

# 湖南省高速公路建设开发总公司

## 2015 年年度报告

公司承诺年度报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对年度报告的真实性、准确性、完整性承担法律责任。



## 重要提示

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所为本公司出具了**标准无保留意见**的审计报告。

(本页无正文,为《湖南省高速公路建设开发总公司 2015 年年度报告》  
签字盖章页)

湖南省高速公路建设开发总公司

2016 年 4 月 28 日



## 目录

第一章 报告期内企业主要情况 .....	5
一、 公司信息 .....	5
二、 基本情况简介 .....	5
三、 债务融资工具相关业务联系人及联系方式 .....	5
四、 募集资金使用情况 .....	6
第二章 财务报告 .....	8

## 第一章 报告期内企业主要情况

### 一、公司信息

公司中文名称	湖南省高速公路建设开发总公司
公司中文名称简称	湖南高速
公司外文名称	Hunan Expressway Construction & Development Co.
公司外文名称缩写	Hunan Expressway

### 二、基本情况简介

公司注册资本	99597 万元人民币
公司法定代表人	吴国光
公司注册地址	湖南省长沙市远大一路 649 号
公司办公地址	湖南省长沙市开福区三一大道 500 号
公司办公地址邮政编码	410022
公司网址	无
公司电子邮箱	无

### 三、债务融资工具相关业务联系人及联系方式

联系人姓名	胡艳
联系地址	湖南省长沙市开福区三一大道 500 号
电话	0731-89757062
传真	0731-89757060
电子信箱	734039810@qq.com

#### 四、募集资金使用情况

截至年度报告披露日止，由公司发行且处于存续期间的非金融企业债务融资工具募集资金使用情况如下：

单位：亿元

序号	债项简称	发行金额	已使用金额	用途是否变更 (是/否)	变更情况是否 已披露 (是/否)	已使用募集资金用途	变更后用途是 否符合国家法律、 法规及政策要求 (是/否)
1	15 湘高速 CP001	25	25	否	不适用	用于偿还银行借款	不适用
2	15 湘高速 SCP002	10	10	否	不适用	用于偿还公司本部银行借款	不适用
3	15 湘高速 PPN005	20	20	否	不适用	用于偿还银行借款	不适用
4	16 湘高速 PPN001	20	7.9	否	不适用	用于偿还发行人本部银行贷款	不适用
5	15 湘高速 MTN002	20	20	否	不适用	用于项目建设(非用于资本金)	不适用
6	12 湘高速 MTN2	40	40	否	不适用	用于偿还银行借款和项目建设	不适用
7	13 湘高速 MTN1	39	39	否	不适用	用于偿还银行借款和项目建设	不适用
8	13 湘高速 MTN002	49	49	否	不适用	用于偿还银行借款和项目建设	不适用
9	14 湘高速 MTN001	29	29	否	不适用	用于项目建设	不适用
10	15 湘高速 MTN001	20	20	否	不适用	用于偿还本部现有债务	不适用
11	13 湘高速 PPN004	20	20	否	不适用	用于偿还银行借款和补充公司营运资金	不适用

12	14 湘高速 PPN003	15	15	否	不适用	用于项目建 设	不适用
13	14 湘高速 PPN005	14	14	否	不适用	用于偿还银 行借款	不适用
14	14 湘高速 PPN006	12	12	否	不适用	用于项目建 设和补充公 司营运资金	不适用
15	14 湘高速 PPN007	13	13	否	不适用	用于项目建 设	不适用
16	14 湘高速 PPN008	20	20	否	不适用	用于项目建 设	不适用
17	14 湘高速 PPN009	15	15	否	不适用	用于偿还银 行借款和项 目建设	不适用
18	14 湘高速 PPN010	15	15	否	不适用	用于偿还银 行借款和项 目建设	不适用
19	14 湘高速 PPN011	15	15	是	是	用于偿还银 行借款	是
20	15 湘高速 PPN001	14	14	否	不适用	用于项目建 设	不适用
21	15 湘高速 PPN002	15	15	否	不适用	用于偿还本 部现有债务 和项目建设	不适用
22	15 湘高速 PPN003	20	20	否	不适用	用于偿还本 部现有债务 和项目建设	不适用
23	15 湘高速 PPN004	20	20	否	不适用	用于偿还银 行借款和项 目建设	不适用

## 第二章 财务报告



**湖南省高速公路建设开发总公司**  
**2015 年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 母公司利润表	9
— 母公司现金流量表	10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-60

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)长沙分所

ShineWing  
certified public accountants  
Changsha Branch

湖南省长沙市中山路589号  
万达广场C区1号写字楼26层

26F, Wanda Business Building  
C1, No.589, Zhongshan  
road, Changsha, Hunan, P.R.C  
410005

联系电话: +86(0731)8828 5566  
telephone: +86(0731)8828 5566

传真: +86(0731)8828 5567  
facsimile: +86(0731)8828 5567

## 审计报告



XYZH/2016CSA20489

湖南省高速公路建设开发总公司:

我们审计了后附的湖南省高速公路建设开发总公司(以下简称湖南高速总公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015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财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是湖南高速总公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，湖南高速总公司财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南高速总公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、 强调事项

根据经省委省政府领导批示同意的湖南省财政厅湘财建【2009】100 号文件：按照省委、省政府关于变更省级交通建设资金融资主体、移交省本级交通建设债务的要求，高速公路开发总公司承建的二级公路相关贷款 106,994.67 万元应移交湖南省公路建设投资公司，由于上述贷款未办理债务主体变更手续，湖南省公路建设投资公司按高速开发总公司还本付息进度支付相等金额给高速开发总公司，截止 2015 年 12 月 31 日，湖南省公路建设投资公司尚未支付的债务本息为 107,062.26 万元。本强调事项不影响已发表的审计意见。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 长沙

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇一六年四月二十七日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	14,178,784,538.55	7,973,596,019.29
衍生金融资产	3	200,015,500.00	
应收票据	4		
应收账款	5	42,600,000.00	18,600,000.00
预付款项	6	10,498,105,416.21	10,637,630,156.26
应收利息	7	1,816,403,778.92	1,476,201,037.98
应收股利	8		
其他应收款	9		
存货	10	26,596,127,989.02	19,255,055,151.32
其中：原材料	11	2,689,547,343.34	2,613,341,582.27
库存商品（产成品）	12		
划分为持有待售的资产	13		
一年内到期的非流动资产	14		
其他流动资产	15		
<b>流动资产合计</b>	16	151,294,738.79	205,748,976.40
<b>非流动资产：</b>	17	<b>56,172,879,304.83</b>	<b>42,180,172,923.52</b>
可供出售金融资产	18		
持有至到期投资	19	1,361,300,000.00	1,011,300,000.00
长期应收款	20	100,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	21	41,306,265.55	132,054,456.25
投资性房地产	22	2,756,043,710.66	2,673,497,108.92
固定资产原价	23		20,380,619.08
减：累计折旧	24	196,540,765,274.31	78,574,215,523.49
固定资产净值	25	954,404,835.47	914,093,342.08
减：固定资产减值准备	26	195,586,360,438.84	77,660,122,181.41
固定资产净额	27		
在建工程	28	195,586,360,438.84	77,660,122,181.41
工程物资	29	112,771,574,040.41	209,780,635,020.75
固定资产清理	30		
生产性生物资产	31	163,185.94	163,185.94
油气资产	32		
无形资产	33		
开发支出	34	16,505,862,536.16	19,754,475,103.40
商誉	35	8,090,000.00	8,090,000.00
长期待摊费用	36	10,512,690.40	10,515,887.40
递延所得税资产	37	26,588,526.24	56,044,578.34
其他非流动资产	38	10,302,963.54	10,302,963.54
其中：特准储备物资	39	2,735,000,000.00	2,735,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	40	<b>331,913,104,357.74</b>	<b>313,902,581,105.03</b>
	41		
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
<b>资产总计</b>	57	<b>388,085,983,662.57</b>	<b>356,082,754,028.55</b>
	58		

单位负责人：

刘明

主管会计工作负责人：

刘子

会计机构负责人：

刘子

# 合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 湖南省高速公路建设开发总公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	59		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60	8,567,995,000.00	14,512,000,000.00
衍生金融负债	61		
应付票据	62		
应付账款	63	578,000,000.00	519,473,629.29
预收款项	64	1,041,090,413.73	891,623,553.81
应付职工薪酬	65	105,336,519.39	105,018,664.54
其中:应付工资	66	13,122,404.18	16,459,735.98
应付福利费	67		
应交税费	68		
其中:应交税金	69	279,695,408.74	711,493,475.96
应付利息	70		
应付股利	71		132,158,333.33
其他应付款	72		12,308,983.10
划分为持有待售的负债	73	3,051,439,518.71	4,923,644,463.77
一年内到期的非流动负债	74		
其他流动负债	75	16,313,659,402.77	16,761,532,854.26
<b>流动负债合计</b>	76	<b>5,166,628,749.47</b>	<b>4,221,481,784.63</b>
<b>非流动负债:</b>	77	<b>35,116,967,416.99</b>	<b>42,807,195,478.67</b>
长期借款	78		
应付债券	79	182,947,865,991.92	155,071,858,297.36
长期应付款	80	46,180,300,045.68	43,805,406,621.02
长期应付职工薪酬	81	6,409,203,273.20	3,195,945,346.98
专项应付款	82		
预计负债	83	568.00	568.00
递延收益	84		
递延所得税负债	85	3,152,395,282.43	2,837,841,261.46
其他非流动负债	86		
其中:特准储备基金	87	44,471,034.19	48,963,500.90
<b>非流动负债合计</b>	88		
<b>负债合计</b>	89	<b>238,734,236,195.42</b>	<b>204,960,015,595.72</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	90	<b>273,851,203,612.41</b>	<b>247,767,211,074.39</b>
实收资本(股本)	91		
国有资本	92	995,970,000.00	995,970,000.00
其中:国有法人资本	93	995,970,000.00	995,970,000.00
集体资本	94	995,970,000.00	995,970,000.00
民营资本	95		
其中:个人资本	96		
外商资本	97		
#减:已归还投资	98		
实收资本(股本)净额	99		
其他权益工具	100	995,970,000.00	995,970,000.00
其中:优先股	101	5,000,000,000.00	
永续债	102		
资本公积	103	5,000,000,000.00	
减:库存股	104	68,895,165,529.33	71,640,853,018.39
其他综合收益	105		
其中:外币报表折算差额	106	18,291,113.44	30,215,664.70
专项储备	107		
盈余公积	108		
其中:法定公积金	109	3,901,804,310.67	3,528,257,815.82
任意公积金	110	3,901,804,310.67	3,528,257,815.82
未分配利润	111		
归属于母公司所有者权益合计	112	34,844,684,328.44	31,497,665,677.93
*少数股东权益	113	113,655,915,281.88	107,692,962,176.84
<b>所有者权益合计</b>	114	<b>578,864,768.28</b>	<b>622,580,777.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	115	<b>114,234,780,050.16</b>	<b>108,315,542,954.16</b>
	116	<b>388,085,983,662.57</b>	<b>356,082,754,028.55</b>

单位负责人:

刘明

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]

