

关于重庆高速公路集团有限公司 2022 年度审计报告更正事项的说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 28 日出具了重庆高速公路集团有限公司 2022 年度审计报告（信会师报字[2023]第 ZD20075 号），经事后核查，针对年度审计报告个别内容进行修正。具体修正涉及内容说明如下：

一、母公司资产负债表

项目	行次	期初余额	
		修正前	修正后
长期股权投资	34	40,264,798,772.00	39,152,243,946.97
非流动资产合计	53	126,811,872,326.51	125,699,317,501.48
资产总计	74	137,625,603,374.84	136,513,048,549.81
未分配利润	144	2,467,754,846.44	1,355,200,021.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	57,442,957,408.18	56,330,402,583.15
所有者权益（或股东权益）合计	147	57,442,957,408.18	56,330,402,583.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	137,625,603,374.84	136,513,048,549.81

二、合并所有者权益变动表

项目	行次	少数股东权益		所有者权益合计	
		修正前	修正后	修正前	修正后
其他	4	-631,304,783.31		-631,304,783.31	
二、本年年初余额	5	6,835,206,168.61	7,466,510,951.92	66,337,477,032.66	66,968,781,815.97
三、本年增减变动 金额（减少以“-”	6	836,649,980.18	205,345,196.87	5,150,282,990.61	4,518,978,207.30

项目	行次	少数股东权益		所有者权益合计	
		修正前	修正后	修正前	修正后
号填列)					
(二)所有者投入和减少资本	8	1,419,149,583.37	787,844,800.06	5,697,129,122.46	5,065,824,339.15
4. 其他	12	789,946.87	-630,514,836.44	46,905,885.96	-584,398,897.35

三、财务报表附注

(一) 合并财务报表重要项目的说明

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	
	修正前	修正后
一、合营企业		
重高铁发(重庆)商业保理有限公司	350,000,000.00	500,000,000.00
二、联营企业		
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	200,000,000.00	
重庆云易通物流电子商务有限公司	40,250,000.00	
重庆宵安能源有限公司	3,500,000.00	3,304,321.41
重庆建工集团股份有限公司	1,990,255,913.97	1,925,729,262.45

2. 在建工程

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	其中：本期利息资本化金额		本期利息资本化率(%)	
	修正前	修正后	修正前	修正后
潼南航电枢纽工程	255,517.85		0.08	
嘉陵江梯级渠化利泽航运枢纽工程	11,235,581.97	9,719,277.98	3.73	3.92

项目名称	其中：本期利息资本化金额		本期利息资本化率(%)	
	修正前	修正后	修正前	修正后
万州区新田作业区一期工程	22,461,884.21	19,777,916.30	4.92	4.28
重庆乌江白马航电枢纽工程	70,948,985.96	45,853,986.03	3.77	3.77
合计	225,084,015.27	195,533,225.59		

3. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	本期增加		本期减少	
	修正前	修正后	修正前	修正后
一、短期薪酬	1,593,950,294.14	1,593,883,316.07	1,552,444,058.56	1,552,377,080.49
合计	1,817,420,344.97	1,817,353,366.90	1,769,274,995.02	1,769,208,016.95

(2) 短期薪酬列示

项目	本期增加额		本期减少额	
	修正前	修正后	修正前	修正后
五、工会经费和职工教育经费	46,931,823.11	46,864,845.04	31,463,560.62	31,396,582.55
合计	1,593,950,294.14	1,593,883,316.07	1,552,444,058.56	1,552,377,080.49

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额			
	收入		成本	
	修正前	修正后	修正前	修正后
发电收入	818,420,209.28	816,061,500.29	403,242,252.90	402,881,861.10
其他收入	254,282,235.62	256,640,944.61	157,326,221.63	157,686,613.43

5. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额

修正前：225,084,015.27 元，修正后：200,413,979.76 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

