

重庆路桥股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-15
— 母公司股东权益变动表	16-17
— 财务报表附注	18-78



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2024CQAA4B0058

重庆路桥股份有限公司

重庆路桥股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆路桥股份有限公司（以下简称重庆路桥公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆路桥公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）BOT 项目收入确认

相关信息披露详见财务报表附注四、23 及附注六、27 所述。



审计报告（续）



XYZH/2024CQAA4B0058
重庆路桥股份有限公司

1、收入情况

重庆路桥公司的收入主要来自于 BOT 项目收入。2023 年度重庆路桥公司实现营业收入 11,672.75 万元，其中：BOT 项目收入 11,447.43 万元（占比 98.07%）。

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

2、审计应对

（1）了解与 BOT 项目收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查投资建设协议书，评价 BOT 项目收入确认具体方法是否恰当，论证 BOT 收入的分类认定；

（3）对 BOT 项目收益进行重新计算，复核收入确认是否准确；

（4）实地查看 BOT 项目经营资产的使用状况，关注是否存在异常；

（5）检查原始回款凭证，核实是否按期回款，回款单位是否与客户一致。

（二）金融产品投资

1、事项描述

2023 年度，重庆路桥公司运用自有资金对金融产品投资以获取收益，投资的金融产品包括股票、基金、资产管理计划等；截至 2023 年 12 月 31 日，重庆路桥公司持有的股票、资产管理计划等金融产品余额为 15.61 亿元，占重庆路桥公司总资产的 23.28%。金融产品相关的投资损益为 1.14 亿元，占本年利润总额的 49.52%。金融产品期末余额较大，为重庆路桥公司的重要资产，且相关产品的投资损益为重庆路桥公司 2023 年度主要利润来源之一，因此我们将投资的金融产品的存在、计价和分摊识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与金融产品投资相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查金融产品投资协议，评价金融产品的确认是否符合企业会计准则相关规定；



审计报告（续）



XYZH/2024CQAA4B0058
重庆路桥股份有限公司

(3) 检查金融产品投资协议中的关键条款、了解金融产品投资的审批程序、查阅相关信息披露资料、查验金融产品转账回单等支持性文件；

(4) 实施函证程序或者查验证券市场公开信息，以确认金融产品的金额、期限等关键信息；

(5) 了解、评价重庆路桥公司管理层对公允价值的判断和认定；

(6) 检查投资收益汇至重庆路桥公司的银行进账单等原始凭证；

(7) 检查与金融资产相关的信息是否已在财务报表中作恰当列报。

四、其他信息

重庆路桥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括重庆路桥公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆路桥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



审计报告（续）

信永中和
ShineWing

XYZH/2024CQAA4B0058
重庆路桥股份有限公司

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆路桥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆路桥公司不能持续经营。

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

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

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



审计报告（续）

信永中和
ShineWing

XYZH/2024CQAA4B0058
重庆路桥股份有限公司

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二四年四月十七日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,413,156,081.63	1,727,903,090.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	202,159,262.28	178,841,074.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
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	六、3	9,788,579.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	356,493,862.59	355,311,094.01
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		1,986,024,770.01	2,271,843,837.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、5	1,221,229,632.58	1,292,279,166.79
长期股权投资	六、6	1,922,499,150.66	1,835,832,225.91
其他权益工具投资	六、7	1,183,391,892.18	1,105,192,454.01
其他非流动金融资产	六、8	175,495,456.18	150,944,346.47
投资性房地产	六、9	513,402.48	538,905.12
固定资产	六、10	78,668,901.99	109,470,081.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产	六、11	137,203,803.45	137,203,803.45
非流动资产合计		4,719,002,239.52	4,631,460,983.37
资产总计		6,705,027,009.53	6,903,304,821.23

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计

法定代表人：


5001030803160

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 重庆路桥股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、13	500,705,833.33	808,862,500.00
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	六、14	3,372,481.19	1,776,776.36
预收款项	六、15	257,807.63	831,895.22
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	六、16	11,208,214.96	9,911,795.22
应交税费	六、18	18,678,931.17	24,433,932.44
其他应付款	六、18	3,605,269.92	3,216,814.09
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	六、19	109,400,623.28	109,644,054.81
其他流动负债			
流动负债合计		642,223,181.48	958,677,768.14
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	1,025,550,000.00	1,133,550,000.00
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	六、21	5,970,989.08	6,334,978.05
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	357,423,572.43	339,869,249.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,388,944,561.51	1,479,754,227.39
负债合计		2,031,167,742.99	2,438,431,995.53
股东权益:			
股本	六、22	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	六、23	54,290,513.40	54,290,513.40
减: 库存股			
其他综合收益	六、24	735,699,169.55	677,049,590.93
专项储备			
盈余公积	六、25	509,643,785.36	488,488,826.35
一般风险准备			
未分配利润	六、26	2,045,200,736.23	1,916,018,833.02
归属于母公司股东权益合计		4,673,859,266.54	4,464,872,825.70
少数股东权益			
股东权益合计		4,673,859,266.54	4,464,872,825.70
负债和股东权益总计		6,705,027,009.53	6,903,304,821.23