## 合并利润表

2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项目	行次	本金额	上年金额
一、营业总收入	1	11,380,456,906.19	9,245,427,939.99
其中：营业收入	2	11,380,456,906.19	9,245,427,939.99
二、营业总成本	3	11,278,133,567.96	6,427,877,583.52
其中：营业成本	4	2,591,495,582.29	2,931,960,302.97
营业税金及附加	5	60,886,866.88	70,649,815.54
销售费用	6	19,018,512.18	26,032,601.90
管理费用	7	1,272,483,995.30	1,277,498,821.96
其中：研究与开发费	8		
财务费用	9	7,345,159,785.98	2,091,208,431.74
其中：利息支出	10		
利息收入	11		
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	12		
资产减值损失	13	-10,911,174.67	30,527,609.41
其他	14		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
投资收益（损失以“-”号填列）	16	343,483,080.96	258,308,929.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	445,806,419.19	3,075,859,285.75
加：营业外收入	19	3,363,386,307.01	1,931,965,083.85
其中：非流动资产处置利得	20	400.00	
非货币性资产交换利得	21		
政府补助	22		
债务重组利得	23		
减：营业外支出	24	1,629,600.72	1,273,360.78
其中：非流动资产处置损失	25	359,286.15	
非货币性资产交换损失	26		
债务重组损失	27		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	3,807,563,125.48	5,006,551,008.82
减：所得税费用	29	19,864,531.87	51,401,251.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	3,787,698,593.61	4,955,149,757.12
归属于母公司所有者的净利润	31	3,825,669,838.25	4,992,787,056.05
*少数股东损益	32	-37,971,244.64	-37,637,298.93
六、其他综合收益的税后净额	33	-11,924,551.26	22,269,940.17
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	34		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	35		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	36		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	37	-11,924,551.26	22,269,940.17
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	38	-11,924,551.26	22,269,940.17
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	39		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	40		
4.现金流量套期损益的有效部分	41		
5.外币报表折算差额	42		
七、综合收益总额	43	3,775,774,042.35	4,977,419,697.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	44	3,813,745,286.99	5,015,056,996.22
归属于少数股东的综合收益总额	45	-37,971,244.64	-37,637,298.93
八、每股收益：	57		
基本每股收益	58		
稀释每股收益	59		

单位负责人：

吴明

主管会计工作负责人：

刘明

会计机构负责人：

王明

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

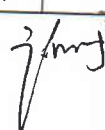
单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,713,362,193.55	9,696,110,722.41
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,111,244,730.26	1,424,755,454.40
经营活动现金流入小计	5	<b>9,824,606,923.81</b>	<b>11,120,866,176.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,653,502,591.60	3,117,827,431.57
支付给职工以及为职工支付的现金	7	970,817,350.23	869,853,724.99
支付的各项税费	8	121,069,504.40	107,859,492.73
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,490,879,276.96	1,994,058,719.07
经营活动现金流出小计	10	<b>4,236,268,723.19</b>	<b>6,089,599,368.36</b>
经营活动产生的现金流量净额	11	<b>5,588,338,200.62</b>	<b>5,031,266,808.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资收到的现金	13	257,474,470.82	145,918,200.76
取得投资收益收到的现金	14	287,309,715.90	187,195,720.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	188,919.85	29,335,143.76
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		96,342,228.64
投资活动现金流入小计	18	<b>544,973,106.57</b>	<b>458,791,293.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	33,181,735,847.52	27,664,510,112.61
投资支付的现金	20	765,600,000.00	80,905,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	732,445.00	115,546,640.15
投资活动现金流出小计	23	<b>33,948,068,292.52</b>	<b>27,860,961,752.76</b>
投资活动产生的现金流量净额	24	<b>-33,403,095,185.95</b>	<b>-27,402,170,458.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25		
吸收投资收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款所收到的现金	28	57,927,269,161.68	38,038,980,600.00
发行债券收到的现金	29	27,780,000,000.00	24,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30	8,618,376,230.81	3,662,289,700.00
筹资活动现金流入小计	31	<b>94,325,645,392.49</b>	<b>66,401,270,300.00</b>
偿还债务所支付的现金	32	50,852,527,016.56	33,711,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33	8,976,908,760.30	4,938,120,515.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34	5,250,000.00	4,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	35	479,824,754.38	3,924,196,037.49
筹资活动现金流出小计	36	<b>60,309,260,531.24</b>	<b>42,573,966,553.44</b>
筹资活动产生的现金流量净额	37	<b>34,016,384,861.25</b>	<b>23,827,303,746.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	38		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	39	<b>6,201,627,875.92</b>	<b>1,456,400,096.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额	40	7,804,396,019.29	6,347,995,923.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	41	<b>14,006,023,895.21</b>	<b>7,804,396,019.29</b>

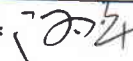
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计	
		实收资本	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	其他			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1	995,970,000.00		71,640,853,018.39		30,215,664.70		3,528,257,815.82	31,497,665,677.93		107,692,962,176.84	622,580,777.32	108,315,542,954.16
加：会计政策变更	2	—	—		—								
前期差错更正	3	—	—		—								
其他	4												
二、本年初余额	5	995,970,000.00		71,640,853,018.39		30,215,664.70		3,528,257,815.82	31,497,665,677.93		107,692,962,176.84	622,580,777.32	108,315,542,954.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		5,000,000,000.00	-2,745,687,489.06		-11,924,551.26		373,546,494.85	3,347,018,650.51		5,962,953,105.04	-43,716,009.04	5,919,237,096.00
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	-11,924,551.26	—	—	3,825,669,838.25	—	3,813,745,286.99	-37,971,244.64	3,775,774,042.35
（二）所有者投入和减少资本	8		5,000,000,000.00	-2,745,687,489.06							2,254,312,510.94	-494,764.40	2,253,817,746.54
1.所有者投入的普通股	9		—		—		—						
2.其他权益工具持有者投入资本	10				—		—						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				—		—						
4.其他	12		5,000,000,000.00	-2,745,687,489.06							2,254,312,510.94	-494,764.40	2,253,817,746.54
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	373,546,494.85	-478,651,187.74		-105,104,692.89	-5,250,000.00	-110,354,692.89
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	373,546,494.85	-373,546,494.85				
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	373,546,494.85	-373,546,494.85				
2.提取一般风险准备	20	—	—	—	—	—	—	—	—				
3.对所有者（或股东）的分配	21	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.其他	22	—	—	—	—	—	—	—	-105,104,692.89	—	-105,104,692.89	-5,250,000.00	-110,354,692.89
（五）所有者权益内部结转	23												
1.资本公积转增资本（或股本）	24				—	—	—	—	—				
2.盈余公积转增资本（或股本）	25				—	—	—	—	—				
3.盈余公积弥补亏损	26				—	—	—	—	—				
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	27	—	—	—	—	—	—	—	—				
5.其他	28												
四、本年年末余额	29	995,970,000.00	5,000,000,000.00	68,895,165,529.33		18,291,113.44		3,901,804,310.67	34,844,684,328.44		113,655,915,281.88	578,864,768.28	114,234,780,050.16

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2015年度

编制单位: 湖南省高速公路建设开发总公司

单位: 人民币元

项 目	行次	上年金额										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	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	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1	995,970,000.00		63,332,592,668.85		7,945,724.53		1,502,588,443.13	13,389,070,637.93		79,228,167,474.44	672,792,484.38	79,900,959,958.82
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	995,970,000.00		63,332,592,668.85		7,945,724.53		1,502,588,443.13	13,389,070,637.93		79,228,167,474.44	672,792,484.38	79,900,959,958.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			8,308,260,349.54		22,269,940.17		3,017,967,077.10	27,027,478,343.70		94,381,953,814.18	672,792,484.38	95,054,746,298.56
(一) 综合收益总额	7			8,308,260,349.54		22,269,940.17		510,290,738.72	4,470,187,334.23		13,311,008,362.66	-50,211,707.06	13,260,796,655.60
(二) 所有者投入和减少资本	8								4,992,787,056.05		5,015,056,996.22	-37,637,298.93	4,977,419,697.29
1. 所有者投入的普通股	9			8,308,260,349.54							8,308,260,349.54	-8,524,408.13	8,299,735,941.41
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13			8,308,260,349.54							8,308,260,349.54	-8,524,408.13	8,299,735,941.41
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16												
1. 提取盈余公积	17							510,290,738.72	-522,599,721.82		-12,308,983.10	-4,050,000.00	-16,358,983.10
其中: 法定公积金	18							510,290,738.72	-510,290,738.72				
任意公积金	19							510,290,738.72	-510,290,738.72				
2. 提取一般风险准备	20												
3. 对所有者(或股东)的分配	21												
4. 其他	22											-4,050,000.00	-4,050,000.00
(五) 所有者权益内部结转	23								-12,308,983.10		-12,308,983.10		-12,308,983.10
1. 资本公积转增资本(或股本)	24												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	25												
3. 盈余公积弥补亏损	26												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	27												
5. 其他	28												
四、本年年末余额	29	995,970,000.00		71,640,853,018.39		30,215,664.70		3,528,257,815.82	31,497,665,677.93		107,692,962,176.84	622,580,777.32	108,315,542,954.16

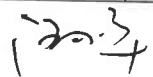
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	7,911,068,100.94	6,604,975,887.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6	9,829,613,725.18	10,121,936,349.73
预付款项	7	391,102,704.82	45,934,929.57
应收利息	8		
应收股利	9		
其他应收款	10	39,437,431,451.01	28,458,400,013.32
存货	11	11,827.34	11,827.34
划分为持有待售的资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14		
<b>流动资产合计</b>	<b>15</b>	<b>57,569,227,809.29</b>	<b>45,231,259,007.65</b>
<b>非流动资产：</b>	16		
可供出售金融资产	17	692,900,000.00	692,900,000.00
持有至到期投资	18		
长期应收款	19	41,306,265.55	132,054,456.25
长期股权投资	20	3,823,570,697.12	3,721,133,130.39
投资性房地产	21		
固定资产	22	194,881,873,244.09	76,434,182,662.60
在建工程	23	97,956,366,101.13	196,469,866,624.20
工程物资	24		
固定资产清理	25		
生产性生物资产	26		
油气资产	27		
无形资产	28	15,577,965,512.40	18,731,443,001.46
开发支出	29		
商誉	30		
长期待摊费用	31		
递延所得税资产	32		
其他非流动资产	33		
<b>非流动资产合计</b>	<b>34</b>	<b>312,973,981,820.29</b>	<b>296,181,579,874.90</b>
	35		
	36		
	37		
	38		
	39		
	40		
	41		
<b>资产总计</b>	<b>42</b>	<b>370,543,209,629.58</b>	<b>341,412,838,882.55</b>

单位负责人：

吴明

主管会计工作负责人：

jmg

会计机构负责人：

jmg

## 母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 湖南省高速公路建设开发总公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>	43		
短期借款	44	6,388,000,000.00	14,809,520,128.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45		
衍生金融负债	46		
应付票据	47		130,976,238.32
应付账款	48	222,298,357.60	189,456,158.01
预收款项	49	5,000.00	5,000.00
应付职工薪酬	50	1,174,990.36	766,530.51
应交税费	51	182,047,731.28	497,324,038.96
应付利息	52		
应付股利	53		
其他应付款	54	6,879,045,276.35	3,398,074,162.04
划分为持有待售的负债	55		
一年内到期的非流动负债	56	16,313,341,894.88	16,755,047,446.66
其他流动负债	57	5,094,070,547.95	4,062,867,123.29
<b>流动负债合计</b>	<b>58</b>	<b>35,079,983,798.42</b>	<b>39,844,036,825.86</b>
<b>非流动负债:</b>	59		
长期借款	60	174,635,865,991.92	149,208,391,151.62
应付债券	61	43,153,424,702.40	43,778,213,769.85
长期应付款	62	5,628,166,945.66	2,739,480,317.59
长期应付职工薪酬	63		
专项应付款	64	568.00	568.00
预计负债	65		
递延收益	66	3,152,395,282.43	2,837,841,261.46
递延所得税负债	67		
其他非流动负债	68		
<b>非流动负债合计</b>	<b>69</b>	<b>226,569,853,490.41</b>	<b>198,563,927,068.52</b>
<b>负债合计</b>	<b>70</b>	<b>261,649,837,288.83</b>	<b>238,407,963,894.38</b>
<b>所有者权益</b>	71		
实收资本	72	995,970,000.00	995,970,000.00
其他权益工具	73	5,000,000,000.00	
其中: 优先股	74		
永续债	75	5,000,000,000.00	
资本公积	76	63,950,423,676.11	66,696,111,165.17
减: 库存股	77		
其他综合收益	78	18,291,113.44	30,215,664.70
其中: 外币报表折算差额	79		
专项储备	80		
盈余公积	81	3,901,804,310.67	3,528,257,815.82
未分配利润	82	35,026,883,240.53	31,754,320,342.48
<b>所有者权益合计</b>	<b>83</b>	<b>108,893,372,340.75</b>	<b>103,004,874,988.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>84</b>	<b>370,543,209,629.58</b>	<b>341,412,838,882.55</b>

