

# 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

## 2013 年年度报告

重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在虚假记载、严重误导或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、发行人概况

名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

住所：兰州市城关区酒泉路 213 号

法定代表人：康军

注册资本：200 亿元人民币

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：经授权后经营管理国有资产；负责全省高等级公路、民航机场、重大旅游资源开发、重大旅游项目的投融资及开发建设和经营管理；建设和经营交通运输附属设施。（以上项目涉及行政许可和资质的凭有效许可证、资质证经营）。

发行人是甘肃省政府为进一步强化甘肃省基础设施建设，实现公路、航空、旅游基础产业的跨越式发展，盘活国有存量资产，于 2011 年 1 月在原甘肃省高等级公路建设开发有限公司基础上通过增资变更方式设立的大型国有独资公司。公司的主要职能是负责政府授权范围内的国有资产经营管理；根据道路交通运输发展规划、民航建设与管理规划、旅游发展与建设规划，负责全省高等级公路、民航机场、重大旅游项目建设的资金筹措、管理、使用；负责全省高等级公路、民航机场、重大旅游项目建设的开发、建设和经营管理等。

### 二、发行人经审计的年度财务报告

本公司 2013 年度经审计的财务报告见附件。

### 三、已发行债券兑付兑息情况

截至本报告出具之日，发行人已发行尚未兑付的企业（公司）债券和中期票据情况如下表：

发行人已发行企业（公司）债券和中期票据列表

序号	发行名称	发行日期	发行规模	发行期限	发行利率
1	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2011 年度第一期中期票据	2011/9/16	30 亿元	7 年	7.20%
2	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2011 年度第二期中期票据	2011/11/15	20 亿元	7 年	6.75%
3	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2012 年度第一期中期票据	2012/1/16	22 亿元	7 年	7.03%
4	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2012 年度第一期中期票据	2012/1/16	8 亿元	3 年	5.77%
5	2012 年甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券	2012/7/18	25 亿元	5 年	6.20%
6	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2012 年度第二期中期票据	2012/9/20	20 亿元	5+5 年	6.58%
7	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2013 年度第一期中期票据	2013/3/26	30 亿元	5+5 年	6.20%
8	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2013 年第二期中期票据	2013/6/24	20 亿元	5 年	6.15%
9	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2014 年度第一期中期票据	2014/1/14	20 亿元	3 年	7.3%
10	2014 年第一期甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券	2014/2/27	25 亿元	6 年	7.00%

截至本报告出具之日，公司不存在未按期兑付兑息的情形。

### 四、银行贷款本息有无逾期

截至本报告出具之日，本公司无银行贷款本息逾期偿付情况。

### 五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

截至本报告出具之日，没有迹象表明本公司预期兑付兑息存在风险。

### 六、债券跟踪评级情况说明

截至本报告出具之日，评级机构尚未发布本期债券的 2014 年跟踪评级报告。

## 七、重大诉讼事项

截至本报告出具之日，本公司没有正在进行的或未决的可能影响已发行债券还本付息的重大诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的或可能产生重大影响的重大的诉讼、仲裁或行政程序。

## 八、已发行债券变动情况

截至本报告出具之日，发行人已发行尚未兑付的企业（公司）债券和中期票据情况如下表：

发行人已发行企业（公司）债和中期票据列表

序号	发行名称	发行日期	发行规模	发行期限	发行利率
1	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2011 年度第一期中期票据	2011/9/16	30 亿元	7 年	7.20%
2	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2011 年度第二期中期票据	2011/11/15	20 亿元	7 年	6.75%
3	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2012 年度第一期中期票据	2012/1/16	22 亿元	7 年	7.03%
4	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2012 年度第一期中期票据	2012/1/16	8 亿元	3 年	5.77%
5	2012 年甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券	2012/7/18	25 亿元	5 年	6.20%
6	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2012 年度第二期中期票据	2012/9/20	20 亿元	5+5 年	6.58%
7	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2013 年度第一期中期票据	2013/3/26	30 亿元	5+5 年	6.20%
8	甘肃省公路航空旅游集团有限公司 2013 年第二期中期票据	2013/6/24	20 亿元	5 年	6.15%
9	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2014 年度第一期中期票据	2014/1/14	20 亿元	3 年	7.3%
10	2014 年第一期甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券	2014/2/27	25 亿元	6 年	7.00%

除上述已发行的企业债券和中期票据之外，发行人及其子公司不存在其他已发行尚未兑付的企业（公司）债券和中期票据。

#### 九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

无。

附件：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2013 年度经审计的财务报告

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2013 年年度报告》盖章页)

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2014 年 4 月 21 日



甘肃省公路航空旅游投资  
集团有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]62010073 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14-16
9、 财务报表附注	17-92
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

## 审计报告

瑞华审字[2014]62010073 号

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司（以下简称“甘肃公投集团”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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甘肃公投集团管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年三月二十日