修正前：0.08%-7.26%，修正后：0.25%-7.26%。

修正前：

项目	资本化率 (%)	资本化金额
巫溪至开州高速公路项目	0.25	30,455,776.88
潼南航电枢纽工程	0.08	255,517.85
嘉陵江梯级渠化利泽航运枢纽工程	3.73	11,235,581.97
万州区新田作业区一期工程	4.92	22,461,884.21
重庆乌江白马航电枢纽工程	3.77	70,948,985.96
城开项目	7.26	89,726,268.40
合计		225,084,015.27

修正后：

项目	资本化率 (%)	资本化金额
巫溪至开州高速公路项目	0.25	30,455,776.88
嘉陵江梯级渠化利泽航运枢纽工程	3.92	9,719,277.98
涪江干流梯级渠化双江航电枢纽工程	3.76	4,880,754.17
万州区新田作业区一期工程	4.28	19,777,916.30
重庆乌江白马航电枢纽工程	3.77	45,853,986.03
城开项目	7.26	89,726,268.40
合计		200,413,979.76

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

修正前：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	28,280,580,984.99	1,207,288,812.52	2,074,731,320.49	27,413,138,477.02
对合营企业投资				
对联营企业投资	11,984,217,787.01	3,472,209,284.43	101,981,464.28	15,354,445,607.16
小计	40,264,798,772.00	4,679,498,096.95	2,176,712,784.77	42,767,584,084.18
减：长期股权投资减值准备				
合计	40,264,798,772.00	4,679,498,096.95	2,176,712,784.77	42,767,584,084.18

修正后：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	26,221,068,984.99	1,207,288,812.52	15,219,320.49	27,413,138,477.02
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,931,174,961.98	2,525,252,109.46	101,981,464.28	15,354,445,607.16
小计	39,152,243,946.97	3,732,540,921.98	117,200,784.77	42,767,584,084.18
减：长期股权投资减值准备				
合计	39,152,243,946.97	3,732,540,921.98	117,200,784.77	42,767,584,084.18

(2) 长期股权投资明细

修改前:

被投资单位	投资成本	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 的损益	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
合计		40,264,798,772.00	4,733,857,946.02	-88,350,990.53	-1,089,914,023.36	3,794,488.04	64,874,059.47	-28,849,794.24		-1,092,626,373.22	42,767,584,084.18	
一、子公司												
重庆万利万达高 速公路有限公司	2,059,512,000.00	2,059,512,000.00								-2,059,512,000.00		
小计		28,280,580,984.99	1,207,288,812.52	-15,219,320.49						-2,059,512,000.00	27,413,138,477.02	
二、联营企业												
重庆万利万达高 速公路有限公司	2,659,512,000.00		600,000,000.00		-562,156,695.24					946,957,174.97	984,800,479.73	
重庆建工集团股 份有限公司	2,054,855,452.94	2,230,515,796.09		-73,131,670.04	-3,005,360.47	4,332,164.07	51,474,806.60	-23,173,987.72		19,928,451.81	2,206,940,200.34	
小计		11,984,217,787.01	3,526,569,133.50	-73,131,670.04	-1,089,914,023.36	3,794,488.04	64,874,059.47	-28,849,794.24		966,885,626.78	15,354,445,607.16	

修改后:

被投资单位	投资成本	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 的损益	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		
合计		39,152,243,946.97	4,733,857,946.02	-88,350,990.53	-1,089,914,023.36	3,794,488.04	64,874,059.47	-28,849,794.24		19,928,451.81	42,767,584,084.18	
一、子公司												
重庆万利万达高速公 路有限公司												
小计		26,221,068,984.99	1,207,288,812.52	-15,219,320.49							27,413,138,477.02	
二、联营企业												
重庆万利万达高速公 路有限公司	2,659,512,000.00	946,957,174.97	600,000,000.00		-562,156,695.24						984,800,479.73	
重庆建工集团股份有 限公司	1,925,729,262.45	2,230,515,796.09		-73,131,670.04	-3,005,360.47	4,332,164.07	51,474,806.60	-23,173,987.72		19,928,451.81	2,206,940,200.34	
小计		12,931,174,961.98	3,526,569,133.50	-73,131,670.04	-1,089,914,023.36	3,794,488.04	64,874,059.47	-28,849,794.24		19,928,451.81	15,354,445,607.16	

特此说明。

(此页无正文)