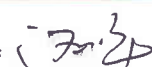
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司利润表

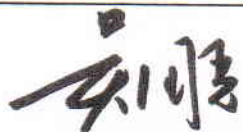
2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	1	<b>9,693,818,422.72</b>	<b>7,526,873,338.89</b>
减：营业成本	2	1,275,224,816.88	1,553,003,182.77
营业税金及附加	3		
销售费用	4		
管理费用	5	1,087,277,868.07	1,055,802,425.76
财务费用	6	7,204,830,496.17	1,906,769,486.37
资产减值损失	7	-10,911,174.67	30,527,609.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	320,501,172.53	211,010,752.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	11	<b>457,897,588.80</b>	<b>3,191,781,387.21</b>
加：营业外收入	12	3,277,567,359.65	1,911,126,000.00
其中：非流动资产处置利得	13		
减：营业外支出	14		
其中：非流动资产处置损失	15		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	16	<b>3,735,464,948.45</b>	<b>5,102,907,387.21</b>
减：所得税费用	17		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	18	<b>3,735,464,948.45</b>	<b>5,102,907,387.21</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	19	<b>-11,924,551.26</b>	<b>22,269,940.17</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	21		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23	-11,924,551.26	22,269,940.17
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	24	-11,924,551.26	22,269,940.17
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	26		
4.现金流量套期损益的有效部分	27		
5.外币报表折算差额	28		
<b>六、综合收益总额</b>	29	<b>3,723,540,397.19</b>	<b>5,125,177,327.38</b>
<b>七、每股收益：</b>	30	—	—
（一）基本每股收益	31		
（二）稀释每股收益	32		

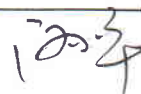
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,077,570,151.14	8,279,679,759.99
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,956,044,517.16	364,640,628.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	<b>13,033,614,668.30</b>	<b>8,644,320,388.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,483,180,189.90	1,772,539,005.75
支付给职工以及为职工支付的现金	7	842,557,575.77	753,291,911.60
支付的各项税费	8		
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,572,070,957.12	1,295,225,720.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	<b>6,897,808,722.79</b>	<b>3,821,056,638.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	<b>6,135,805,945.51</b>	<b>4,823,263,750.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	208,893,854.54	177,657,092.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	<b>208,893,854.54</b>	<b>177,657,092.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	30,907,751,073.57	26,448,004,353.84
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		26,583,531.75
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	<b>30,907,751,073.57</b>	<b>26,474,587,885.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	<b>-30,698,857,219.03</b>	<b>-26,296,930,793.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款所收到的现金	27	48,109,160,000.00	32,878,980,600.00
发行债券收到的现金	28	24,780,000,000.00	23,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	7,547,000,000.00	3,662,289,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	<b>80,436,160,000.00</b>	<b>59,741,270,300.00</b>
偿还债务所支付的现金	31	47,263,587,698.44	31,102,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	7,058,830,040.36	2,202,545,414.77
支付其他与筹资活动有关的现金	33	244,598,774.43	3,796,704,491.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>	34	<b>54,567,016,513.23</b>	<b>37,101,749,906.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	35	<b>25,869,143,486.77</b>	<b>22,639,520,393.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	36		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	37	<b>1,306,092,213.25</b>	<b>1,165,853,350.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	38	6,604,975,887.69	5,439,122,536.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	39	<b>7,911,068,100.94</b>	<b>6,604,975,887.69</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额									
		实收资本	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	其他	所有者权益合计
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	995,970,000.00		66,696,111,165.17		30,215,664.70		3,528,257,815.82	31,754,320,342.48		103,004,874,988.17
加：会计政策变更	2	—	—				—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4										
二、本年年初余额	5	995,970,000.00		66,696,111,165.17		30,215,664.70		3,528,257,815.82	31,754,320,342.48		103,004,874,988.17
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	6		5,000,000,000.00	-2,745,687,489.06		-11,924,551.26		373,546,494.85	3,272,562,898.05		5,888,497,352.58
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	-11,924,551.26	—	—	3,735,464,948.45	—	3,723,540,397.19
（二）所有者投入和减少资本	8		5,000,000,000.00	-2,745,687,489.06							2,254,312,510.94
1.所有者投入的普通股	9		—		—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10				—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		5,000,000,000.00	-2,745,687,489.06							2,254,312,510.94
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16							373,546,494.85	-462,902,050.40		-89,355,555.55
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	373,546,494.85	-373,546,494.85	—	
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	373,546,494.85	-373,546,494.85	—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者（或股东）的分配	21	—	—	—	—	—	—	—	-89,355,555.55	—	-89,355,555.55
4.其他	22										
（五）所有者权益内部结转	23										
1.资本公积转增资本（或股本）	24				—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	25				—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5.其他	28										
四、本年年末余额	29	995,970,000.00	5,000,000,000.00	63,950,423,676.11		18,291,113.44		3,901,804,310.67	35,026,883,240.53		108,893,372,340.75

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：湖南省高速公路建设开发总公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额									
		实收资本	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	其他	所有者权益合计
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	995,970,000.00		58,433,458,840.25		7,945,724.53		1,502,588,443.13	13,523,295,988.22		74,463,258,996.13
加：会计政策变更	2	—	—								
前期差错更正	3	—	—					1,515,378,633.97	13,638,407,705.77	—	15,153,786,339.74
其他	4	—	—								
二、本年初余额	5	995,970,000.00		58,433,458,840.25		7,945,724.53		3,017,967,077.10	27,161,703,693.99		89,617,045,335.87
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	6			8,262,652,324.92		22,269,940.17		510,290,738.72	4,592,616,648.49		13,387,829,652.30
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	22,269,940.17	—	—	5,102,907,387.21	—	5,125,177,327.38
（二）所有者投入和减少资本	8			8,262,652,324.92							8,262,652,324.92
1.所有者投入的普通股	9		—		—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		—		—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		—		—	—	—	—	—	—	
4.其他	12		—	8,262,652,324.92							8,262,652,324.92
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	510,290,738.72	-510,290,738.72		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	510,290,738.72	-510,290,738.72		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	510,290,738.72	-510,290,738.72		
2.提取一般风险准备	20	—	—	—	—	—	—				
3.对所有者（或股东）的分配	21	—	—	—	—	—	—				
4.其他	22	—	—	—	—	—	—				
（五）所有者权益内部结转	23										
1.资本公积转增资本（或股本）	24		—		—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	25		—		—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	26	—	—	—	—	—	—				
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	27	—	—	—	—	—	—				
5.其他	28										
四、本年年末余额	29	995,970,000.00		66,696,111,165.17		30,215,664.70		3,528,257,815.82	31,754,320,342.48		103,004,874,988.17

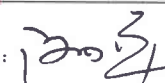
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 一、公司的基本情况

湖南省高速公路建设开发总公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1993 年 4 月经湖南省人民政府批准，湖南省工商行政管理局登记注册，由湖南省交通运输厅投资设立的全民所有制企业。企业法人营业执照注册号为 430000000050006；公司注册资金为人民币玖亿玖仟伍佰玖拾柒万元整；注册地址：湖南省长沙市远大一路 649 号；公司法定代表人：吴国光。

公司经营范围：主要从事全省高速公路建设、管理、监督、征费、养护、路政安全和相关服务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

依据湖南省财政厅对《关于政府还贷性高速公路路产免提折旧的请示》的反馈意见及湖南省交通运输厅湘交办函【2015】850 号《湖南省交通运输厅关于同意对政府性还贷性高速公路资产不计提折旧的批复》，本公司对政府还贷性高速公路资产不计提折旧，经营性高速公路资产仍按原有政策继续计提折旧。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

## 四、重要会计政策和会计估计

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

### （一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### (四) 企业合并

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。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

#### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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。

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。

#### (六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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系指持有期限不超过 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。

#### (八) 外币业务折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (九) 金融资产和金融负债

##### 1. 金融资产

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) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将

只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。本公司对合并范围内关联方不计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

在资产负债表日，公司对应收款项按账龄划分组合计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	0
1-2年	1
2-3年	2
3年以上	3

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （十一）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行

股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。



对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (十三) 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房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日

起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 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，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、单独计价入账的土地以及还贷性高速公路资产外，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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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	公路及构筑物	5-30	0.00	20.00-3.33
2	房屋建筑物	30	0.00-2.00	3.33-3.27
3	运输工具	5-8	0.00-5.00	20.00-11.86
4	专用设施	10	0.00	10.00
5	其他	8-10	1.00	12.38-9.90

依据湖南省财政厅对《关于政府还贷性高速公路路产免提折旧的请示》的反馈意见及湖南省交通运输厅湘交办函【2015】850号《湖南省交通运输厅关于同意对政府性还贷性高速公路资产不计提折旧的批复》，本公司对政府还贷性高速公路资产不计提折旧，经营性高速公路资产仍按原有政策继续计提折旧。

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

#### (十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 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资产。

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。

#### (十七) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十八) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用在其受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

开办费从开始生产经营的当月起，一次性计入开始生产经营当月的损益。

#### (二十) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### （二十一）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （二十二）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （二十三）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (二十四) 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### (二十五) 收入确认原则

1. 车辆通行费收入按通行费已经收到或取得了收款凭据时确认收入的实现。

2. 提供劳务，在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得了收款的凭据时确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该交易的结果作出估计的，按完工百分比法确认收入。

3. 销售商品，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十七) 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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (二十八) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## (二十九) 公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (三十) 金融资产转移的会计处理方法

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）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

#### 1. 会计政策变更影响汇总如下表

受影响的项目	2014 年 12 月 31 日 / (2014 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	60,281,187,217.98	17,378,934,963.43	77,660,122,181.41
其中：固定资产	60,281,187,217.98	17,378,934,963.43	77,660,122,181.41
所有者权益合计	17,646,988,530.32	17,378,934,963.43	35,025,923,493.75
其中：盈余公积	1,790,364,319.48	1,737,893,496.34	3,528,257,815.82
未分配利润	15,856,624,210.84	15,641,041,467.09	31,497,665,677.93
净利润	2,730,001,133.43	2,225,148,623.69	4,955,149,757.12

(续表)

受影响的项目	2014 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	56,102,721,436.33	15,153,786,339.74	71,256,507,776.07
其中：固定资产	56,102,721,436.33	15,153,786,339.74	71,256,507,776.07
所有者权益合计	14,891,659,081.06	15,153,786,339.74	30,045,445,420.80
其中：盈余公积	1,502,588,443.13	1,515,378,633.97	3,017,967,077.10
未分配利润	13,389,070,637.93	13,638,407,705.77	27,027,478,343.70

#### 2. 会计政策变更说明

依据湖南省财政厅对《关于政府还贷性高速公路路产免提折旧的请示》的反馈意见及湖南省交通运输厅湘交办函【2015】850号《湖南省交通运输厅关于同意对政府性还贷性高速公路资产不计提折旧的批复》，本公司对政府还贷性高速公路资产不计提折旧，政府还贷性高速公路资产折旧政策由平均年限法计提折旧变更为不计提折旧，该会计政策变更采用追溯调整法。

### (二) 会计估计变更及影响

本公司本期无会计估计变更及影响事项。

### (三) 重要前期差错更正及影响

本公司本期无重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
城市维护建设税	以实际缴纳的增值税、营业税为计征依据	7%
教育费附加	以实际缴纳的增值税、营业税为计征依据	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠及批文

根据公司设立文件《湘政办函（1993）62 号》，“总公司收取的机动车辆通行费及开发性收入免缴一切税费和‘两金’，全部用于偿还贷款和高等级公路建设”。

## 七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（下表以人民币万元为单位）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	湖南省高速公路投资集团有限公司	2 级	1	湖南	长沙市	建设投资
2	湖南省高速公路机电建设开发有限公司	2 级	1	湖南	长沙市	建设
3	湖南高速集团财务有限公司	2 级	2	湖南	长沙市	金融