# 合并资产负债表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：				
货币资金	八、1	9,873,783,555.04	9,090,487,429.81	7,264,395,244.46
结算备付金				
拆出资金				
存出保证金	八、2	147,026,000.00	97,997,500.00	
应收票据				
应收账款	八、3	45,495,974.75	3,812,276.62	
预付款项	八、5	8,106,132,214.61	4,650,497,773.90	3,651,626,995.07
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			5,657,624.79	
应收股利				
其他应收款	八、4	3,075,646,978.83	1,629,494,755.09	311,932,706.18
贷款	八、6	492,225,000.00	131,000,000.00	
存货	八、7	11,026,256.70		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		21,751,335,979.93	15,608,947,360.21	11,227,954,945.71
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	八、8	3,844,519,867.79	2,733,273,748.51	2,347,488,087.11
投资性房地产				
固定资产	八、9	114,687,835,060.77	112,614,467,276.34	95,730,645,982.74
在建工程	八、10	58,721,916,912.38	35,632,991,399.98	29,587,752,589.57
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八、11	2,679,644,513.42	2,699,452,452.02	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	八、12	16,598,644.40	4,697,281.60	2,939,014.90
递延所得税资产	八、14	8,700.70	1,110.00	453,675.57
其他非流动资产	八、13	230,000.00		
非流动资产合计		179,950,753,699.46	153,684,883,268.45	127,669,279,349.89
资产总计		201,702,089,679.39	169,293,830,628.66	138,897,234,295.60

# 合并资产负债表(续)

编制单位: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债:				
短期借款	八、16	10,266,784,557.08	8,608,834,557.08	3,942,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
存入保证金		240,000.00	100,000.00	
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	八、17	7,591,826,211.15	5,157,022,662.97	3,167,965,413.31
预收款项	八、18	116,567,076.31	9,350,996.62	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八、19	11,035,682.96	5,358,296.62	17,683.00
应交税费	八、20	266,573,283.10	374,131,419.25	342,935,927.37
应付利息	八、21	598,064,657.55	376,706,010.94	79,650,000.00
应付股利				
其他应付款	八、22	506,199,241.73	1,201,632,784.68	1,319,076,635.76
应付分保账款				
保险合同准备金				
未到期责任准备金	八、23	20,329,527.00	6,391,874.89	
担保赔偿准备金	八、24	20,359,767.00	6,329,700.00	
一年内到期的非流动负债	八、25	2,895,189,713.00	2,226,660,000.00	1,975,120,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		22,293,169,716.88	17,972,518,303.05	10,826,765,659.44
非流动负债:				
长期借款	八、26	69,891,562,608.33	59,964,441,198.61	55,426,409,349.71
应付债券	八、27	18,661,783,045.04	12,473,091,506.85	4,984,042,857.14
长期应付款	八、28	3,540,400,000.00	1,617,200,000.00	450,000,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		92,093,745,653.37	74,054,732,705.46	60,860,452,206.85
负债合计		114,386,915,370.25	92,027,251,008.51	71,687,217,866.29
股东权益:				
实收资本	八、29	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
资本公积	八、30	59,139,899,670.66	51,293,341,588.83	43,325,310,968.47
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	八、31	821,201,617.11	590,550,836.99	388,475,171.09
一般风险准备	八、32	4,625,402.88	1,658,309.45	
未分配利润	八、33	7,202,252,748.34	5,320,920,525.28	3,496,230,289.75
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		87,167,979,438.99	77,206,471,260.55	67,210,016,429.31
少数股东权益		147,194,870.15	60,108,359.60	
股东权益合计		87,315,174,309.14	77,266,579,620.15	67,210,016,429.31
负债和股东权益总计		201,702,089,679.39	169,293,830,628.66	138,897,234,295.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		14,975,626,070.80	10,445,367,491.27	4,771,343,861.78
其中：营业收入	八、34	14,975,626,070.80	10,428,251,591.21	4,771,343,861.78
利息收入			4,163,088.13	
担保费收入			12,952,811.93	
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		12,697,868,182.64	8,476,344,004.41	3,062,947,284.43
其中：营业成本	八、34	9,685,754,883.25	5,979,428,616.15	840,161,051.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		6,615,019.70	79,218,349.14	116,582,086.23
销售费用		6,306,051.87	2,904,762.74	
管理费用		313,642,087.37	245,772,594.81	145,645,727.20
财务费用	八、35	2,672,407,083.10	2,181,227,239.61	1,956,262,119.06
资产减值损失	八、37	13,143,057.35	-12,207,558.04	4,296,300.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	八、36	64,678,486.16	60,900,065.81	34,567,907.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,342,436,374.32	2,029,923,552.67	1,742,964,484.93
加：营业外收入	八、38	28,065,129.82	1,712,000.00	9,461,355.00
减：营业外支出	八、39	12,109,468.94	36,464.41	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,358,392,035.20	2,031,599,088.26	1,752,425,839.93
减：所得税费用	八、40	14,507,470.89	3,066,517.78	5,058,659.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,343,884,564.31	2,028,532,570.48	1,747,367,180.92