法定代表人:

李同春
5001030203160

主管会计工作负责人

贾利冰
7

会计机构负责人:

徐伟



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,413,113,150.08	1,727,797,780.51
交易性金融资产		202,159,262.28	178,841,074.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、1	71,370,308.87	65,677,106.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		216,450.06	281,699.07
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		1,686,859,171.29	1,972,597,659.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,221,229,632.58	1,292,279,166.79
长期股权投资	十五、2	2,222,253,050.66	2,135,586,125.91
其他权益工具投资		1,183,391,892.18	1,105,192,454.01
其他非流动金融资产		175,495,456.18	150,944,346.47
投资性房地产		513,402.48	538,905.12
固定资产		78,668,829.99	109,470,009.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
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		5,018,756,067.52	4,931,214,811.37
资产总计		6,705,615,238.81	6,903,812,471.14

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人：

向本春

主管会计工作负责人：

贾琳琳

会计机构负责人：

徐伟



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 重庆路桥股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		500,705,833.33	808,862,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,372,481.19	1,776,776.36
预收款项		257,807.63	831,895.22
合同负债			
应付职工薪酬		11,208,217.06	9,911,795.22
应交税费		13,672,951.17	24,433,925.14
其他应付款		3,502,044.92	3,110,589.09
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		109,400,623.28	109,644,054.81
其他流动负债			
流动负债合计		642,119,956.48	958,571,535.84
非流动负债:			
长期借款		1,025,550,000.00	1,133,550,000.00
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		5,970,989.08	6,334,978.05
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		357,423,572.43	339,869,249.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,388,944,561.51	1,479,754,227.39
负债合计		2,031,064,517.99	2,438,325,763.23
股东权益:			
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		735,699,169.55	677,049,590.93
专项储备			
盈余公积		509,643,785.36	488,488,826.35
未分配利润		2,045,892,190.51	1,916,632,715.23
股东权益合计		4,674,550,720.82	4,465,486,707.91
负债和股东权益总计		6,705,615,238.81	6,903,812,471.14

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人:

向春林
50010300316

主管会计工作负责人:

贾琳琳

会计机构负责人:

徐宇



合并利润表
2023年度

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		116,727,514.63	121,324,362.89
其中：营业收入	六、27	116,727,514.63	121,324,362.89
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,202,592.84	90,304,998.92
其中：营业成本	六、27	15,641,646.72	9,177,655.66
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	六、28	2,464,000.65	2,986,543.34
销售费用			
管理费用	六、29	25,866,371.01	25,863,277.83
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用	六、30	77,227,970.00	52,277,522.09
利息收入	六、30	60,015,321.01	95,411,773.46
加：其他收益	六、31	705,922.00	180,509.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	162,024,417.13	197,515,790.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、32	86,666,924.75	72,848,499.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	38,821,590.31	-6,967,185.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-725,696.11	555,912.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-25,789,056.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-400.00	3,694.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,561,698.66	222,308,085.68
加：营业外收入	六、37	2,722,439.71	2,722,439.71
减：营业外支出	六、38	1,756.27	1,466,425.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,559,942.39	223,564,100.13
减：所得税费用	六、39	19,087,924.39	20,662,658.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,472,018.00	202,901,441.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,472,018.00	202,901,441.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		211,472,018.00	202,901,441.26
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	六、40	58,649,578.62	-222,505,591.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		58,649,578.62	-222,505,591.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		58,649,578.62	-222,505,591.25
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		58,649,578.62	-222,505,591.25
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		270,121,596.62	-19,604,149.99
归属于母公司股东的综合收益总额		270,121,596.62	-19,604,149.99
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）		0.16	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.15

法定代表人：

李春林

主管会计工作负责人：

曹林

会计机构负责人：

徐伟



母公司利润表

2023年度

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、3	116,727,514.63	121,324,362.89
减：营业成本	十五、3	15,641,646.72	9,177,655.66
税金及附加		2,464,000.65	2,986,543.34
销售费用			
管理费用		25,789,412.11	25,789,952.68
研发费用			
财务费用		17,229,961.29	52,276,836.59
其中：利息费用		77,227,970.00	95,411,773.46
利息收入		60,015,109.68	43,152,593.25
加：其他收益		705,922.00	180,509.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	162,024,417.13	197,515,790.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		86,466,924.75	72,848,499.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		38,821,590.31	-6,967,185.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-725,696.11	555,912.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,789,056.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-400.00	3,694.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,639,270.73	222,382,096.33
加：营业外收入			2,722,439.71
减：营业外支出		1,756.27	1,466,425.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,637,514.46	223,638,110.78
减：所得税费用		19,087,924.39	20,662,658.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,549,590.07	202,975,451.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,549,590.07	202,975,451.91
（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		58,649,578.62	-222,505,591.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		58,649,578.62	-222,505,591.25
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		58,649,578.62	-222,505,591.25
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		270,199,168.69	-19,530,139.34