（续表）

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	湖南省高速公路投资集团有限公司	60,000	100	100	60,000	1
2	湖南省高速公路机电建设开发有限公司	1,300	100	100	1,300	1
3	湖南高速集团财务有限公司	100,000	85	85	100,000	2

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
现金	1,691,667,825.48	2,994,850.88
银行存款	12,251,259,997.70	7,593,815,181.16
其他货币资金	235,856,715.37	376,785,987.25
<b>合计</b>	<b>14,178,784,538.55</b>	<b>7,973,596,019.29</b>

注：其他货币资金期初余额中 169,200,000.00 元为本公司下属湖南高速集团财务有限公司存放中央银行款项，本期增加 3,560,643.34 元，余额为 172,760,643.34 元，为使用受到限制的货币资金。

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,015,500.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	200,015,500.00	
<b>合计</b>	<b>200,015,500.00</b>	

### (三) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,600,000.00	18,600,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>42,600,000.00</b>	<b>18,600,000.00</b>

### (四) 应收账款

#### 1. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,904,557,238.61	65.13		4,286,931,192.60	39.60	
1-2 年	65,800,504.38	0.62		85,502,554.51	0.79	
2-3 年	15,587,042.10	0.15		138,666,116.88	1.28	
3 年以上	3,615,439,803.47	34.10	103,279,172.35	6,313,809,464.62	58.33	187,279,172.35
<b>合计</b>	<b>10,601,384,588.56</b>	<b>100.00</b>	<b>103,279,172.35</b>	<b>10,824,909,328.61</b>	<b>100.00</b>	<b>187,279,172.35</b>

## 2. 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末金额		年初金额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湖南省交通运输厅	9,932,892,897.53	103,279,172.35	10,309,215,522.08	187,279,172.35
<b>合计</b>	<b>9,932,892,897.53</b>	<b>103,279,172.35</b>	<b>10,309,215,522.08</b>	<b>187,279,172.35</b>

## 3. 年末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省交通运输厅	股东	6,490,253,819.13	1 年以内	61.22
湖南省交通运输厅	股东	3,442,639,078.40	3 年以上	32.47
长沙松雅湖建设投资公司	非关联方	241,216,717.39	1 年以内	2.28
渤海国际信托有限公司	非关联方	80,386,541.67	3 年以上	0.76
湖南省东日置业有限公司	非关联方	37,773,877.88	3 年以上	0.36
葛洲坝第五工程公司邵平项目部	非关联方	17,390,441.04	1 年以内	0.16
<b>合计</b>		<b>10,309,660,475.51</b>		<b>97.25</b>

## (五) 预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	610,233,534.63	33.60		809,565,820.66	54.84	
1-2 年	658,594,601.93	36.26		267,625,981.99	18.13	
2-3 年	249,538,826.58	13.74		144,068,190.89	9.76	
3 年以上	298,036,815.78	16.40		254,941,044.44	17.27	
<b>合计</b>	<b>1,816,403,778.92</b>	<b>100.00</b>		<b>1,476,201,037.98</b>	<b>100.00</b>	

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	年末余额	账龄	未结算原因
中交一局第五工程有限公司	110,961,029.12	2 年以内	工程款
江西井冈路桥(集团)有限公司	92,312,276.96	4 年以内	工程款
许昌广莅公路工程建设有限责任公司	58,925,101.12	3 年以内	工程款
湖南禹班建设集团有限公司	56,229,781.00	2 年以内	工程款
中国水电建设集团路桥工程有限公司	51,636,879.43	4 年以内	工程款
龙建忠	47,000,000.00	4 年以上	工程款
湖南交通设计院	25,000,000.00	4-5 年	设计款
长沙协美建材贸易有限公司	23,106,219.42	1 至 2 年	材料款
<b>合计</b>	<b>465,171,287.05</b>		

## (六) 其他应收款

## 1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,506,731,261.75	31.68		9,233,562,269.41	48.24	
1-2 年	10,922,270,685.12	40.67	108,090,850.03	5,674,683,561.31	29.65	13,206,393.10
2-3 年	3,033,654,390.81	11.30	18,397,045.29	2,181,238,697.05	11.40	36,126,600.51
3 年以上	4,390,534,369.67	16.35	130,574,823.01	2,349,544,516.55	10.71	134,640,899.39
<b>合计</b>	<b>26,853,190,707.35</b>	<b>100.00</b>	<b>257,062,718.33</b>	<b>19,439,029,044.32</b>	<b>100.00</b>	<b>183,973,893.00</b>

## 2. 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末金额		年初金额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湖南省交通运输厅	9,048,543,614.08	149,440,972.36	6,731,098,948.66	133,175,675.92
<b>合计</b>	<b>9,048,543,614.08</b>	<b>149,440,972.36</b>	<b>6,731,098,948.66</b>	<b>133,175,675.92</b>

## 3. 年末其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省交通运输厅	股东	5,939,434,915.28	3 年以内	22.12
		3,109,108,698.80	3 年以上	11.57
湖南省东常高速公路建设开发公司	关联方	1,219,149,900.50	1 年以内	4.54

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省公路建设投资有限公司	非关联方	40,683,512.98	3 年以内	0.15
		1,029,939,049.43	3 年以上	3.84
湖南省高速广信投资有限公司	非关联方	751,601,800.15	2 年以内	2.80
沪昆高速公路谭市互通工程建设项目部	非关联方	415,141,411.51	3 年以内	1.55
		310,946,662.25	3 年以上	1.16
<b>合计</b>		<b>12,816,005,950.90</b>		<b>47.73</b>

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	54,016,632.69		54,016,632.69
周转材料、低值易耗品	2,071,611.51		2,071,611.51
生产成本	620,085.48		620,085.48
房产开发项目	2,623,126,835.36		2,623,126,835.36
原材料	9,712,178.30		9,712,178.30
<b>合计</b>	<b>2,689,547,343.34</b>		<b>2,689,547,343.34</b>

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,971,840.37		40,591,925.85
周转材料、低值易耗品	2,020,161.21		2,020,161.21
在途物资	89,432.58		89,432.58
生产成本	620,085.48		
房产开发项目	2,558,828,103.59		2,558,828,103.59
原材料	8,863,250.99		8,863,250.99
发出商品	2,948,708.05		2,948,708.05
<b>合计</b>	<b>2,613,341,582.27</b>		<b>2,613,341,582.27</b>

## (八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
通平高速公路项目建设资金	4,191,881.52	4,191,881.52
湖南省高速百通建设投资有限公司待摊费用	600,471.79	1,065,971.79

项目	年末余额	年初余额
溆怀服务区建设项目	79,994,181.69	29,994,181.69
待分摊利息支出	66,508,203.79	170,496,941.40
<b>合计</b>	<b>151,294,738.79</b>	<b>205,748,976.40</b>

## (九)可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	1,161,300,000.00	1,011,300,000.00
其他	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,361,300,000.00</b>	<b>1,011,300,000.00</b>

## (十)持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
“金汇一号”新农村建设发展基金信托受益权	50,000,000.00	50,000,000.00
湖南信托公司信托产品	50,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

## (十一)长期应收款

单位名称	年末余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
湖南省醴潭高速公路开发有限公司	41,306,265.55		132,054,456.25	
<b>合计</b>	<b>41,306,265.55</b>		<b>132,054,456.25</b>	

## (十二)长期股权投资

## 1.长期股权投资分类

项目	年初余额	增减变动	年末余额
对子公司的投资			
对合营企业投资	115,363,978.53	-19,890,964.99	95,473,013.54
对联营企业投资	2,508,133,130.39	102,437,566.73	2,610,570,697.12
其他企业投资	50,000,000.00		50,000,000.00
小计	2,673,497,108.92	82,546,601.74	2,756,043,710.66
减：长期股权投资减值准备			
<b>合计</b>	<b>2,673,497,108.92</b>	<b>82,546,601.74</b>	<b>2,756,043,710.66</b>

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
<b>合计</b>	—	<b>1,301,675,923.80</b>	<b>2,673,497,108.92</b>	<b>82,546,601.74</b>	<b>2,756,043,710.66</b>
<b>合营企业</b>	—	<b>90,470,000.00</b>	<b>115,363,978.53</b>	<b>-19,890,964.99</b>	<b>95,473,013.54</b>
湖南中煤百通钢筋钢网有限公司	权益法	5,600,000.00	4,196,058.36	-4,196,058.36	
南京百通高速公路材料有限公司	权益法	14,700,000.00	13,729,206.26	-249,035.74	13,480,170.52
湖南省高速金信泰和沥青有限公司	权益法	10,045,000.00	6,437,914.45	-6,437,914.45	
株洲广信兆富投资管理有限公司	权益法	875,000.00	1,728,613.73	-21,385.11	1,707,228.62
湖南省广信创业投资基金有限公司	权益法	30,000,000.00	57,826,422.61	-10,125,768.77	47,700,653.84
湖南高速保险经纪有限公司	权益法	3,000,000.00	5,195,763.12	1,164,197.44	6,359,960.56
湖南高速园林绿化有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
张家界阳龙公路经营管理有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
湖南诚鼎置业投资有限公司	成本法	8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00
湖南交点投资有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00	-25,000.00	4,875,000.00
湖南高速百通中油投资有限责任公司	成本法	7,800,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00
湖南和兴工程项目管理公司	成本法	2,450,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00
湖南广盛路面技术有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
<b>联营企业</b>	—	<b>1,161,205,923.80</b>	<b>2,508,133,130.39</b>	<b>102,437,566.73</b>	<b>2,610,570,697.12</b>
现代投资股份有限公司	权益法	835,526,623.80	2,182,453,830.39	102,437,566.73	2,284,891,397.12
湖南长益（宁衡）高速公路有限公司	成本法	55,958,000.00	55,958,000.00		55,958,000.00
湖南长益（衡沧）高速公路有限公司	成本法	57,797,900.00	57,797,900.00		57,797,900.00
湖南长益（沧益）高速公路有限公司	成本法	56,257,800.00	56,257,800.00		56,257,800.00
湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司	成本法	44,517,400.00	44,517,400.00		44,517,400.00
湖南长益（白宁）高速公路有限公司	成本法	55,135,900.00	55,135,900.00		55,135,900.00
湖南长益高速公路有限公司	成本法	56,012,300.00	56,012,300.00		56,012,300.00
<b>其他企业</b>	—	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>
湖南省通平高速公路建设开发有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额		上年金额	
	湖南长益高速公路有限公司（汇总）	现代投资股份有限公司	湖南长益高速公路有限公司（汇总）	现代投资股份有限公司
流动资产	1,010,086,509.90	4,834,795,264.74	867,625,651.90	3,395,175,511.11
非流动资产	699,090,568.05	13,862,220,155.77	818,252,590.46	13,925,789,409.40
资产合计	1,709,177,077.95	18,697,015,420.51	1,685,878,242.36	17,320,964,920.51
流动负债	272,065,463.66	5,674,463,769.51	259,297,767.00	4,449,954,952.10
非流动负债	368,432,678.37	5,958,658,680.92	449,792,678.37	6,260,290,148.31
负债合计	640,498,142.03	11,633,122,450.43	709,090,445.37	10,710,245,100.41
净资产	1,068,678,935.92	7,063,892,970.08	976,787,796.99	6,610,719,820.10
按持股比例计算的净资产份额	607,330,239.28	1,920,672,498.56	555,108,505.03	1,797,454,719.09
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	325,679,300.00	2,284,891,397.12	325,679,300.00	2,182,453,830.39



项目	本金额		上年金额	
	湖南长益高速公路有限公司(汇总)	现代投资股份有限公司	湖南长益高速公路有限公司(汇总)	现代投资股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	586,092,351.17	6,516,140,808.42	536,810,361.10	4,331,416,530.92
财务费用	22,003,854.82	481,998,968.89	31,779,855.81	500,046,004.40
所得税费用	75,715,408.82	188,482,566.03	68,500,987.03	142,018,610.61
净利润	226,610,682.88	579,635,226.66	207,241,849.53	420,557,596.59
其他综合收益		-43,844,214.60		81,904,892.14
综合收益总额		535,791,012.06		502,462,488.73
本期收到的来自联营企业的股利	144,605,854.54	34,917,974.40	89,222,592.53	24,418,164.55