归属于母公司股东的净利润		2,340,725,996.61	2,028,424,210.88	1,747,367,180.92
少数股东损益		3,158,567.70	108,359.60	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		2,343,884,564.31	2,028,532,570.48	1,747,367,180.92
归属于母公司股东的综合收益总额		2,340,725,996.61	108,359.60	
归属于少数股东的综合收益总额		3,158,567.70	2,028,424,210.88	1,747,367,180.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		16,946,522,313.08	10,482,074,957.20	4,771,343,861.78
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
保证金的净增加额			100,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		70,791,451.46	3,401,627.69	
收到的担保费收入		43,208,078.00	12,952,811.93	
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,265,788,302.87	362,468,880.25	20,460,778.78
经营活动现金流入小计		21,326,310,145.41	10,860,998,277.07	4,791,804,640.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,503,932,088.22	7,030,686,693.72	500,095,169.34
客户贷款及垫款净增加额		385,725,000.00	86,000,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		552,220,704.38	227,270,288.64	374,246,365.68
支付的各项税费		564,061,596.80	197,818,153.28	99,081,146.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,293,358,459.81	396,148,452.11	114,759,356.23
经营活动现金流出小计		19,299,297,849.21	7,937,923,587.75	1,088,182,038.04
经营活动产生的现金流量净额	八、41	2,027,012,296.20	2,923,074,689.32	3,703,622,602.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,944,000.00	1,986,030.13	2,430,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,232,200.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	11,418,777.74	
投资活动现金流入小计		33,176,200.00	13,404,807.87	2,430,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,672,009,932.53	19,580,562,143.73	19,628,868,625.27
投资支付的现金		419,100,000.00	545,000,000.00	760,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00	45,000,000.00	
投资活动现金流出小计		22,096,609,932.53	20,170,562,143.73	20,388,868,625.27
投资活动产生的现金流量净额		-22,063,433,732.53	-20,157,157,335.86	-20,386,438,625.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		7,830,731,133.00	5,613,925,914.40	13,428,872,138.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		24,310,000,000.00	17,059,880,000.00	6,647,000,000.00
发行债券收到的现金		6,185,900,000.00	7,461,720,000.00	6,975,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	1,200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		40,326,631,133.00	31,335,525,914.40	27,051,372,138.43
偿还债务支付的现金		14,163,865,300.00	7,994,000,651.63	2,768,487,680.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,212,337,350.44	4,125,597,495.87	3,003,515,207.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		130,710,921.00	155,752,935.01	
筹资活动现金流出小计		19,506,913,571.44	12,275,351,082.51	5,772,002,887.51
筹资活动产生的现金流量净额		20,819,717,561.56	19,060,174,831.89	21,279,369,250.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		783,296,125.23	1,826,092,185.35	4,596,553,228.17
加：期初现金及现金等价物余额		9,090,487,429.81	7,264,395,244.46	2,667,842,016.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、41	9,873,783,555.04	9,090,487,429.81	7,264,395,244.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	20,000,000,000.00	51,266,469,963.11			582,421,078.67	1,658,309.45	5,247,752,700.46	60,108,359.60	77,158,410,411.29
加：会计政策变更									
前期差错更正		26,871,625.72			8,129,758.32		73,167,824.82		108,169,208.86
其他									
二、本年初余额	20,000,000,000.00	51,293,341,588.83			590,550,836.99	1,658,309.45	5,320,920,525.28	60,108,359.60	77,266,579,620.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,846,558,081.83			230,650,780.12	2,967,093.43	1,881,332,223.06	87,086,510.55	10,048,594,688.99
（一）净利润							2,340,725,996.61	87,086,510.55	2,427,812,507.16
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							2,340,725,996.61	87,086,510.55	2,427,812,507.16
（三）股东投入和减少资本		7,846,731,103.05							7,846,731,103.05
1、股东投入资本		7,846,731,103.05							7,846,731,103.05
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配					230,650,780.12	2,967,093.43	-459,393,773.55		-225,775,900.00
1、提取盈余公积					230,650,780.12		-230,650,780.12		
2、提取一般风险准备						2,967,093.43	-2,967,093.43		
3、对股东的分配							-225,775,900.00		-225,775,900.00
4、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他		-173,021.22							-173,021.22
四、本期期末余额	20,000,000,000.00	59,139,899,670.66			821,201,617.11	4,625,402.88	7,202,252,748.34	147,194,870.15	87,315,174,309.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7  
印军