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计

法定代表人：



主管会计工作负责人：

11



会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,601,845.49	216,156,389.16
收到的税费返还			360,352.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、40.(1)	63,639,332.89	43,879,858.22
经营活动现金流入小计		260,241,178.38	260,396,599.61
购买商品、接受劳务支付的现金		8,668,916.00	1,999,701.38
支付给职工以及为职工支付的现金		25,486,804.70	25,472,018.65
支付的各项税费		48,333,426.48	32,023,537.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、40.(1)	5,220,622.80	4,259,031.95
经营活动现金流出小计		87,709,769.48	73,754,299.11
经营活动产生的现金流量净额		172,531,408.90	186,642,310.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		719,151,972.40	1,515,264,488.63
取得投资收益收到的现金		73,634,908.05	69,142,753.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40.(1)	-	62,298,945.97
投资活动现金流入小计		792,786,880.45	1,646,737,308.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,337.00	50,734.00
投资支付的现金		725,286,737.29	1,530,786,741.40
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	六、40.(1)		62,298,945.97
投资活动现金流出小计		725,302,074.29	1,593,136,421.37
投资活动产生的现金流量净额		67,484,806.16	53,600,886.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		800,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		616,000,000.00	105,270,000.00
筹资活动现金流入小计		1,416,000,000.00	1,205,270,000.00
偿还债务所支付的现金		1,208,000,000.00	1,208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		146,763,223.98	169,387,049.76
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	六、40.(1)	301,000,000.00	105,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,655,763,223.98	1,482,387,049.76
筹资活动产生的现金流量净额		-239,763,223.98	-277,117,049.76
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			
		252,991.08	-36,873,852.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,412,903,090.55	1,449,776,943.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,413,156,081.63	1,412,903,090.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

2023年度

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,601,845.49	216,156,389.16
收到的税费返还			360,352.23
收到其他与经营活动有关的现金		63,629,199.08	51,416,354.19
经营活动现金流入小计		260,231,044.57	267,933,095.58
购买商品、接受劳务支付的现金		7,985,900.00	1,316,685.38
支付给职工以及为职工支付的现金		24,856,726.56	24,934,926.97
支付的各项税费		48,332,514.70	32,021,520.53
支付其他与经营活动有关的现金		66,462,115.92	23,093,471.63
经营活动现金流出小计		147,637,257.18	81,366,604.51
经营活动产生的现金流量净额		112,593,787.39	186,566,491.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		719,151,972.40	1,515,264,488.63
取得投资收益收到的现金		73,634,908.05	69,142,753.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			62,298,945.97
投资活动现金流入小计		792,786,880.45	1,646,737,308.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,337.00	50,734.00
投资支付的现金		725,286,737.29	1,530,786,741.40
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			62,298,945.97
投资活动现金流出小计		725,302,074.29	1,593,136,421.37
投资活动产生的现金流量净额		67,484,806.16	53,600,886.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		616,000,000.00	105,270,000.00
筹资活动现金流入小计		1,416,000,000.00	1,205,270,000.00
偿还债务支付的现金		1,208,000,000.00	1,208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,763,223.98	169,387,049.76
支付其他与筹资活动有关的现金		301,000,000.00	105,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,655,763,223.98	1,482,387,049.76
筹资活动产生的现金流量净额		-239,763,223.98	-277,117,049.76
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			
		315,369.57	-36,949,671.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,412,797,780.51	1,449,747,452.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,413,113,150.08	1,412,797,780.51

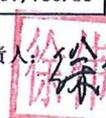
法定代表人：


 5001030803160

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合兴股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

	2022年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	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
一、上年年末余额	1,329,025,062.00	-	-	54,290,513.40	-	894,555,182.18	-	468,191,281.16	-	1,810,496,388.32	-	4,381,560,127.06	1,561,560,127.06
二、本年年初余额	1,329,025,062.00	-	-	54,290,513.40	-	894,555,182.18	-	468,191,281.16	-	1,810,496,388.32	-	4,381,560,127.06	1,561,560,127.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-222,505,591.25	-	20,297,545.19	-	105,520,444.70	-	-86,687,601.36	-86,687,601.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-222,505,591.25	-	20,297,545.19	-	105,520,444.70	-	-86,687,601.36	-86,687,601.36
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	20,297,545.19	-	-97,380,996.56	-	-77,083,451.37	-77,083,451.37
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	20,297,545.19	-	-20,297,545.19	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,083,451.37	-	-77,083,451.37	-77,083,451.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,329,025,062.00	-	-	54,290,513.40	-	671,949,590.93	-	488,488,826.35	-	1,916,016,833.02	-	4,464,872,825.70	4,464,872,825.70

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计



会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人



母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

	2022年度		2021年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	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
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	58,649,578.62	21,154,959.01	129,259,475.28	-	209,064,012.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	58,649,578.62	-	211,549,590.07	-	270,199,168.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	21,154,959.01	-82,290,114.79	-	-61,135,155.78
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	21,154,959.01	-21,154,959.01	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-61,135,155.78	-	-61,135,155.78
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计