## (十三) 固定资产

## 1. 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	445,578,962.42			445,578,962.42
房屋、建筑物	508,344,004.14	5,353,668.06	107,705,674.93	405,991,997.27
路面、桥梁、隧道	76,183,470,020.25	118,444,900,904.60		194,628,370,924.85
机器设备	325,380,551.67	13,634,852.51	2,299,862.27	336,715,541.91
运输工具	306,098,111.34	1,505,913.20	3,261,331.40	304,342,693.14
电子设备	639,521,276.10	2,837,893.57	406,327,771.93	236,031,397.74
其他、办公设备	165,822,597.57	20,077,022.40	2,165,862.99	183,733,756.98
<b>合计</b>	<b>78,574,215,523.49</b>	<b>118,488,310,254.35</b>	<b>521,760,503.52</b>	<b>196,540,765,274.31</b>

## 2. 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	89,090,232.47	17,769,060.02		106,859,292.49
房屋、建筑物	134,872,560.72	17,777,721.30	28,112,164.94	124,538,117.08
路面、桥梁、隧道				
机器设备	232,619,734.13	29,260,968.30	807,480.37	261,073,222.06
运输工具	217,478,506.56	33,749,214.43	1,347,436.13	249,880,284.86
电子设备	176,479,786.86	22,512,463.97	69,190,641.71	129,801,609.12
其他、办公设备	63,552,521.34	18,940,680.01	240,891.49	82,252,309.86
<b>合计</b>	<b>914,093,342.08</b>	<b>140,010,108.03</b>	<b>99,698,614.64</b>	<b>954,404,835.47</b>

## 3. 账面净值

项目	年初余额	年末余额
土地资产	356,488,729.95	338,719,669.93

项目	年初余额	年末余额
房屋、建筑物	373,471,443.42	281,453,880.19
路面、桥梁、隧道	76,183,470,020.25	194,628,370,924.85
机器设备	92,760,817.54	75,642,319.85
运输工具	88,619,604.78	54,462,408.28
电子设备	463,041,489.24	106,229,788.62
其他、办公设备	102,270,076.23	101,481,447.12
<b>合计</b>	<b>77,660,122,181.41</b>	<b>195,586,360,438.84</b>

## 4. 固定资产账面价值

项目	年初余额	年末余额
土地资产	356,488,729.95	338,719,669.93
房屋、建筑物	373,471,443.42	281,453,880.19
路面、桥梁、隧道	76,183,470,020.25	194,628,370,924.85
机器设备	92,760,817.54	75,642,319.85
运输工具	88,619,604.78	54,462,408.28
电子设备	463,041,489.24	106,229,788.62
其他、办公设备	102,270,076.23	101,481,447.12
<b>合计</b>	<b>77,660,122,181.41</b>	<b>195,586,360,438.84</b>

2. 年末固定资产未发现减值迹象，不需计提减值准备。

3. 本公司于 1999 年以 11.3 亿元价款向现代投资股份有限公司转让长潭高速公路 30 年收费经营权；于 2001 年以 26.09 亿元价款向现代投资转让潭耒高速公路潭衡段 20 年收费经营权；于 2004 年以 10.96 亿元价款向现代投资转让潭耒高速公路衡耒段 20 年收费经营权；于 2004 年以 17 亿元价款向中国瑞联集团有限公司转让益常高速公路 20 年收费经营权。上述长潭、潭耒、益常路资产净值包含在本附注路桥资产中。

## (十四) 在建工程

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
怀通项目	19,272,503,466.89		19,272,503,466.89	19,179,916,412.65		19,179,916,412.65
张花项目	151,445,758.37		151,445,758.37	14,942,994,110.26		14,942,994,110.26
汝郴项目				12,815,599,990.72		12,815,599,990.72
吉怀项目				10,965,011,531.15		10,965,011,531.15
长湘项目				9,176,996,462.11		9,176,996,462.11
郴宁项目				8,942,084,763.95		8,942,084,763.95
洞新项目	9,294,487,339.65		9,294,487,339.65	9,199,056,425.37		9,199,056,425.37
桂武项目				7,940,429,988.02		7,940,429,988.02
衡桂项目				7,662,732,771.18		7,662,732,771.18

湖南省高速公路建设开发总公司 2015 年度财务报表附注

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浏醴项目				7,847,303,280.73		7,847,303,280.73
娄新项目				7,598,871,392.01		7,598,871,392.01
大浏项目				7,506,460,740.81		7,506,460,740.81
通平项目				6,179,817,624.07		6,179,817,624.07
吉茶项目				-		-
宁道项目				5,287,930,164.70		5,287,930,164.70
龙永项目	9,012,360,545.28		9,012,360,545.28	5,460,688,229.39		5,460,688,229.39
耒茶项目	3,401,195,532.97		3,401,195,532.97	3,358,817,382.45		3,358,817,382.45
长沙绕城东北、东南段	2,822,994,781.52		2,822,994,781.52	2,857,418,026.11		2,857,418,026.11
凤大项目				2,236,425,969.85		2,236,425,969.85
大岳项目主体	6,396,639,920.59		6,396,639,920.59	3,715,016,893.96		3,715,016,893.96
永吉项目	5,487,960,609.11		5,487,960,609.11	3,139,507,268.83		3,139,507,268.83
娄衡项目	4,660,570,115.03		4,660,570,115.03	2,633,607,224.31		2,633,607,224.31
建筑安装工程投资	2,490,706,980.88		2,490,706,980.88	2,007,562,280.06		2,007,562,280.06
炎睦项目				1,379,161,976.55		1,379,161,976.55
怀化绕城	2,296,936,208.89		2,296,936,208.89	2,070,893,508.00		2,070,893,508.00
炎陵项目（分炎）				1,045,692,230.78		1,045,692,230.78
石华项目	911,648,899.36		911,648,899.36	905,022,930.75		905,022,930.75
邵坪项目	2,763,051,724.73		2,763,051,724.73	1,335,015,205.61		1,335,015,205.61
京港澳长沙连接线	469,566,420.26		469,566,420.26	432,801,766.93		432,801,766.93
益娄项目	2,566,765,272.73		2,566,765,272.73	1,208,173,302.89		1,208,173,302.89
大岳项目洞庭湖大桥	1,234,569,385.22		1,234,569,385.22	577,915,648.55		577,915,648.55
收费站改扩建项目	374,517,993.35		374,517,993.35	284,714,606.86		284,714,606.86
武冈至靖州项目	2,478,556,368.91		2,478,556,368.91	959,227,565.09		959,227,565.09
桑植至张家界项目	1,747,445,010.16		1,747,445,010.16	849,226,527.87		849,226,527.87
计重项目	139,689,833.01		139,689,833.01	129,430,607.44		129,430,607.44
监控中心	71,560,869.07		71,560,869.07	65,823,036.56		65,823,036.56
岳阳监控分中心建设项目部	51,242,371.32		51,242,371.32	46,033,801.09		46,033,801.09
临长养护工程	2,992,269.13		2,992,269.13	2,941,122.20		2,941,122.20
运营管理处	2,603,231.95		2,603,231.95	2,574,438.63		2,574,438.63
莲易养护工程	974,015.17		974,015.17	957,366.30		957,366.30
莲花冲至株洲东	518,325,754.31		518,325,754.31	18,688,160.69		18,688,160.69
醴茶项目				8,142,414,748.75		8,142,414,748.75
龙琅项目	17,622,153.72		17,622,153.72	35,421,842.92		35,421,842.92
路径识别项目				132,813.18		132,813.18
马迹塘至安化项目	771,744,890.38		771,744,890.38	91,541,303.18		91,541,303.18
炎汝项目	15,639,417,742.12		15,639,417,742.12	15,588,874,809.89		15,588,874,809.89
益马项目	1,299,781,808.49		1,299,781,808.49	329,420,803.43		329,420,803.43

湖南省高速公路建设开发总公司 2015 年度财务报表附注

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
益南项目	1,012,104,190.79		1,012,104,190.79	161,140,488.46		161,140,488.46
新溆高速公路	9,922,260,501.54		9,922,260,501.54	9,146,641,329.61		9,146,641,329.61
南岳高速公路	4,738,299,435.41		4,738,299,435.41	4,222,120,738.96		4,222,120,738.96
服务区建筑物	29,176,815.61		29,176,815.61	28,701,443.61		28,701,443.61
湖南南岳衡山国际生态旅游酒店综合项目	62,510,574.09		62,510,574.09	50,073,029.27		50,073,029.27
炎陵鹿原坡项目	693,600.00		693,600.00	693,600.00		693,600.00
广信 ETC 工程	9,260,984.73		9,260,984.73	9,260,984.73		9,260,984.73
广信 MTC 改造	840,000.00		840,000.00	840,000.00		840,000.00
广信老局办公楼装修	46,400.00		46,400.00	46,400.00		46,400.00
广和物流园	19,955,047.50		19,955,047.50	17,500.00		17,500.00
高速公路广告立柱	1,633,570.75		1,633,570.75	1,190,548.25		1,190,548.25
阳和公租房	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
通达档案馆改扩建	15,840,218.15		15,840,218.15	2,459,901.03		2,459,901.03
长益扩容项目	3,052,170.83		3,052,170.83			
常安项目	313,983,880.16		313,983,880.16			
机电专项工程项目部	50,869,513.86		50,869,513.86			
跨武广客运专线大桥项目	9,725,534.52		9,725,534.52			
新开联络线项目部	120,355,534.03		120,355,534.03			
广和连接线商务区	3,099,877.62		3,099,877.62			
广和连接线服务区	49,210.00		49,210.00			
通达鲤鱼塘	106,839,708.25		106,839,708.25			
<b>合计</b>	<b>112,771,574,040.41</b>		<b>112,771,574,040.41</b>	<b>209,780,635,020.75</b>		<b>209,780,635,020.75</b>

(1) 在建工程本期资本化利息 10,059,697,726.16 元。

(2) 2013 年通车的风大高速、张花高速、怀通高速、洞新高速、耒茶高速、长沙绕城、石华高速、炎汝高速、醴茶高速，2014 年通车的怀化绕城，2015 年通车的邵坪高速、部分通车的龙永高速和大岳高速均处于试运行状态，根据《公路工程竣（交）工验收办法实施细则》（交公路发〔2010〕65 号）和财政部《基本建设财务管理规定》文件，试运行期间不计提折旧、通行费收入用于冲减资产成本。于 2015 年度，相关高速公路通行费收入共计 446,137,407.35 元用于冲减各项目成本。

(3) 期末无在建工程减值情况，故未计提在建工程减值准备。

## (十五) 无形资产

## 1. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>账面原值合计</b>	<b>19,974,385,450.54</b>		<b>3,221,523,358.15</b>	<b>16,752,862,092.39</b>
其中：土地使用权	288,904,138.08		68,024,869.09	220,879,268.99
特许经营权	18,731,443,001.46		3,153,477,489.06	15,577,965,512.40
服务区经营权	918,534,398.00			918,534,398.00
软件	2,898,108.00		21,000.00	2,877,108.00
商标权	58,805.00			58,805.00
广告经营权	32,547,000.00			32,547,000.00
<b>累计摊销合计</b>	<b>219,910,347.14</b>	<b>27,089,209.09</b>		<b>246,999,556.23</b>
其中：土地使用权	14,727,702.88	3,020,404.81		17,748,107.69
特许经营权				
服务区经营权	193,530,843.65	22,675,171.68		216,206,015.33
软件	1,253,253.36	308,733.60		1,561,986.96
商标权	33,805.00			33,805.00
广告经营权	10,364,742.25	1,084,899.00		11,449,641.25
<b>账面净值合计</b>	<b>19,754,475,103.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>16,505,862,536.16</b>
其中：土地使用权	274,176,435.20	—	—	203,131,161.30
特许经营权	18,731,443,001.46	—	—	15,577,965,512.40
服务区经营权	725,003,554.35	—	—	702,328,382.67
软件	1,644,854.64	—	—	1,315,121.04
商标权	25,000.00	—	—	25,000.00
广告经营权	22,182,257.75	—	—	21,097,358.75
<b>减值准备合计</b>				
其中：土地使用权				
特许经营权				
服务区经营权				
软件				
商标权				
广告经营权				
<b>账面价值合计</b>	<b>19,754,475,103.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>16,505,862,536.16</b>
其中：土地使用权	274,176,435.20	—	—	203,131,161.30
特许经营权	18,731,443,001.46	—	—	15,577,965,512.40
服务区经营权	725,003,554.35	—	—	702,328,382.67
软件	1,644,854.64	—	—	1,315,121.04
商标权	25,000.00	—	—	25,000.00
广告经营权	22,182,257.75	—	—	21,097,358.75