吴长忠  
印长  
7

印建

# 合并股东权益变动表（续）

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年度								
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	20,000,000,000.00	43,325,310,968.47			388,431,218.34		3,477,834,697.04		87,199,576,881.85
加：会计政策变更									
前期差错更正					2,043,954.75		18,395,592.71		20,439,547.46
其他									
二、本年初余额	20,000,000,000.00	43,325,310,968.47			388,475,171.09		3,496,230,289.75		87,210,016,429.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,968,030,820.36			202,075,665.90	1,858,309.45	1,824,660,235.53		10,056,563,190.84
（一）净利润							2,028,424,210.88		108,359.80
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							2,028,424,210.88		108,359.80
（三）股东投入和减少资本		7,941,158,994.84							80,000,000.00
1、股东投入资本		7,941,158,994.84							80,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配					202,075,665.90	1,858,309.45	-203,733,975.35		
1、提取盈余公积					202,075,665.90		-202,075,665.90		
2、提取一般风险准备						1,858,309.45	-1,858,309.45		
3、对股东的分配									
4、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他		26,871,825.72							
四、本期末余额	20,000,000,000.00	51,293,341,568.83			590,550,836.99	1,858,309.45	5,320,920,525.28		80,108,359.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表（续）

编制单位：甘肃省公路航空港投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	19,941,012,617.97			155,731,121.67		1,401,580,095.05			22,498,323,834.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00	19,941,012,617.97			155,731,121.67		1,401,580,095.05			22,498,323,834.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000,000.00	23,384,298,350.50			232,744,049.42		2,094,650,194.70			44,711,692,594.62
（一）净利润							1,747,367,180.92			1,747,367,180.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,747,367,180.92			1,747,367,180.92
（三）股东投入和减少资本		42,465,487,843.07								42,465,487,843.07
1、股东投入资本		42,465,487,843.07								42,465,487,843.07
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					174,741,343.10		-174,741,343.10			
1、提取盈余公积					174,741,343.10		-174,741,343.10			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（五）股东权益内部结转	19,000,000,000.00	-19,000,000,000.00								
1、资本公积转增资本(或股本)	19,000,000,000.00	-19,000,000,000.00								
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他		-81,189,492.57			58,002,706.32		522,024,356.88			
四、本期期末余额	20,000,000,000.00	43,325,310,968.47			388,475,171.09		3,496,230,289.75			67,210,016,429.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：				
货币资金		8,825,288,179.03	6,212,050,944.81	7,103,110,259.36
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款		40,964,389.70		
预付款项		7,872,352,269.64	4,526,044,132.70	3,579,366,995.07
应收利息			1,455,570.00	
应收股利		15,600,000.00		
其他应收款	十三、1	3,119,443,947.93	3,572,869,552.91	348,463,706.18
存货		10,348,070.78		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		19,883,996,857.08	14,312,420,200.42	11,030,940,960.61
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、2	6,745,419,867.79	4,195,273,748.51	2,847,488,087.11
投资性房地产				
固定资产		114,457,697,824.57	112,558,600,937.72	95,730,645,982.74
在建工程		58,572,453,592.76	35,624,316,784.53	29,587,752,589.57
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,644,558,587.03	2,699,452,452.02	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		16,290,000.00		
递延所得税资产				452,925.57
其他非流动资产				
非流动资产合计		182,436,419,872.15	155,077,643,922.78	128,166,339,584.99
资产总计		202,320,416,729.23	169,390,064,123.20	139,197,280,545.60



# 资产负债表(续)

编制单位: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债:				
短期借款		10,100,000,000.00	8,592,000,000.00	3,942,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		7,521,679,872.56	5,089,180,992.12	3,167,965,413.31
预收款项		100,109,609.60	1,668,736.46	
应付职工薪酬				17,683.00
应交税费		253,151,201.04	369,833,937.89	342,935,927.37
应付利息		598,064,657.55	376,706,010.94	79,650,000.00
应付股利				
其他应付款		1,619,864,667.45	1,464,179,932.50	1,619,076,635.76
一年内到期的非流动负债		2,895,189,713.00	2,226,660,000.00	1,975,120,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		23,088,059,721.20	18,120,229,609.91	11,126,765,659.44
非流动负债:				
长期借款		69,891,184,134.33	59,964,062,724.61	55,426,409,349.71
应付债券		18,661,783,045.04	12,473,091,506.85	4,984,042,857.14
长期应付款		3,540,400,000.00	1,617,200,000.00	450,000,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		92,093,367,179.37	74,054,354,231.46	60,860,452,206.85
负债合计		115,181,426,900.57	92,174,583,841.37	71,987,217,866.29
股东权益:				
股本		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
资本公积		59,152,749,557.74	51,309,971,912.06	43,325,310,968.47
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		821,201,617.11	590,550,836.99	388,475,171.09
一般风险准备				
未分配利润		7,165,038,653.81	5,314,957,532.78	3,496,276,539.75
股东权益合计		87,138,989,828.66	77,215,480,281.83	67,210,062,679.31
负债和股东权益总计		202,320,416,729.23	169,390,064,123.20	139,197,280,545.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	十三、3	14,674,723,626.53	10,277,298,424.51	4,771,343,861.78
减：营业成本	十三、3	9,483,108,149.87	5,817,025,354.93	840,161,051.59
营业税金及附加			77,131,891.21	116,582,086.23
销售费用		491,344.64	44,995.00	
管理费用		258,930,205.01	231,862,113.06	145,601,727.20
财务费用		2,696,270,712.90	2,202,928,842.59	1,956,262,119.06
资产减值损失		9,682,135.86	-12,081,889.63	4,293,300.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	80,278,486.16	60,858,035.68	34,567,907.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,306,519,564.41	2,021,245,153.03	1,743,011,484.93
加：营业外收入			9,000.00	9,461,355.00
减：营业外支出		2,100.00	21,604.33	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,306,517,464.41	2,021,232,548.70	1,752,472,839.93
减：所得税费用		9,663.26	475,889.77	5,059,409.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,306,507,801.15	2,020,756,658.93	1,747,413,430.92
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				