向李
39010301010000

徐伟
徐伟

贾林

主管会计工作负责人：
16

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

	2022年度		2021年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 减:库存股	资本公积	其他综合收益					
一、上年年末余额	1,329,025,062.00		54,290,513.40	899,555,182.18		158,191,281.16	1,811,038,259.88		4,562,100,298.62
二、本年年初余额	1,329,025,062.00		54,290,513.40	899,555,182.18		158,191,281.16	1,811,038,259.88		4,562,100,298.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-222,505,591.25		20,297,545.19	105,594,455.35		-95,613,590.71
(一)综合收益总额				-222,505,591.25		20,297,545.19	105,594,455.35		-19,530,139.91
(二)股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积						20,297,545.19	-97,380,946.56		-77,083,401.37
2. 对股东的分配						20,297,545.19	-20,297,545.19		
3. 其他							-77,083,451.37		-77,083,451.37
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,329,025,062.00		54,290,513.40	677,049,590.93		178,488,826.35	1,916,632,715.23		4,465,486,707.91

审计

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

李

303030866160

李

李

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重庆路桥股份有限公司

财务报表附注

2023年度

一、公司的基本情况

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。

二、合并财务报表范围

本公司将重庆鼎顺房地产开发有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

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

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

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 ≥ 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 ≥ 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 ≥ 10000 万元的投资项目认定为重要的投资项目

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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. 合并财务报表的编制方法

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 金融资产和金融负债

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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是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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
----	---------	-------------

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

11. 存货

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；

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

12. 合同成本

(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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

13. 长期股权投资

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:

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

14. 投资性房地产

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。

15. 固定资产

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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	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

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

16. 在建工程

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

17. 借款费用

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。

18. 无形资产

本公司无形资产按成本进行初始计量。

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

19. 长期资产减值

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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

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。

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 预计负债

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。

23. 收入确认原则和计量方法

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

24. 政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 合同资产、合同负债

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(3) 本公司为出租人

在(1)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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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未计入租赁收款额的可变租赁付款额,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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司未涉及会计准则解释 16 号相关事项。

(2) 会计估计变更及影响

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

(3) 重要的前期差错更正

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

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%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,765.89	56,133.34
银行存款	1,413,099,441.81	1,412,799,087.25
其他货币资金	47,873.93	315,047,869.96
合计	1,413,156,081.63	1,727,903,090.55

注：其他货币资金系存出投资款47,873.93元。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
大连银行股份有限公司重庆分行		315,000,000.00
合计		315,000,000.00

2. 交易性金融资产

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,159,262.28	178,841,074.14
其中：债务工具投资	86,992,617.28	158,590,864.14
权益工具投资	115,166,645.00	20,250,210.00
合计	202,159,262.28	178,841,074.14

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）开展转融通证券出借业务的股票。截至2023年12月31日，公司股票账户尚未结清的转融通出借股份为闻泰科技38,100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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	14,215,563.51	9,788,579.16
合计	14,215,563.51	9,788,579.16

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
石门大桥代管期间代垫的维护费用	15,566,062.55	10,413,382.09
合计	15,566,062.55	10,413,382.09

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	624,802.93			624,802.93
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	624,802.93			624,802.93
本年计提	725,696.11			725,696.11
2023年12月31日余额	1,350,499.04			1,350,499.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1年以内(含1年)	5,152,680.46
1-2年	10,413,382.09
合计	15,566,062.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	624,802.93	725,696.11				1,350,499.04
合计	624,802.93	725,696.11				1,350,499.04

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
其他(注)	石门大桥代管期间 代垫的维护费用	15,566,062.55	0-2年	100.00	1,350,499.04
合计	—	15,566,062.55	—	100.00	1,350,499.04

注：详见本附注“十四、其他重要事项 2.嘉陵江石门大桥收费权到期”所述。

4. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	220,468.66		220,468.66	285,994.69		285,994.69
开发 成本	356,273,393.93		356,273,393.93	355,025,099.32		355,025,099.32
合计	356,493,862.59		356,493,862.59	355,311,094.01		355,311,094.01

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	1,221,229,632.58		1,221,229,632.58	8.70%
合计	1,221,229,632.58		1,221,229,632.58	—

(续上表)

项目	年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	1,292,279,166.79		1,292,279,166.79	8.70%
合计	1,292,279,166.79		1,292,279,166.79	—

(2) 受限情况

期末嘉华嘉陵江大桥 BOT 项目收益权受限原因系以嘉华嘉陵江大桥经营收益权为公司向中国工商银行重庆朝天门支行借款提供的质押担保。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动							年末余额(账面 价值)	减值 准备 年末 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、联营企业											
重庆渝涪高速公路有限公司	1,835,832,225.91			86,666,924.75						1,922,499,150.66	
小计	1,835,832,225.91			86,666,924.75						1,922,499,150.66	
合计	1,835,832,225.91			86,666,924.75						1,922,499,150.66	

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
重庆银行股份有限公司	1,183,391,892.18	1,105,192,454.01
合计	1,183,391,892.18	1,105,192,454.01

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆银行股份有限公司	67,679,180.71	1,433,185,063.80			基于战略目的长期持有	
合计	67,679,180.71	1,433,185,063.80				

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

(4) 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 1,183,391,892.18 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 983,391,892.18 元。

8. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	175,495,456.18	150,944,346.47
权益工具投资	175,495,456.18	150,944,346.47
合计	175,495,456.18	150,944,346.47