注：长湘、衡桂、桂武、浏醴、娄新、炎汝、醴茶等七路资产由湖南省交通运输厅以公允价值（评估价值）注入本公司，七路公允价值高于其路桥资产原值的增值部分形成无形资产，其中长湘、衡桂、桂武、浏醴、娄新五路 2013 年注入，炎汝、醴茶 2014 年注入，本期建设成本增加，增值额减少 3,153,477,489.06 元。

## (十六) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
MTC 系统软件开发协议	8,090,000.00						8,090,000.00
<b>合计</b>	<b>8,090,000.00</b>						<b>8,090,000.00</b>

## (十七) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家界市龙阳公路建设有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
湖南广通石化材料有限公司	100,000.00			100,000.00
湖南三和通信交通工程有限公司	818,942.99		3,197.00	815,745.99
湖南省昭山鹿鸣庄园投资有限公司	550,771.39			550,771.39
湖南省湘通工程咨询有限公司	4,046,173.02			4,046,173.02
<b>合计</b>	<b>10,515,887.40</b>		<b>3,197.00</b>	<b>10,512,690.40</b>

## (十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租用中国电信 100M 光纤租赁费 (广信)	27,083.31	65,000.00	64,999.72		27,083.59
办公楼装修费 (广信)	3,498,251.05		1,494,123.40		2,004,127.65
管道租赁成本 (广信)	19,615,599.55	404,498.60	1,593,250.04		18,426,848.11
营业厅 VIP 室装修费 (广信)	9,211.50		9,211.50		
服务区简易建筑维修费 (广通实业)	23,903,908.37	5,060,406.11	28,254,324.88		709,989.60
办公楼装修费 (百通)	3,618,762.93		527,371.50		3,091,391.43
场地租赁费 (百通)	567,538.00		86,194.00		481,344.00
装修费 (财务公司)	243,078.33		171,584.64		71,493.69
办公室装修款 (集团)	733,636.14	88,706.00	699,026.76		123,315.38
开办费 (尚上)	3,787,811.66		2,134,878.87		1,652,932.79
物流园 (广和)	39,697.50		39,697.50		
<b>合计</b>	<b>56,044,578.34</b>	<b>5,618,610.71</b>	<b>35,074,662.81</b>		<b>26,588,526.24</b>

## (十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
西安国际信托委托贷款	400,000,000.00	400,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
渤海信托公司委托贷款	1,235,000,000.00	1,235,000,000.00
中诚信托公司委托贷款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,735,000,000.00</b>	<b>2,735,000,000.00</b>

## (二十) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	371,253,065.35	-10,911,174.67			360,341,890.68
<b>合计</b>	<b>371,253,065.35</b>	<b>-10,911,174.67</b>			<b>360,341,890.68</b>

## (二十一) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,408,000,000.00	11,514,520,128.07
抵押借款		
保证借款	2,479,995,000.00	1,637,479,871.93
质押借款	680,000,000.00	1,360,000,000.00
<b>合计</b>	<b>8,567,995,000.00</b>	<b>14,512,000,000.00</b>

## 2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国银行湖南省分行	400,000,000.00	京珠高速耒阳至宜章段高速公路项目的车辆通行费收费权及其项下全部收益
中国工商银行长沙中山路支行	80,000,000.00	
中银国际证券有限责任公司	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>680,000,000.00</b>	<b>—</b>

3. 本公司本期末余额中无已到期未偿还借款。

## (二十二) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	578,000,000.00	519,473,629.29
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>578,000,000.00</b>	<b>519,473,629.29</b>

## (二十三) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	521,884,408.11	619,841,543.20
1-2年(含2年)	370,119,401.46	123,841,698.28
2-3年(含3年)	37,131,897.10	71,583,947.42
3年以上	111,954,707.06	76,356,364.91
<b>合计</b>	<b>1,041,090,413.73</b>	<b>891,623,553.81</b>

## (二十四) 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	74,446,446.50	79,852,629.66
1年至2年(含2年)	8,034,645.40	8,240,726.41
2年至3年(含3年)	7,440,090.33	15,075,616.86
3年以上	15,415,337.16	1,849,691.61
<b>合计</b>	<b>105,336,519.39</b>	<b>105,018,664.54</b>

## 账龄超过1年的大额预收帐款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
金色溪泉湾预收款	13,507,397.00	1-2年	购房款
湖南昭山示范区管委会	5,189,796.64	1年以内	进度款

## (二十五) 应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,913,712.03	14,538,331.46
职工福利费	22,000.00	2,862.35
社会保险费	1,358,035.64	517,976.12
住房公积金	275,913.71	10,524.08
工会经费和职工教育经费	1,413,536.93	1,352,538.67
其他	139,205.87	37,503.30
<b>合计</b>	<b>13,122,404.18</b>	<b>16,459,735.98</b>

## (二十六) 应交税费

项目	年初余额	年末余额
营业税	599,252,779.21	209,475,545.24
增值税	-2,733,582.66	-6,351,660.90



项目	年初余额	年末余额
城建税	35,373,487.57	14,265,671.18
个人所得税	4,607,509.89	2,024,435.64
教育费附加	16,494,702.82	10,302,723.41
其他税费	4,371,775.50	1,045,476.43
企业所得税	54,147,192.23	48,983,813.40
印花税	-20,388.60	-50,595.66
<b>合计</b>	<b>711,493,475.96</b>	<b>279,695,408.74</b>

## (二十七) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息		132,158,333.33
<b>合计</b>		<b>132,158,333.33</b>

## (二十八) 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,217,117,730.40	2,681,023,906.07
1-2 年 (含 2 年)	68,331,510.95	415,089,270.45
2-3 年 (含 3 年)	94,546,848.17	610,304,981.42
3 年以上	671,443,429.19	1,217,226,305.83
<b>合计</b>	<b>3,051,439,518.71</b>	<b>4,923,644,463.77</b>

## 1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因
中国石油化工股份有限公司湖南石油分公司	500,000,000.00	3 年以上	往来款
杭州市交通工程集团有限公司	72,770,026.64	3 年以内	往来款
中石化九华项目部	61,673,402.55	3 年以上	往来款
中国石油天然气股份有限公司	37,000,000.00	3 年以上	工程款

## (二十九) 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	3,547,000,000.00	7,361,532,854.26
其中：质押借款	1,780,000,000.00	1,540,000,000.00
抵押借款		
保证借款		1,171,532,854.26

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,767,000,000.00	4,650,000,000.00
一年内到期的应付债券	11,700,000,000.00	9,400,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,066,659,402.77	
一年内到期的其他长期负债		
<b>合计</b>	<b>16,313,659,402.77</b>	<b>16,761,532,854.26</b>

## (三十)其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	5,094,070,547.95	4,062,867,123.29
吸收存款	72,558,201.52	158,614,661.34
<b>合计</b>	<b>5,166,628,749.47</b>	<b>4,221,481,784.63</b>

## (三十一)长期借款

## 1.长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	11,294,470,000.00	10,755,990,000.00
抵押借款		128,467,145.74
保证借款	5,560,135,991.92	10,380,371,151.62
质押借款	166,093,260,000.00	133,807,030,000.00
<b>合计</b>	<b>182,947,865,991.92</b>	<b>155,071,858,297.36</b>

2.本公司本期末余额中无已到期未偿还借款。

3.资产质押情况见附注九。

## (三十二)应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
中期票据	4,000,000,000.00	2012/10/23	5 年	4,000,000,000.00	4,046,257,534.25
中期票据	3,900,000,000.00	2013/5/23	5 年	3,900,000,000.00	4,030,463,013.70
中期票据	4,900,000,000.00	2013/11/26	3 年	4,900,000,000.00	36,260,000.00
中期票据	2,900,000,000.00	2014/11/7	5 年	2,900,000,000.00	2,922,723,287.67
中期票据	2,000,000,000.00	2015/4/22	5 年	2,000,000,000.00	2,074,978,630.14
企业债	2,800,000,000.00	2010/4/9	10 年	2,800,000,000.00	3,053,983,333.33
企业债	2,500,000,000.00	2012/10/24	7 年	2,500,000,000.00	2,529,808,219.18
私募债	2,000,000,000.00	2013/11/7	5 年	2,000,000,000.00	2,020,416,438.36
私募债	1,500,000,000.00	2014/1/9	2 年	1,500,000,000.00	108,263,013.70
私募债	2,000,000,000.00	2014/1/17	2 年	2,000,000,000.00	146,293,150.68
私募债	1,500,000,000.00	2014/2/27	3 年	1,500,000,000.00	1,595,884,931.51
私募债	1,000,000,000.00	2014/3/4	2 年	1,000,000,000.00	62,468,493.15

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
私募债	1,400,000,000.00	2014/4/29	3 年	1,400,000,000.00	1,467,936,438.36
私募债	1,200,000,000.00	2014/5/19	3 年	1,200,000,000.00	1,252,010,958.90
私募债	1,300,000,000.00	2014/6/12	3 年	1,300,000,000.00	1,348,922,739.73
私募债	2,000,000,000.00	2014/6/23	3 年	2,000,000,000.00	2,071,167,123.29
私募债	1,500,000,000.00	2014/7/31	3 年	1,500,000,000.00	1,542,127,397.26
私募债	1,500,000,000.00	2014/9/19	3 年	1,500,000,000.00	1,527,394,520.55
私募债	1,500,000,000.00	2014/11/28	3 年	1,500,000,000.00	1,508,243,835.62
私募债	1,400,000,000.00	2015/4/17	3 年	1,400,000,000.00	1,458,915,068.49
私募债	1,500,000,000.00	2015/6/18	3 年	1,500,000,000.00	1,543,495,890.41
私募债	2,000,000,000.00	2015/6/24	2 年	2,000,000,000.00	2,055,178,082.19
私募债	2,000,000,000.00	2015/8/12	3 年	2,000,000,000.00	2,040,175,342.47
私募债	2,000,000,000.00	2015/8/18	3 年	2,000,000,000.00	2,036,932,602.74
私募债	700,000,000.00	2014/11/28	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
私募债	2,000,000,000.00	2015/7/24	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
私募债	1,000,000,000.00	2015/10/14	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>54,000,000,000.00</b>			<b>54,000,000,000.00</b>	<b>46,180,300,045.68</b>

## (三十三) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
华夏金融租赁有限公司	522,983,740.38	898,551,878.71
广东中金美林融资租赁有限公司	418,481,982.95	424,915,896.01
兴业金融租赁有限责任公司	1,400,183,066.91	823,638,352.85
平安国际金融租赁有限公司	356,518,155.42	592,374,190.02
中国外贸金融租赁有限公司	781,036,327.54	456,465,029.39
申万宏源证券股份有限公司	2,930,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,409,203,273.20</b>	<b>3,195,945,346.98</b>

## (三十四) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目资金（长潭）	287,143,783.60		20,268,972.96	266,874,810.64
项目资金（潭衡）	613,785,129.74		89,822,214.11	523,962,915.63
项目资金（潭耒）	1,135,971,435.34		126,219,048.37	1,009,752,386.97
项目资金（益常）	732,909,024.00		80,687,232.00	652,221,792.00
未实现售后租回损益	68,031,888.78	666,243,932.99	34,692,444.58	699,583,377.19
<b>合计</b>	<b>2,837,841,261.46</b>	<b>666,243,932.99</b>	<b>351,689,912.02</b>	<b>3,152,395,282.43</b>