法定代表人：

陈永

主管会计工作负责人：

吴长忠

会计机构负责人：

杨建



# 现金流量表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		16,749,321,960.41	10,323,359,579.57	4,771,343,861.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,067,944,719.91	2,764,404,731.00	320,183,987.78
经营活动现金流入小计		25,817,266,680.32	13,087,764,310.57	5,091,527,849.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,373,091,465.64	6,909,245,828.85	500,035,169.34
支付给职工以及为职工支付的现金		528,885,741.78	222,165,592.83	374,246,365.68
支付的各项税费		547,717,165.35	195,817,947.06	99,031,114.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,880,640,165.87	4,282,266,349.47	80,877,582.33
经营活动现金流出小计		20,330,334,538.64	11,609,495,718.21	1,054,190,232.14
经营活动产生的现金流量净额	十三、5	5,486,932,141.68	1,478,268,592.36	4,037,337,617.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,944,000.00	1,944,000.00	2,430,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,944,000.00	1,944,000.00	2,430,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,498,234,635.69	19,447,292,238.80	19,623,868,625.27
投资支付的现金		1,918,000,000.00	694,154,500.00	1,260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			1,232,000,000.00	
投资活动现金流出小计		23,416,234,635.69	21,373,446,738.80	20,883,868,625.27
投资活动产生的现金流量净额		-23,414,290,635.69	-21,371,502,738.80	-20,881,438,625.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		7,700,131,133.00	5,553,925,914.40	13,428,872,138.43
取得借款收到的现金		24,160,000,000.00	17,059,880,000.00	6,647,000,000.00
发行债券收到的现金		6,185,900,000.00	7,461,720,000.00	6,975,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	1,200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		40,046,031,133.00	31,275,525,914.40	27,051,372,138.43
偿还债务支付的现金		14,163,815,300.00	7,992,000,651.63	2,768,487,680.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,210,909,183.77	4,125,597,495.87	3,003,515,207.50
支付其他与筹资活动有关的现金		130,710,921.00	155,752,935.01	
筹资活动现金流出小计		19,505,435,404.77	12,273,351,082.51	5,772,002,887.51
筹资活动产生的现金流量净额		20,540,595,728.23	19,002,174,831.89	21,279,369,250.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		6,212,050,944.81	7,103,110,259.36	2,667,842,016.29
六、期末现金及现金等价物余额	十三、5	8,825,288,179.03	6,212,050,944.81	7,103,110,259.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000,000.00	51,283,100,286.34			582,421,078.67		5,241,789,707.96	77,107,311,072.97
加：会计政策变更								
前期差错更正		26,971,625.72			8,129,758.32		73,167,824.82	108,169,208.86
其他								
二、本年初余额	20,000,000,000.00	51,309,971,912.06			590,550,836.99		5,314,957,532.78	77,215,480,281.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		7,842,777,645.68			230,650,780.12		1,850,081,121.03	9,923,509,546.83
（一）净利润							2,306,507,801.15	2,306,507,801.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,306,507,801.15	2,306,507,801.15
（三）股东投入和减少资本		7,846,731,133.05						7,846,731,133.05
1、股东投入资本		7,846,731,133.05						7,846,731,133.05
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					230,650,780.12		-456,426,680.12	-225,775,900.00
1、提取盈余公积					230,650,780.12		-230,650,780.12	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-225,775,900.00	-225,775,900.00
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他		-3,953,487.37						-3,953,487.37
四、本期末余额	20,000,000,000.00	59,152,749,557.74			821,201,617.11		7,165,038,653.81	87,138,989,828.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表（续）

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000,000.00	43,325,310,968.47			386,431,216.34		3,477,880,947.04	67,189,623,131.85
加：会计政策变更								
前期差错更正					2,043,954.75		18,395,592.71	20,439,547.46
其他								
二、本年初余额	20,000,000,000.00	43,325,310,968.47			388,475,171.09		3,496,276,539.75	67,210,062,679.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,984,660,943.59			202,075,665.90		1,818,680,993.03	10,005,417,602.52
（一）净利润							2,020,756,658.93	2,020,756,658.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,020,756,658.93	2,020,756,658.93
（三）股东投入和减少资本		7,957,789,317.87						7,957,789,317.87
1、股东投入资本		7,957,789,317.87						7,957,789,317.87
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					202,075,665.90		-202,075,665.90	
1、提取盈余公积					202,075,665.90		-202,075,665.90	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他		26,871,625.72						26,871,625.72
四、本期末余额	20,000,000,000.00	51,309,971,912.06			590,550,836.99		5,314,957,532.78	77,215,480,281.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表（续）

编制单位：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	19,941,012,617.97			155,731,121.67		1,401,580,095.05	22,498,323,834.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000,000.00	19,941,012,617.97			155,731,121.67		1,401,580,095.05	22,498,323,834.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000,000.00	23,384,298,350.50			232,744,049.42		2,094,696,444.70	44,711,738,844.62
（一）净利润							1,747,413,430.92	1,747,413,430.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,747,413,430.92	1,747,413,430.92
（三）股东投入和减少资本		42,465,487,843.07						42,465,487,843.07
1、股东投入资本		42,465,487,843.07						42,465,487,843.07
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					174,741,343.10		-174,741,343.10	
1、提取盈余公积					174,741,343.10		-174,741,343.10	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转	19,000,000,000.00	-19,000,000,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	19,000,000,000.00	-19,000,000,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他		-81,189,492.57			58,002,706.32		522,024,356.88	498,837,570.63
四、本期期末余额	20,000,000,000.00	43,325,310,968.47			388,475,171.09		3,496,276,539.75	67,210,062,679.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司****2011-2013 年度财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司的基本情况**