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,143,504.12		1,143,504.12
2.本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	1,143,504.12		1,143,504.12
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	604,599.00		604,599.00
2.本年增加金额	25,502.64		25,502.64
(1) 计提或摊销	25,502.64		25,502.64
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	630,101.64		630,101.64
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	513,402.48		513,402.48
2.年初账面价值	538,905.12		538,905.12

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
石门东方明珠 A2—层商铺 8	31,561.20	嘉陵江石门大桥收费房拆迁还建，产权正在分割中。
石门东方明珠 A2 二层 1-1	47,341.80	

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
小计	78,903.00	

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	322,002,818.17	4,698,194.50	746,040.80	327,447,053.47
2.本年增加金额			15,337.00	15,337.00
(1) 购置			15,337.00	15,337.00
3.本年减少金额			58,542.25	58,542.25
(1) 处置或报废			58,542.25	58,542.25
4.年末余额	322,002,818.17	4,698,194.50	702,835.55	327,403,848.22
二、累计折旧				
1.年初余额	212,805,127.17	4,557,248.66	614,596.02	217,976,971.85
2.本年增加金额	4,998,160.80		27,543.10	5,025,703.90
(1) 计提	4,998,160.80		27,543.10	5,025,703.90
3.本年减少金额			56,785.98	56,785.98
(1) 处置或报废			56,785.98	56,785.98
4.年末余额	217,803,287.97	4,557,248.66	585,353.14	222,945,889.77
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额	25,789,056.46			25,789,056.46
(1) 计提	25,789,056.46			25,789,056.46
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	25,789,056.46			25,789,056.46
四、账面价值				
1.年末账面价值	78,410,473.74	140,945.84	117,482.41	78,668,901.99
2.年初账面价值	109,197,691.00	140,945.84	131,444.78	109,470,081.62

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	28,663,427.81
运输工具	8,093.85

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值
合计	28,671,521.66

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	79,887,058.12	14,674,266.39	25,789,056.46	39,423,735.27	
合计	79,887,058.12	14,674,266.39	25,789,056.46	39,423,735.27	

(4) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
南岸区江南大道2号1栋2单元国汇中心房产	93,876,219.54	70,620,915.10	25,789,056.46	市场法
合计	93,876,219.54	70,620,915.10	25,789,056.46	

11. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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[注]	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

注：本期其他非流动资产情况详见本财务报表附注“十四、其他重要事项之嘉陵江石门大桥收费权到期之说明”。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	1,350,499.04	337,624.76	624,802.93	156,200.73
资产减值准备	25,789,056.46	6,447,264.12		
合计	27,139,555.50	6,784,888.88	624,802.93	156,200.73

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	452,800,381.76	113,200,095.44	452,282,174.62	113,070,543.65
公允价值变动收益	20,641,571.28	5,160,392.82	2,627,171.66	656,792.92
其他权益工具公允价值变动	983,391,892.18	245,847,973.05	905,192,454.01	226,298,113.50
合计	1,456,833,845.22	364,208,461.31	1,360,101,800.29	340,025,450.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-6,784,888.88		-156,200.73	
递延所得税负债	-6,784,888.88	357,423,572.43	-156,200.73	339,869,249.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	404,183.98	383,207.07
合计	404,183.98	383,207.07

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		56,595.16	
2024年	86,724.13	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		
合计	404,183.98	383,207.07	—

13. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		300,000,000.00

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
应计利息	705,833.33	8,862,500.00
合计	500,705,833.33	808,862,500.00

14. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	3,362,481.19	1,766,776.36
应付其他	10,000.00	10,000.00
合计	3,372,481.19	1,776,776.36

15. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	257,807.63	831,895.22
合计	257,807.63	831,895.22

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,911,795.22	23,233,258.78	21,936,839.04	11,208,214.96
离职后福利-设定提存计划		1,740,243.45	1,740,243.45	
合计	9,911,795.22	24,973,502.23	23,677,082.49	11,208,214.96

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,696,227.26	20,634,714.92	19,330,942.18	10,000,000.00
职工福利费		168,344.40	168,344.40	
社会保险费		1,064,196.44	1,064,196.44	
其中：医疗保险费		979,070.44	979,070.44	
工伤保险费		85,126.00	85,126.00	
住房公积金		1,257,684.00	1,257,684.00	
工会经费和职工教育经费	1,215,567.96	108,319.02	115,672.02	1,208,214.96
合计	9,911,795.22	23,233,258.78	21,936,839.04	11,208,214.96

(3) 设定提存计划

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,684,774.32	1,684,774.32	
失业保险费		55,469.13	55,469.13	
合计		1,740,243.45	1,740,243.45	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,031,683.58	782,530.16
企业所得税	11,792,861.15	23,041,313.82
个人所得税	724,604.41	516,184.84
城市维护建设税	72,217.85	54,777.11
教育附加	30,950.51	23,475.90
地方教育附加	20,633.67	15,650.61
合计	13,672,951.17	24,433,932.44

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	2,338,333.24	2,588,466.92
应付暂收款	1,087,221.70	422,338.01
其他	179,714.98	206,009.16
合计	3,605,269.92	3,216,814.09