## (三十五) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收管道租赁收入	44,471,034.19	48,963,500.90
<b>合计</b>	<b>44,471,034.19</b>	<b>48,963,500.90</b>

## (三十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
湖南省交通运输厅	995,970,000.00	100.00			995,970,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>995,970,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>995,970,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (三十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收费权评估增值	18,731,443,001.46		3,153,477,489.06	15,577,965,512.40
其他	52,909,410,016.93	1,038,703,582.50	630,913,582.50	53,317,200,016.93
<b>合计</b>	<b>71,640,853,018.39</b>	<b>1,038,703,582.50</b>	<b>3,784,391,071.56</b>	<b>68,895,165,529.33</b>

## (三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	3,528,257,815.82	373,546,494.85		3,901,804,310.67
任意盈余公积金				
<b>合计</b>	<b>3,528,257,815.82</b>	<b>373,546,494.85</b>		<b>3,901,804,310.67</b>

## (三十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	31,497,665,677.93	27,027,478,343.70
本年增加	3,825,669,838.25	4,992,787,056.05
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	3,825,669,838.25	4,992,787,056.05
其他调整因素		
本年减少	-478,651,187.74	-522,599,721.82
其中：本年提取盈余公积数	373,546,494.85	510,290,738.72
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数	105,104,692.89	12,308,983.10
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	<b>34,844,684,328.44</b>	<b>31,497,665,677.93</b>

## (四十) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	<b>10,697,532,004.96</b>	<b>2,512,065,652.52</b>	<b>8,528,985,493.17</b>	<b>2,678,672,103.16</b>
车辆通行费	9,321,418,283.48	1,354,785,305.08	7,265,686,471.45	1,595,229,622.68
商品销售收入	127,123,029.12	107,840,210.40	147,083,090.48	155,007,940.71
房产销售收入	141,773,325.10	85,038,959.48	82,592,038.00	52,253,634.47
广告收入	45,179,118.81	24,217,181.01	52,943,434.55	31,982,966.58
服务收入	36,984,919.09	45,760,759.35	37,238,836.83	26,694,524.21
租赁收入	135,083,611.78	74,985,422.39	122,573,541.00	70,904,880.73
养护业务	218,792,342.75	198,210,632.37	95,859,305.46	87,218,576.83
工程收入	671,177,374.83	621,227,182.44	725,008,775.40	659,379,956.95
(2) 其他业务小计	<b>682,924,901.23</b>	<b>79,429,929.77</b>	<b>716,442,446.82</b>	<b>253,288,199.81</b>
委贷收入	104,000,000.00	62,872,222.24	363,509,295.11	237,145,510.64
利息收入	36,784,693.87	11,934,948.73	35,418,590.34	2,079,772.95
手续费及佣金收入				11,197,634.78
其他收入	542,140,207.36	4,622,758.80	317,514,561.37	2,865,281.44
<b>合计</b>	<b>11,380,456,906.19</b>	<b>2,591,495,582.29</b>	<b>9,245,427,939.99</b>	<b>2,931,960,302.97</b>

## (四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,149,355,927.39	2,247,192,876.64
减：利息收入	92,709,030.02	62,285,029.50
加：汇兑损失	286,849,900.38	-94,747,280.43
加：其他	1,662,988.23	1,047,865.03
<b>合计</b>	<b>7,345,159,785.98</b>	<b>2,091,208,431.74</b>

## (四十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-10,911,174.67	30,527,609.41
<b>合计</b>	<b>-10,911,174.67</b>	<b>30,527,609.41</b>

## (四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	158,508,380.14	89,337,912.04
权益法核算的长期股权投资收益	150,188,100.21	163,192,450.04
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	18,156,790.88	15,180,000.00
其他投资收益	16,629,809.73	-9,401,432.80

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
合计	343,483,080.96	258,308,929.28

## (四十四) 营业外收入

## 1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	400.00	16,262,842.23
其中：固定资产处置利得	400.00	2,854,853.15
无形资产处置利得		13,407,989.08
债务重组利得	207,201.10	
政府补助	3,276,542,000.00	1,911,126,000.00
违约赔偿收入	565,068.00	85,463.80
其他	86,071,637.91	4,490,777.82
合计	3,363,386,307.01	1,931,965,083.85

## 2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
政府置换债收入	3,275,500,000.00	
望城区政府奖励	30,000.00	
望城区科技经费补贴	150,000.00	
开福区政府奖励	782,000.00	
已通车高速公路贴息补助		1,911,126,000.00
创卫工作经费	80,000.00	
合计	3,276,542,000.00	1,911,126,000.00

## (四十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	359,286.15	730,127.96
其中：固定资产处置损失	359,286.15	730,127.96
对外捐赠	5,000.00	74,788.00
其他	1,265,314.57	468,444.82
合计	1,629,600.72	1,273,360.78

## (四十六) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	19,864,531.87	35,492,116.83
递延所得税调整		15,909,134.87
<b>合计</b>	<b>19,864,531.87</b>	<b>51,401,251.70</b>

## (四十七) 其他综合收益

## 1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况:

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
三、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-11,924,551.26		-11,924,551.26	22,269,940.17		22,269,940.17
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-11,924,551.26		-11,924,551.26	22,269,940.17		22,269,940.17
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-11,924,551.26</b>		<b>-11,924,551.26</b>	<b>22,269,940.17</b>		<b>22,269,940.17</b>

## 2. 其他综合收益各项目的调节情况:

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,945,724.53	22,269,940.17	30,215,664.70	-11,924,551.26	18,291,113.44
<b>合计</b>	<b>7,945,724.53</b>	<b>22,269,940.17</b>	<b>30,215,664.70</b>	<b>-11,924,551.26</b>	<b>18,291,113.44</b>

## (四十八) 合并现金流量表相关事项说明

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	3,787,698,593.61	4,955,149,757.12
加: 资产减值准备	-10,911,174.67	30,527,609.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,010,108.03	114,202,602.01
无形资产摊销	27,089,209.09	27,527,234.69
长期待摊费用摊销	35,074,662.81	9,375,626.93
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)	-400.00	-16,262,842.23
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	359,286.15	730,127.96

湖南省高速公路建设开发总公司 2015 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,368,260,706.01	2,190,668,861.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-367,913,274.62	-243,585,620.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		15,909,134.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,205,761.07	-242,319,267.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,940,147,298.78	8,869,507,843.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-374,976,455.94	-10,680,164,259.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,588,338,200.62	5,031,266,808.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	500,000,000.00	
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	14,006,023,895.21	7,804,396,019.29
减：现金的期初余额	7,804,396,019.29	6,347,995,923.13
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	6,201,627,875.92	1,456,400,096.16

2.现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	14,006,023,895.21	7,804,396,019.29
其中：库存现金	1,691,667,825.48	2,994,850.88
可随时用于支付的银行存款	12,251,259,997.70	7,593,815,181.16
可随时用于支付的其他货币资金	63,096,072.03	207,585,987.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物	172,760,643.34	169,200,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	14,178,784,538.55	7,973,596,019.29
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	172,760,643.34	169,200,000.00



## 九、担保及抵押事项的说明

(一) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保合同金额	截至 2015-12-31 担保余额
湖南环达公路桥梁建设总公司	80,000,000.00	79,000,000.00
湖南交通职业技术学院	300,000,000.00	110,000,000.00
湖南远洋运输公司	149,201,800.00	94,330,880.00
<b>合计</b>	<b>529,201,800.00</b>	<b>283,330,880.00</b>

(二) 本公司部分高速公路收费经营权已质押给相应单位进行融资, 详细情况如下:

高速公路路段	质押权单位	备注
张花(张家界至花垣)高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
永吉(永顺至吉首)高速公路	国家开发银行湖南省分行	在建
永吉(永顺至吉首)高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	在建
炎睦(炎陵至井冈山睦村)高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
炎汝(炎陵至汝城)高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
益娄(益阳至娄底)高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	在建
益娄(益阳至娄底)高速公路	国家开发银行湖南省分行	在建
益马(益阳至马迹塘)高速公路	国家开发银行湖南省分行	在建
溆浦至怀化高速公路怀化绕城	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
新溆(新化至溆浦)高速公路	中国建设银行股份有限公司	已通车
厦蓉高速公路湖南段	国家开发银行湖南省分行	已通车
武冈至靖州(城步)高速公路	国家开发银行湖南省分行	在建
通平(通城至平江)高速公路	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
通平(通城至平江)高速公路	中国银行湖南省分行	已通车
潭邵(湘潭至邵阳)高速公路	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
潭邵(湘潭至邵阳)高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
潭韶(湘潭至韶山)高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
石华(石首至华容)高速公路	中国进出口银行湖南省分行	已通车
邵坪(邵阳至坪上)高速公路	中国农业银行股份有限公司	在建
邵怀(邵阳至怀化)高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
桑张(桑植至张家界)高速公路	国家开发银行湖南省分行	在建
南岳高速公路东沿线	中国农业银行股份有限公司	在建
娄新(娄底至新化)高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
娄新(娄底至新化)高速公路	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
娄衡(娄底至衡阳)高速公路	交通银行潇湘支行	在建
娄衡(娄底至衡阳)高速公路	中国工商银行长沙中山路支行	在建
垄茶(界化垄至茶陵)高速公路	中国农业银行股份有限公司	已通车
莲株(醴陵莲花冲至株洲)高速公路	中国农业银行股份有限公司	在建
龙永(龙山至永顺)高速公路	国家开发银行湖南省分行	在建
龙永(龙山至永顺)高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	在建
浏醴(浏阳至醴陵)高速公路	中国银行湖南省分行	已通车
醴茶(醴陵至茶陵)高速公路	中国建设银行股份有限公司	已通车

高速公路路段	质押权单位	备注
醴茶（醴陵至茶陵）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
京珠高速公路临长段	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
京珠高速公路耒宜段	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
京珠高速公路耒宜段	中国银行湖南省分行	已通车
京珠高速公路耒宜段	中银国际证券有限责任公司	已通车
吉怀（吉首至怀化）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
吉怀（吉首至怀化）高速公路	中国工商银行长沙中山路支行	已通车
吉茶（吉首至花垣茶峒）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
吉茶高速矮寨大桥	国家开发银行湖南省分行	已通车
怀新（怀化至新晃）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
怀通（怀化至通道）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
衡枣（衡阳至枣木铺）高速公路	申万宏源证券有限公司	已通车
衡岳（衡阳至南岳）高速公路	中国农业银行股份有限公司	已通车
衡炎（衡阳至炎陵）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
衡炎（衡阳至炎陵）高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
衡大（衡阳至大浦）高速公路	招商银行长沙湘府支行	已通车
衡武（衡阳至临武）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
凤大（凤凰至大兴）高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
分炎路	招商银行长沙湘府支行	已通车
洞新（洞口至新宁）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
道贺（道州至贺州）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
大岳（大界至岳阳）高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	在建
大岳高速洞庭湖大桥	中国建设银行长沙马栏山支行	在建
大浏（大围山至浏阳）高速公路	交通银行潇湘支行	已通车
常张（常德至张家界）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
常吉（常德至吉首）高速公路	国家开发银行湖南省分行	已通车
长湘（长沙至湘潭）高速公路	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
长湘（长沙至湘潭）高速公路	中国工商银行股份有限公司	已通车
长沙绕城杨梓冲至金龙段	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
长沙绕城杨梅至干杉段	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
长沙绕城李家塘至杨梅段	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
长沙绕城金龙至毛冲段	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车
长沙连接线	中国建设银行长沙马栏山支行	已通车