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司(以下简称: 本公司)是经《甘肃省人民政府关于设立甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司的批复》(甘政函【2011】5号)文件批准, 通过变更设立的国有独资公司。本公司前身甘肃省高等级公路建设开发有限公司(以下简称: 高路公司)成立于1999年12月24日, 是由甘肃省交通运输厅工程处与甘肃恒达实业发展有限公司共同出资组建, 并经甘肃省工商行政管理局登记注册的有限责任公司。2011年1月13日, 甘肃省交通运输厅工程处根据甘肃省交通运输厅文件【2011】1号《关于无偿划转甘肃省高等级公路建设开发有限公司国有出资的决定》将其持有的高路公司的98%的股权无偿划转给甘肃省交通运输厅。2011年1月11日, 甘肃恒达实业发展有限公司与甘肃省交通运输厅签订出资转让协议, 将其持有的高路公司2%的股权无偿转让给甘肃省交通运输厅。高路公司于2011年1月10日召开公司2011年第一次股东会, 决议通过公司股东、章程的变更和备案等事宜, 变更后高路公司成为国有独资公司, 同时申请将公司名称变更为甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司, 于2011年1月24日在甘肃省工商行政管理局变更登记注册, 营业执照号: 620000000012761。

本公司注册地址: 兰州市城关区酒泉路213号

法定代表人: 康军

经营范围: 经授权后经营管理国有资产; 负责全省高等级公路、民航机场、重大旅游资源开发、重大旅游项目的投融资及开发建设和经营管理; 建设和经营交通运输附属设施。(以上项目涉及行政许可和资质的凭有效许可证、资质证经营)

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度、2012 年度和 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 3、企业合并会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、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；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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差额，经复核后计入合并当期损益。

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并范围的确定原则**

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

申报期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至申报期末均将该子公司纳入合并范围；申报期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至申报期末将该子公司纳入合并范围。在申报期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

##### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **6、金融工具**

##### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### （5）金融负债的分类和计量

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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，

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。

#### （6）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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测

试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

**B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a. 应收账款余额百分比法计提的比例：5%,10%,30%,50%,80%,100%

b. 其他应收款余额百分比法计提的比例：5%,10%,30%,50%,80%,100%

**③账龄分析法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**（3）坏账准备的转回**

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

坏账准备的计提方法：本公司对单项金额不重大但需单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提相应的坏账准备。

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。

**8、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括库存商品、周转材料（维修用备品配件及低值易耗品）。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度为定期盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

# 9、长期股权投资

## （1）投资成本确定

### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

### ③其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定

其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消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持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该



项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额,应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ①共同控制的判断依据

共同控制,是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动,涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

#### ②重大影响的判断依据

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,除非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从而不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,能够形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资,本公司按照附注二、21 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,本公司按照附注二、21 的方法计提资产减值准备。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	1.00	3.30
专用设备	5	3.00	19.40
运输设备	10	3.00	9.70
其他设备	5	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

## 12、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本

公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 17、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 合同总收入能够可靠地计量；② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 18、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 20、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## 21、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 收入确认——建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

**(2) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(3) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

**(4) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(5) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

**(6) 持有至到期投资**

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更的事项。

#### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更的事项。

### 2、前期会计差错更正

报告期内，本公司需披露的前期差错事项说明如下：

#### (1) 权益法核算的长期股权投资未及时确认投资收益的前期差错调整说明

本报告期内主要会计差错更正			
受影响的会计年度	受影响的会计年度	受影响的报表项目名称	影响金额
公司对海口美兰国际机场有限责任公司持股 24.3%，具有重大影响，按照权益法核算。截止本公司披露 2012 年度财务报告时，未收到海口美兰国际机场有限责任公司的 2012 年度财务报告，未确认投资收益和其他权益变动。公司 2013 年度收到海口美兰国际机场有限责任公司 2012 年度财务报告，按照前期差错调整期初数和上年财务数据。	2012 年 12 月 31 日	年初长期股权投资	87,729,661.40
	2012 年度	上期投资收益	60,858,035.68
	2012 年 12 月 31 日	年初未分配利润	54,772,232.11
	2012 年 12 月 31 日	年初资本公积	26,871,625.72
	2012 年 12 月 31 日	年初盈余公积	6,085,803.57

(2) 2011 年度企业所得税汇算清缴时多计提的应交税费，本期按照前期差错追溯调整 2011 年度、2012 年度相关数据

本报告期内主要会计差错更正			
受影响的会计年度	受影响的会计年度	受影响的报表项目名称	影响金额
公司 2011 年度企业所得税汇算清缴中未考虑计提固定资产折旧对应纳税所得额的影响，当年计算企业应纳税所得额 128,999,639.10 元，应纳所得税额 20,439,547.46 元。根据甘肃中天正阳税务师事务所有限公司于 2013 年 5 月 3 日出具甘中天正阳税鉴字【2013】103 号 2012 年度企业所得税汇算清缴	2011 年 12 月 31 日	年初应交税金	-20,439,547.46
	2011 年度	上期所得税费用	-20,439,547.46
	2011 年 12 月 31 日	年初未分配利润	18,395,592.71
	2011 年 12 月 31 日	年初盈余公积	2,043,954.75
	2012 年 12 月 31 日	年初应交税金	-20,439,547.46

审核报告，公司本期追溯调整 2011 年度、2012 年年初的相关数据。	2012 年 12 月 31 日	年初未分配利润	18,395,592.71
	2012 年 12 月 31 日	年初盈余公积	2,043,954.75

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%，5 %计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
甘肃教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%，25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司 2011 年至 2012 年 6 月份根据甘财预【2011】32 号文件，车辆通行费转由本公司管理后，按规定应缴纳的营业税及随征的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加作为省级收入，省财政根据本公司实际缴纳车辆通行费收入营业税情况，通过省级财政预算安排本公司资本金。