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	108,000,000.00	108,000,000.00
应计利息	1,400,623.28	1,644,054.81
合计	109,400,623.28	109,644,054.81

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	96,550,000.00	183,550,000.00
信用借款	929,000,000.00	950,000,000.00
合计	1,025,550,000.00	1,133,550,000.00

注：质押借款利率为4.06%，信用借款利率为4.41%。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他说明

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 18,355.00 万元,分类到长期借款余额为 9,655.00 万元,分类到一年内到期的非流动负债余额为 8,700.00 万元。

21. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,970,989.08	6,334,978.05
合计	5,970,989.08	6,334,978.05

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	6,334,978.05	6,688,799.48
计入当期损益的设定受益成本	359,977.47	339,184.73
1.当期服务成本	124,696.39	99,711.92
2.利息净额	235,281.08	239,472.81
其他变动	-723,966.44	-693,006.16
1.已支付的福利	-723,966.44	-693,006.16
年末余额	5,970,989.08	6,334,978.05

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,329,025,062.00						1,329,025,062.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额				年末 余额	
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司		税后归 属于少 数股东
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	677,049,590.93	78,199,438.17			19,549,859.55	58,649,578.62		735,699,169.55
其中：重新计 量设定受益计 划变动额	-1,844,749.58							-1,844,749.58
其他权益工 具投资公允价 值变动	678,894,340.51	78,199,438.17			19,549,859.55	58,649,578.62		737,543,919.13
其他综合收益 合计	677,049,590.93	78,199,438.17			19,549,859.55	58,649,578.62		735,699,169.55

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	465,768,734.85	21,154,959.01		486,923,693.86
任意盈余公积	22,720,091.50			22,720,091.50
合计	488,488,826.35	21,154,959.01		509,643,785.36

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,916,018,833.02	1,810,498,388.32
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,916,018,833.02	1,810,498,388.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	211,472,018.00	202,901,441.26
减：提取法定盈余公积	21,154,959.01	20,297,545.19
应付普通股股利	61,135,155.78	77,083,451.37
本年年末余额	2,045,200,736.23	1,916,018,833.02

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,845,685.18	14,992,035.52	119,143,031.48	8,692,693.24
其他业务	1,881,829.45	649,611.20	2,181,331.41	484,962.42
合计	116,727,514.63	15,641,646.72	121,324,362.89	9,177,655.66

(2) 其他说明

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。2023 年度按照金融工具相关准则确认的 BOT 项目收入为 11,447.43 万元。

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	748,463.01	984,883.42

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	320,769.88	422,092.90
地方教育费附加	213,846.60	281,395.28
房产税	980,100.59	1,064,517.12
土地使用税	139,030.52	155,574.52
车船使用税	16,696.50	15,776.10
印花税	45,093.55	62,304.00
合计	2,464,000.65	2,986,543.34

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	14,091,447.02	13,578,359.58
中介机构服务费	2,342,223.83	4,776,170.66
董事会经费	1,307,746.67	1,203,516.06
折旧费与摊销	5,021,876.74	5,016,158.95
其他	3,103,076.75	1,289,072.58
合计	25,866,371.01	25,863,277.83

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	77,227,970.00	95,411,773.46
减：利息收入	60,015,321.01	43,152,806.55
其他支出	17,925.47	18,555.18
合计	17,230,574.46	52,277,522.09

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税三代手续费返还		43,069.27
渝中就业中心划来的稳岗补贴	51,322.00	53,209.00
渝中住建委拨付的企业扶持奖	654,600.00	84,231.24
合计	705,922.00	180,509.51

32. 投资收益

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	86,666,924.75	72,848,499.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,171,027.48	2,009,516.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,507,284.19	55,835,292.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	67,679,180.71	66,822,482.22
合计	162,024,417.13	197,515,790.37

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	14,270,480.60	-6,967,185.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	24,551,109.71	
合计	38,821,590.31	-6,967,185.36

34. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		1,177,057.92
其他应收款坏账损失	-725,696.11	-621,145.45
合计	-725,696.11	555,912.47

35. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-25,789,056.46	
合计	-25,789,056.46	

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-400.00	3,694.72	-400.00
其中：固定资产处置收益	-400.00	3,694.72	-400.00
合计	-400.00	3,694.72	-400.00

37. 营业外收入

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
应付账款核销		2,717,400.16	
非流动资产处置利得		5,039.55	
合计		2,722,439.71	

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼执行款		1,385,016.04	
公益性捐赠支出		80,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,756.27	1,409.22	1,756.27
合计	1,756.27	1,466,425.26	1,756.27

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	21,083,460.85	29,129,791.15
递延所得税费用	-1,995,536.46	-8,467,132.28
合计	19,087,924.39	20,662,658.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	
本年合并利润总额	230,559,942.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,639,985.60
调整以前期间所得税的影响	150,051.86
非应税收入的影响	-38,731,845.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,339.08
本年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	19,393.01
所得税费用	19,087,924.39

40. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

41. 现金流量表项目

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到银行存款利息收入	60,015,321.01	43,152,806.55
收到代扣代缴个人所得税及手续费返还	1,779,460.79	43,069.27
政府补助	705,922.00	137,440.24
其他	1,138,629.09	546,542.16
合计	63,639,332.89	43,879,858.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付管理费用	3,905,974.44	6,739,402.63
诉讼执行款		1,385,016.04
石门大桥托管期间代垫费用	1,136,956.02	5,613,572.92
其他	177,691.84	521,040.36
合计	5,220,622.30	14,259,031.95

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到重庆银行可转债大宗转让交易第三方保证金		62,298,945.97
合计		62,298,945.97

4) 支出的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还重庆银行可转债大宗转让交易第三方保证金		62,298,945.97
合计		62,298,945.97

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回质押的定期存款	616,000,000.00	105,270,000.00
合计	616,000,000.00	105,270,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
定期存单质押	301,000,000.00	105,000,000.00
合计	301,000,000.00	105,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	211,472,018.00	202,901,441.26
加：资产减值准备	25,789,056.46	
信用减值损失	725,696.11	-555,912.47
固定资产折旧、油气资产折耗	5,051,206.54	5,043,793.43
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“-”填列）	400.00	-3,694.72
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,756.27	-3,630.33
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-38,821,590.31	6,967,185.36
财务费用（收益以“-”填列）	77,227,970.00	95,411,773.46
投资损失（收益以“-”填列）	-162,024,417.13	-197,515,790.37
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-6,628,688.15	295,178.85
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	4,633,151.69	-8,762,311.13
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,182,768.58	-1,129,395.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	64,036,331.39	76,589,931.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,748,713.39	7,403,741.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,531,408.90	186,642,310.50
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,413,156,081.63	1,412,903,090.55
减：现金的年初余额	1,412,903,090.55	1,449,776,943.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	252,991.08	-36,873,852.46

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,413,156,081.63	1,412,903,090.55

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	8,765.89	56,133.34
可随时用于支付的银行存款	1,413,099,441.81	1,412,799,087.25
可随时用于支付的其他货币资金	47,873.93	47,869.96
年末现金和现金等价物余额	1,413,156,081.63	1,412,903,090.55

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
交易性金融资产	1,612,011.00	借出证券开展转融通业务
长期应收款	1,221,229,632.58	长期应收款受限系以嘉华嘉陵江大桥经营收益权为公司借款提供质押担保
合计	1,222,841,643.58	—

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
渝中住建委拨付的企业扶持奖	654,600.00	其他收益	654,600.00
渝中就业中心划来的稳岗补贴	51,322.00	其他收益	51,322.00
合计	705,922.00		705,922.00

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆鼎顺房地产开发有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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
-------------	-------	-----	------	---------	----------

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

				直接	间接	
重庆渝涪高速公路有限公司[注]	重庆市渝北区	重庆市渝北区	高速公路	33.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	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	6,639,919,958.75	6,527,863,667.93
其中：现金和现金等价物	255,569,365.57	200,550,172.68
非流动资产	2,243,475,944.50	2,066,596,034.97
资产合计	8,883,395,903.25	8,594,459,702.90
流动负债	1,706,734,688.35	2,233,034,223.12
非流动负债	1,808,492,544.00	1,255,883,853.58
负债合计	3,515,227,232.35	3,488,918,076.70
归属于母公司股东权益	5,368,168,670.90	5,105,541,626.20
按持股比例计算的净资产份额	1,771,495,661.41	1,684,828,736.66
调整事项	151,003,489.25	151,003,489.25
--商誉	151,003,489.25	151,003,489.25
对联营企业权益投资的账面价值	1,922,499,150.66	1,835,832,225.91
营业收入	592,148,892.58	560,549,770.81
净利润	262,627,044.70	220,753,028.75
综合收益总额	262,627,044.70	220,753,028.75

八、与金融工具相关风险

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2023年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,633,550,000.00元(2022年12月31日:人民币2,041,550,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2023年12月31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	1,635,656,456.61	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

续上表

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,052,056,554.81	2,339,557,544.50	972,852,729.03	325,833,637.69	1,040,871,177.78
应付账款	1,776,776.36	1,776,776.36	581,372.98	1,195,403.38	
其他应付款	3,216,814.09	3,216,814.09	3,216,814.09		
小计	2,057,050,145.26	2,344,551,134.95	976,650,916.10	327,029,041.07	1,040,871,177.78

4.敏感性分析

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2023年度		2022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%	-12,251,625.00	-12,251,625.00	-15,311,625.00	-15,311,625.00
浮动利率借款	减少 1%	12,251,625.00	12,251,625.00	15,311,625.00	15,311,625.00

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	115,166,645.00		262,488,073.46	377,654,718.46

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,166,645.00		86,992,617.28	202,159,262.28
(1) 债务工具投资			86,992,617.28	86,992,617.28
(2) 权益工具投资	115,166,645.00			115,166,645.00
2.其他非流动金融资产			175,495,456.18	175,495,456.18
(二) 其他权益工具投资			1,183,391,892.18	1,183,391,892.18
持续以公允价值计量的资产总额	115,166,645.00		1,445,879,965.64	1,561,046,610.64