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质
湖南省交通运输厅	湖南省长沙市	行政事业单位

## 2.子企业（下表以人民币万元为单位）

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖南省高速公路投资集团有限公司	长沙市芙蓉区远大一路 649 号	建设投资	60,000	100	100
湖南省高速公路机电建设开发有限公司	长沙市芙蓉区远大一路 649 号	建设开发	1,300	100	100
湖南高速集团财务有限公司	长沙市开福区三一大道 500 号	金融	100,000	85	85

## 3.合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十二）长期股权投资披露的相关信息。

## 4.其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南长益（宁衡）高速公路有限公司	联营企业
湖南长益（衡沧）高速公路有限公司	联营企业
湖南长益（沧益）高速公路有限公司	联营企业
湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司	联营企业
湖南长益（白宁）高速公路有限公司	联营企业
湖南长益高速公路有限公司	联营企业

注：湖南长益（宁衡）高速公路有限公司、湖南长益（衡沧）高速公路有限公司、湖南长益（沧益）高速公路有限公司、湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司、湖南长益（白宁）高速公路有限公司、湖南长益高速公路有限公司系本公司与维尔京群岛路捷投资有限公司、维尔京群岛路联投资有限公司、维尔京群岛路冠投资有限公司、维尔京群岛路耀投资有限公司、维尔京群岛路雄投资有限公司、维尔京群岛路发投资有限公司（以下合称“香港路劲基建投资有限公司”）合作组建的有限责任公司。根据投资双方协议，投资期间第一阶段中的一至六年通行费收入归香港路劲基建投资有限公司所有，不足之数本公司保证六年期满后的六个月补足香港路劲基建投资有限公司的投资；第二阶段合作公司收益中方与外方按 7:3 的比例分配；第三阶段合作公司收益中方与外方按 5:5 的比例分配。本公司对此项投资采用成本法核算。

## (二) 关联交易

## 1. 向关联方销售商品、提供劳务

关联企业名称	本年金额		上年金额	
	金额	占年度同类交易百分比(%)	金额	占年度同类交易百分比(%)
湖南省交通运输厅	9,153,722,955.28	98.20	7,209,634,571.45	99.23

以上交易系由湖南省交通运输厅分配的车辆通行费收入。

## 2. 关联方往来款项余额

项目	关联方	年末金额		占所属科目全部应收款项余额的比重(%)	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
应收账款	湖南省交通运输厅	9,932,892,897.53	10,309,215,522.08	93.69	95.24
其他应收款	湖南省交通运输厅	9,048,543,614.08	6,731,098,948.66	33.69	34.63

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

## (一) 主要财务报表项目注释

## 1. 应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,490,253,819.13	65.34		4,066,576,443.68	39.45	
1-2年						
2-3年						
3年以上	3,442,639,078.40	34.66	103,279,172.35	6,242,639,078.40	65.55	187,279,172.35
合计	<b>9,932,892,897.53</b>	<b>100.00</b>	<b>103,279,172.35</b>	<b>10,309,215,522.08</b>	<b>100.00</b>	<b>187,279,172.35</b>

## 2. 其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,924,541,449.44	37.60		15,354,526,675.59	53.61	
1-2年	14,394,017,362.04	36.26	108,090,850.03	2,430,987,054.07	8.49	13,206,393.10
2-3年	1,817,553,960.09	4.58	18,332,567.29	5,233,828,574.99	18.27	36,126,600.51
3年以上	8,558,316,919.77	21.56	130,574,823.01	5,622,967,123.67	19.63	134,576,421.39
合计	<b>39,694,429,691.34</b>	<b>100.00</b>	<b>256,998,240.33</b>	<b>28,642,309,428.32</b>	<b>100.00</b>	<b>183,909,415.00</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	1,213,000,000.00			1,213,000,000.00
对联营企业投资	2,508,133,130.39	102,437,566.73		2,610,570,697.12
小计				
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>3,721,133,130.39</b>	<b>102,437,566.73</b>		<b>3,823,570,697.12</b>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>合计</b>	—	<b>2,374,205,923.80</b>	<b>3,721,133,130.39</b>	<b>102,437,566.73</b>		<b>3,823,570,697.12</b>
<b>子公司</b>	—	<b>1,213,000,000.00</b>	<b>1,213,000,000.00</b>			<b>1,213,000,000.00</b>
1、湖南省高速公路投资集团有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00
2、湖南省高速公路机电建设开发有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00
3、湖南高速集团财务有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00
<b>联营企业</b>	—	<b>1,161,205,923.80</b>	<b>2,508,133,130.39</b>	<b>102,437,566.73</b>		<b>2,610,570,697.12</b>
1、现代投资股份有限公司	权益法	835,526,623.80	2,182,453,830.39	102,437,566.73		2,284,891,397.12
2、湖南长益（宁衡）高速公路有限公司	成本法	55,958,000.00	55,958,000.00			55,958,000.00
3、湖南长益（衡沧）高速公路有限公司	成本法	57,797,900.00	57,797,900.00			57,797,900.00
4、湖南长益（沧益）高速公路有限公司	成本法	56,257,800.00	56,257,800.00			56,257,800.00
5、湖南长益（资江二桥）高速公路有限公司	成本法	44,517,400.00	44,517,400.00			44,517,400.00
6、湖南长益（白宁）高速公路有限公司	成本法	55,135,900.00	55,135,900.00			55,135,900.00
7、湖南长益高速公路有限公司	成本法	56,012,300.00	56,012,300.00			56,012,300.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额		上年金额	
	湖南长益高速公路有限公司（汇总）	现代投资股份有限公司	湖南长益高速公路有限公司（汇总）	现代投资股份有限公司
流动资产	1,010,086,509.90	4,834,795,264.74	867,625,651.90	3,395,175,511.11
非流动资产	699,090,568.05	13,862,220,155.77	818,252,590.46	13,925,789,409.40
资产合计	1,709,177,077.95	18,697,015,420.51	1,685,878,242.36	17,320,964,920.51
流动负债	272,065,463.66	5,674,463,769.51	259,297,767.00	4,449,954,952.10
非流动负债	368,432,678.37	5,958,658,680.92	449,792,678.37	6,260,290,148.31

项目	本年金额		上年金额	
	湖南长益高速公路有限公司 (汇总)	现代投资股份有限公司	湖南长益高速公路有限公司 (汇总)	现代投资股份有限公司
负债合计	640,498,142.03	11,633,122,450.43	709,090,445.37	10,710,245,100.41
净资产	1,068,678,935.92	7,063,892,970.08	976,787,796.99	6,610,719,820.10
按持股比例计算的净资产份额	607,330,239.28	1,920,672,498.56	555,108,505.03	1,797,454,719.09
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	325,679,300.00	2,284,891,397.12	325,679,300.00	2,182,453,830.39
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	586,092,351.17	6,516,140,808.42	536,810,361.10	4,331,416,530.92
财务费用	22,003,854.82	481,998,968.89	31,779,855.81	500,046,004.40
所得税费用	75,715,408.82	188,482,566.03	68,500,987.03	142,018,610.61
净利润	226,610,682.88	579,635,226.66	207,241,849.53	420,557,596.59
其他综合收益		-43,844,214.60		81,904,892.14
综合收益总额		535,791,012.06		502,462,488.73
本期收到的来自联营企业的股利	144,605,854.54	34,917,974.40	89,222,592.53	24,418,164.55

## 4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	<b>9,153,722,955.28</b>	<b>1,275,224,816.88</b>	<b>7,209,634,571.45</b>	<b>1,551,954,622.68</b>
通行费收入	9,153,722,955.28	1,275,224,816.88	7,209,634,571.45	1,551,954,622.68
(2) 其他业务小计	<b>540,095,467.44</b>		<b>317,238,767.44</b>	<b>1,048,560.09</b>
其他	540,095,467.44		317,238,767.44	1,048,560.09
合计	<b>9,693,818,422.72</b>	<b>1,275,224,816.88</b>	<b>7,526,873,338.89</b>	<b>1,553,003,182.77</b>

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	158,508,380.14	89,222,592.53
权益法核算的长期股权投资收益	149,280,092.39	106,608,160.10
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,712,700.00	15,180,000.00
合计	<b>320,501,172.53</b>	<b>211,010,752.63</b>

## 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,735,464,948.45	5,102,907,387.21
加: 资产减值准备	-10,911,174.67	30,527,609.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,381,260.68	56,515,336.35
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,204,830,496.17	1,906,769,486.37
投资损失(收益以“-”填列)	-320,501,172.53	-211,010,752.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		-11,827.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,278,540,267.15	9,860,494,538.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,252,918,145.44	-11,922,928,027.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,135,805,945.51	4,823,263,750.67
<b>2.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,911,068,100.94	6,604,975,887.69
减: 现金的期初余额	6,604,975,887.69	5,439,122,536.73
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	1,306,092,213.25	1,165,853,350.96

## 十三、财务报表的批准

本公司 2015 年度财务报表已于 2016 年 4 月 27 日经公司总经理办公会批准报出。

湖南省高速公路建设开发总公司

二〇一六年四月二十七日



# 营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91430105691833246Q

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
营业场所 长沙市开福区中山路589号开福万达广场C区1号写字楼26层  
负责人 丁景东  
成立日期 2009年07月02日  
营业期限  
经营范围 在总所授权范围内,以事务所分所名义签订业务约定书、出具业务报告。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



此文件仅供当次使用  
登记机关  
再次复印无效  
2015年12月14日

<http://gsxt.bnaic.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





## 会计师事务所分所 执业证书

名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

负责人： 丁景东

办公场所： 长沙市开福区中山路589号开福万达广场C区1号写字楼26层

分所编号： 110101364302

批准设立文号： 湘财会函【2009】11号

批准设立日期： 2009-06-29

证书序号：NO 503703

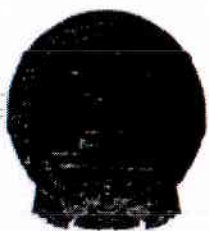
### 说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：湖南省财政厅



二〇〇九年六月二十五日  
此文件仅供当次使用  
再次复印无效  
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



此文件仅供当次使用  
证书号: 16  
再次复印无效

发证时间: 二〇一七年十月二十九日  
证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



姓名: 丁肇东  
 性别: 男  
 出生日期: 1969-09-04  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号: 430104196909042658

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

2018年11月18日  
 天职国际会计师事务所  
 2018年11月18日  
 天职国际会计师事务所

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

同意变更  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 天职国际会计师事务所  
 2011年12月12日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor and holder of CPAs  
 2011年12月12日  
 同意变更  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 天职国际会计师事务所  
 2011年12月12日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the acquirer or holder of CPAs  
 2011年12月12日

注意事项  
 NOTES  
 When the holder of the CPA shall sign the change this certificate shall be necessary.  
 The certificate shall be necessary only if the holder of the certificate shall be necessary.  
 The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting primary business.  
 In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and get through the procedure of reissue after making an announcement in newspaper.

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

同意变更  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 天职国际会计师事务所  
 2012年10月23日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor and holder of CPAs  
 2012年10月23日  
 同意变更  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 天职国际会计师事务所  
 2012年10月23日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the acquirer or holder of CPAs  
 2012年10月23日

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

同意变更  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 天职国际会计师事务所  
 2012年7月18日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor and holder of CPAs  
 2012年7月18日  
 同意变更  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 天职国际会计师事务所  
 2012年7月18日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the acquirer or holder of CPAs  
 2012年7月18日

此文件仅供当次使用  
 再次复印无效

胡立才



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

证书编号: 430100210029  
X No. of Certificate

批准注册地点: 湖南省注册会计师协会  
Approved Province of CPAs

发证日期: 2001年11月23日  
Date of Issuance

2009年4月2日续发换证



姓名: 胡立才  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1966-05-30  
Date of birth

工作单位: 华信会计师事务所有限责任公司  
Working unit

身份证号码: 460202194308304021  
Identity card No. 432525170665306815

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年04月28日

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

同意单位: 湖南中审会计师事务所有限公司  
湖南注册会计师协会

2009年11月23日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-3-18

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

同意单位: 湖南省注册会计师协会  
湖南中审会计师事务所有限公司

2015年4月26日

此文件仅供当次使用  
下次复印无效