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和国税发【2009】80 号规定，本公司运营的高速公路符合国家重点扶持的公共基础设施建设，其经营所得免征 2011 年、2012 年所得税。

本公司根据财税【2011】58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司运营的二级收费公路经营所得 2011 年度、2012 年 1 至 6 月份减按 15%征收企业所得税。

本公司根据甘财综【2012】45号文件，从2012年6月1日起，由省公路航空旅游投资集团有限公司管理的收费公路车辆通行费收入全额上缴省级国库，纳入财政性预算管理。

## 七、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (元)
甘肃省旅游投资管理有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游投资	150,000.00	授权管理国有资产，负责全省旅游重大项目建设投资；重要旅游资源开发、全省旅游景区、星级旅游饭店、旅游商品研发企业、旅游车船公司等重大旅游项目开发建设投资和管理。	1,500,000,000.00
黄河三峡旅游股份有限公司	境内非金融子企业	临夏州永靖县	旅游	50,000.00	授权经营管理国有资产、负责永靖县旅游重大项目建设投资；旅游地产开发；重要旅游资源开发、旅游景区、旅游饭店、旅游商品开发、旅游车船等重大旅游项目开发建设投资和管理；旅游服务；投资与资产管理。（涉及行政许可或资质的，凭有效许可证、资质证经营）。	150,000,000.00
甘肃焉支山文化旅游有限责任公司	境内非金融子企业	甘肃省张掖市	旅游	5,000.00	旅游项目开发、旅游商品开发、销售及相关信息咨询。	50,000,000.00
山丹皇家马场旅游有限公司	境内非金融子企业	甘肃省张掖市	旅游	3,000.00	旅游项目开发、旅游商品开发、销售及相关信息咨询。	30,000,000.00
甘肃骊轩文化旅游有限责任公司	境内非金融子企业	甘肃省金昌市永昌县	旅游	1,000.00	旅游项目开发；旅游景点经营管理、旅游文化发展、文化演艺举办、信息咨询服务、旅游纪念品、旅游商品开发（以上经营项目国家限制和须取得行政许可证的除外）。	10,000,000.00
甘肃省公路投资管理有限公司	境内非金融子企业	兰州市	交通运输	500,000.00	高等级公路项目的开发、建设、运营管理；建设和经营高等级公路附属设施。	320,000,000.00

甘肃公航旅文化传媒有限公司	境内非金融子企业	兰州市	文化传媒	10,000.00	设计、制作、发布、代理各类广告，图文设计、企业形象策划、企业文化传播、文化艺术交流策划、会展策划服务、影视策划、动漫设计、装饰工程、赛事活动策划、企业管理咨询、市场营销策划、市场调研、商务咨询、信息网络建设等。	100,000,000.00
甘肃公航旅工程咨询有限公司	境内非金融子企业	兰州市	工程咨询	200.00	交通、旅游建设项目咨询服务，主要包括：编制项目建议书、编制项目可行性研究报告、规划咨询、工程设计、招标代理、工程项目管理。	2,000,000.00
甘肃公航旅置业有限公司	境内非金融子企业	兰州市	置业	20,000.00	土地开发、房地产开发、物业管理、文化旅游开发、物流商贸（不含道路运输）、工程建设。	200,000,000.00
兰州市公航旅小额贷款股份有限公司	境内金融子企业	兰州市	小额贷款	30,000.00	开展各项小额贷款业务，办理中小企业发展、管理、财务等咨询业务。	300,000,000.00
甘肃贵清山旅游有限责任公司	境内非金融子企业	定西市	旅游	4,285.71	旅游项目开发、旅游商品开发、销售、旅游地产开发、信息咨询。	42,857,100.00
甘肃旅游(控股)有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游	1,000.00	旅游资源及旅游产品的开发管理、旅游行业的投资及企业的受托管理、旅游人才资源开发、所属旅游服务企业的经营管理。（涉及行政许可或资质经营项目，凭有效许可证、资质证经营）	10,000,000.00



甘肃旅游研究院有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游	200.00	编制市场调查及研究报告、项目开发战略报告、项目整体定位报告、概念规划及设计建议报告、营销策划报告、营销执行报告及工程技术咨询服务、运营管理服务和中介服务。	2,000,000.00
甘肃省融资担保集团金昌有限公司	境内金融子企业	金昌市	融资担保	10,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务、融资再担保。诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保，尾付款如约偿付担保等履约担保业务；以自由资金进行投资，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务。	100,000,000.00
甘肃省融资担保集团有限公司	境内金融子企业	兰州市	融资担保	70,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。诉讼保全担保、履约担保，以自由资金进行投资，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务。	700,000,000.00
海南宜瑞南实业有限公司	境内非金融子企业	海口市	旅游	1,000.00	能源、农业、酒店、文化体育及旅游项目的投资开发，文化艺术交流活动策划，有色金属、化工材料（危险品除外）、农副产品销售，批发兼零售；预包装食品，房地产中介服务，室内外装饰装修工程，酒店管理，设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，会议会展服务（旅行社业务除外），机票代订，企业管理咨询。	10,000,000.00

