于 2021 年 12 月 31 日到期。根据 2021 年 11 月 5 日重庆市人民政府办公厅关于《重庆市城市管理局关于石门嘉陵江大桥移交工作有关问题的意见》的批示文件,决定借鉴嘉陵江牛角沱大桥和石板坡长江大桥移交管理的经验,由重庆城投作为石门嘉陵江大桥设施维护管养的接管单位,由重庆市财政局委托相关机构进行资产评估,由公司会同大桥接管单位启动石门嘉陵江大桥设施安全检测评估等相关工作,由公司与大桥接管单位重庆城投商议其它移交工作细节问题,尽快确定移交时间,签订移交协议。

截至本财务报表批准报出日,嘉陵江石门大桥的资产移交工作处于资产价值评估阶段,尚未完成石门大桥资产移交。公司在未完成嘉陵江石门大桥移交前,嘉陵江石门大桥的运行维护工作由公司代管,对于代管期间发生的大桥运行维护支出,重庆市财政局将参照公司前期移交嘉陵江牛角沱大桥和石板坡长江大桥的处理方式,按照经审定的实际维护支出进行拨付。截止 2024 年 6 月 30 日,累计发生的代垫维护费用 1,784.87 万元。

## 3. 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。

公司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《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。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中:1 年以内分项		
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	2.00	
1 年以内小计	2.00	
合计	2.00	

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2.00	100.00	0.12	6.00	1.88					
其中：										
账龄组合	2.00	100.00	0.12	6.00	1.88					
合计	2.00	/	0.12	/	1.88		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2.00	0.12	6.00
合计	2.00	0.12	6.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期				
--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	0.12			0.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	0.12			0.12

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		0.12				0.12
合计		0.12				0.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	2.00		2.00	100.00	0.12
合计	2.00		2.00	100.00	0.12

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	69,906,596.78	
其他应收款	74,134,074.57	71,370,308.87
合计	144,040,671.35	71,370,308.87

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆银行股份有限公司	69,906,596.78	
合计	69,906,596.78	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1年以内分项		
石门大桥代管期间代垫的维护费用	5,024,464.16	5,152,680.46
重庆鼎顺房地产开发有限公司	1,547,506.32	1,266,218.47
员工借款	24,000.00	
1年以内小计	6,595,970.48	6,418,898.93
1至2年	9,470,016.86	11,654,842.49
2至3年	5,827,234.32	1,351,809.44
3至4年	1,401,659.96	1,564,922.41
4至5年	1,160,184.19	1,539,772.00
5年以上	51,495,854.42	50,190,562.64
合计	75,950,920.23	72,720,807.91

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	58,078,175.73	57,154,745.36
石门大桥代管期间代垫的维护费用	17,848,744.50	15,566,062.55
员工备用金	24,000.00	
合计	75,950,920.23	72,720,807.91

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2024年1月1日余额	1,350,499.04			1,350,499.04
2024年1月1日余额在本期				
--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	466,346.62			466,346.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,816,845.66			1,816,845.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,350,499.04	466,346.62				1,816,845.66
合计	1,350,499.04	466,346.62				1,816,845.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆鼎顺房地产开发有限公司	58,078,175.73	76.47	合并范围内关联方往来款	0-5年及以上	
其他	17,848,744.50	23.50	石门大桥代管期间代垫的维护费用	0-3年	1,815,405.66
员工备用金	24,000.00	0.03	员工借款	1年以内	1,440.00
合计	75,950,920.23	100.00	/	/	1,816,845.66

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	299,753,900.00		299,753,900.00	299,753,900.00		299,753,900.00
对联营、合营企业投资	1,951,610,601.59		1,951,610,601.59	1,922,499,150.66		1,922,499,150.66
合计	2,251,364,501.59		2,251,364,501.59	2,222,253,050.66		2,222,253,050.66

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆鼎顺房地产开发有限公司	299,753,900.00			299,753,900.00		
合计	299,753,900.00			299,753,900.00		



## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
重庆渝涪高速公路有限公司	1,922,499,150.66			29,111,450.93							1,951,610,601.59
小计	1,922,499,150.66			29,111,450.93							1,951,610,601.59
合计	1,922,499,150.66			29,111,450.93							1,951,610,601.59

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,740,406.38	4,249,439.65	57,237,137.64	4,143,225.19
其他业务	775,635.42	328,981.29	688,669.72	325,067.5
合计	56,516,041.80	4,578,420.94	57,925,807.36	4,468,292.69

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	29,111,450.93	25,015,975.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	376,482.42	2,690,397.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	69,906,596.78	67,679,180.71
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,048,878.79	-110,970.31

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	105,443,408.92	95,274,582.97

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	59,410.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-24,055,268.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	33.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-6,064,232.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-17,931,592.26	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.03	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.09	0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李向春

董事会批准报送日期：2024年8月28日

修订信息

适用 不适用