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

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. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

重要的合营或联营企业情况详见本附注“七、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆国际信托股份有限公司	公司第一大股东(注1)
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(注2)
重庆国投物业管理有限公司	公司第一大股东的控股股东控制的公司
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
上海临珺电子科技有限公司	持有公司0.46%股份(注2)
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

注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。

注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。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 金融服务

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	1,277.56	76,031.03	74,953.49	74,953.47

注：2023年4月27日，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《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2023年5月23日召开的公司2022年年度股东大会审议通过。

2. 公司向关联方提供的服务（含税）

关联方	关联方交易内容	本期数	上年同期数
重庆渝涪高速公路有限公司	工程服务	393,694.50	65,945.00
合计		393,694.50	65,945.00

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
重庆国投物业管理有限公司	房屋及建筑物		142,400.00
重庆渝涪高速公路有限公司	运输工具	10,619.47	10,619.47
合计		10,619.47	153,019.47

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	556.31	628.61

(三) 关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要关联方承诺事项

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以2023年末股本总数1,329,025,062股为基数,按每10股派0.48元(含税)的比例向全体股东派发现金股利,共计派发现金股利63,793,202.98元。本年净利润结余作为未分配利润转以后年度分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

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。

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

2023年度,公司应收嘉华嘉陵江大桥经营收益共计19,480万元,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

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2023年12月31日，累计发生的代垫维护费用15,566,062.55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，应收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。

4. 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	71,370,308.87	65,677,106.05
合计	71,370,308.87	65,677,106.05

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	57,154,745.36	55,888,526.89
石门大桥托管期间代垫的维护费用	15,566,062.55	10,413,382.09
合计	72,720,807.91	66,301,908.98

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	624,802.93			624,802.93
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	624,802.93	—	—	624,802.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	725,696.11			725,696.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,350,499.04			1,350,499.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,418,898.93
1-2年	11,654,842.49
2-3年	1,351,809.44
3-4年	1,564,922.41
4-5年	1,539,772.00

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5年以上	50,190,562.64
合计	72,720,807.91

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	624,802.93	725,696.11				1,350,499.04
合计	624,802.93	725,696.11				1,350,499.04

(5) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆鼎顺房地产开发有限公司	合并范围内关联方往来款	57,154,745.36	0-5年及以上	78.59	
其他	石门大桥托管期间代垫的维护费用	15,566,062.55	0-2年	21.41	1,350,499.04
合计	—	72,720,807.91	—	100.00	1,350,499.04

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,922,499,150.66		1,922,499,150.66	1,835,832,225.91		1,835,832,225.91
合计	2,222,253,050.66		2,222,253,050.66	2,135,586,125.91		2,135,586,125.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动	年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末
-------	--------------------	--------	----------------	----------------

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		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	1,835,832,225.91			86,666,924.75							1,922,499,150.66
小计	1,835,832,225.91			86,666,924.75							1,922,499,150.66
合计	1,835,832,225.91			86,666,924.75							1,922,499,150.66

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,845,685.18	14,992,035.52	119,143,031.48	8,692,693.24
其他业务	1,881,829.45	649,611.20	2,181,331.41	484,962.42
合计	116,727,514.63	15,641,646.72	121,324,362.89	9,177,655.66

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	86,666,924.75	72,848,499.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,171,027.48	2,009,516.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,507,284.19	55,835,292.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	67,679,180.71	66,822,482.22
合计	162,024,417.13	197,515,790.37

十六、财务报告批准

本财务报告于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-400.00
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	705,922.00
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：	46,499,901.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,756.27
小计	47,203,667.71
减：所得税影响额	11,508,160.06
合计	35,695,507.65

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

1) 明细情况

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.63	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.85	0.13	0.13

2) 加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	211,472,018.00
非经常性损益	B	35,695,507.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	175,776,510.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,464,872,825.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	61,135,155.78
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他		
重庆银行公允价值变动引起其他综合收益变动	I	58,649,578.62
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+ExF/K-GxH/K+IxJ/K$	4,564,271,449.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.63%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.85%

3) 基本每股收益和稀释每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股公司的净利润	A	211,472,018.00
非经常性损益	B	35,695,507.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	175,776,510.35
期初股份总数	D	1,329,025,062.00

重庆路桥股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+FxG/K-HxI/K-J$	1,329,025,062.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

注：稀释每股收益与基本每股收益计算过程相同



二〇二四年四月十七日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设及财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

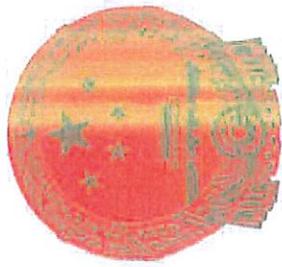
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 文茂万
 Full name 男
 性别
 出生日期 1970年11月04日
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所重庆分所
 Working unit
 身份证号码 510224197011048290
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



文茂万 420003200744



注意事项

- 一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出具本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 420003200744
 No. of Certificate
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 7 2019 年 月 日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年8月19日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信义会计师事务所(普通合伙)
 Xinyi Accounting Firm (General Partnership)
 2019年8月19日