黄河石林文化旅游股份有限公司	境内非金融子企业	白银市	旅游	12,500.00	旅游资源保护与开发；文化旅游项目开发、建设、运营；旅游商品开发和销售；旅游服务（以上项目国家禁止及需取得专项许可的除外）。	100,000,000.00
张掖丹霞文化旅游股份有限公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	15,385.00	旅游景区管理服务，旅游管理服务，文化产品的开发、销售，房地产开发，旅游项目投资管理。	153,850,000.00
麦积山旅游股份有限公司	境内非金融子企业	天水市	旅游	10,000.00	旅游项目开发、销售，旅游地产开发，信息咨询（以上项目涉及许可和审批的凭有效许可证及审批文件经营）。	100,000,000.00
祁连山旅游有限公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	20,000.00	旅游项目开发，旅游商品开发、销售，交通运输服务，文化、娱乐演艺，旅游服务，餐饮服务，房地产开发，旅游信息咨询服务。	200,000,000.00
甘肃祁连山大酒店有限公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	6,000.00	住宿、正餐服务、（凭有效资质经营）、日用百货、预包装食品、工艺美术品、照相器材、服装的零售、汽车租赁、会议服务、机票代售。	60,000,000.00
甘肃公航旅运输服务有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游	3,000.00	省际（旅游）包车客运、市际（旅游）包车客运（道路运输经营许可证有效日起至2016年1月18日），汽车租赁（不含融资租赁）。	30,000,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
甘肃省旅游投资管理有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省公路投资管理有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅文化传媒有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅工程咨询有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅置业有限公司		90.00	90.00	是	20,212,908.50	
兰州市公航旅小额贷款股份有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省融资担保集团有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省融资担保集团金昌有限公司		60.00	60.00	是	41,222,940.31	
黄河三峡旅游股份有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃焉支山文化旅游有限责任公司		70.00	70.00	是	16,371,175.20	
山丹皇家马场旅游有限公司		98.00	98.00	是	600,000.00	
甘肃骊靬文化旅游有限责任公司		100.00	100.00	是		
甘肃贵清山旅游有限责任公司		70.00	70.00	是	13,096,692.58	
甘肃旅游(控股)有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃旅游研究院有限公司		100.00	100.00	是		
海南宜瑞南实业有限公司		100.00	100.00	否		
黄河石林文化旅游股份有限公司		100.00	100.00	是		
张掖丹霞文化旅游股份有限公司		65.00	65.00	是	55,691,153.56	
麦积山旅游股份有限公司		100.00	100.00	是		
祁连山旅游有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃祁连山大酒店有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅运输服务有限公司		100.00	100.00	是		

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司申报期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项 目	2011 年度	2012 年度	2013 年度	备 注
甘肃省旅游投资管理有限公司	√			
甘肃公路投资管理有限公司	√			
甘肃公航旅文化传媒有限公司	√			
甘肃公航旅工程咨询有限公司		√		
甘肃公航旅置业有限公司		√		
兰州市公航旅小额贷款股份有限公司		√		
甘肃省融资担保集团有限公司		√		
甘肃省融资担保集团金昌有限公司		√		
黄河三峡旅游股份有限公司		√		
甘肃焉支山文化旅游有限责任公司		√		
山丹皇家马场旅游有限公司		√		
甘肃骊轩文化旅游有限责任公司		√		
甘肃贵清山旅游有限责任公司		√		
甘肃旅游（控股）有限公司		√		
甘肃旅游研究院有限公司		√		
黄河石林文化旅游股份有限公司			√	
张掖丹霞文化旅游股份有限公司			√	
麦积山旅游股份有限公司			√	
祁连山旅游有限公司			√	
甘肃祁连山大酒店有限公司			√	
甘肃公航旅运输服务有限公司			√	

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。本年指 2013 年，上年指 2012 年。

### 1、货币资金

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金：	458,436.34	280,479.73	268,980.43
银行存款：	9,873,325,118.70	9,089,557,053.54	7,264,126,264.03

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他货币资金:		649,896.54	
合 计	<b>9,873,783,555.04</b>	<b>9,090,487,429.81</b>	<b>7,264,395,244.46</b>

**2、存出保证金**

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	147,026,000.00	100.00	97,997,500.00	100.00		
合 计	<b>147,026,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>97,997,500.00</b>	<b>100.00</b>		

**3、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,940,426.53	100.00	444,451.78	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>45,940,426.53</b>	<b>100.00</b>	<b>444,451.78</b>	<b>100.00</b>

## 续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,824,958.19	100.00	9,012,681.57	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>12,824,958.19</b>	<b>100.00</b>	<b>9,012,681.57</b>	<b>100.00</b>

**(2) 应收账款按账龄结构列示**

账 龄	年末数			年初数		
	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	44,992,500.41	97.93	197,419.79	3,022,584.31	23.57	146,205.04

1 至 2 年	346,924.00	0.76	34,692.40	902,427.62	7.04	90,242.76
2 至 3 年	511,558.62	1.11	153,467.59	122,203.20	0.95	36,660.96
3 至 4 年	61,143.00	0.13	30,571.50	75,103.70	0.59	37,551.85
4 至 5 年				3,092.00	0.02	2,473.60
5 年以上	28,300.50	0.07	28,300.50	8,699,547.36	67.83	8,699,547.36
合 计	<b>45,940,426.53</b>	<b>100.00</b>	<b>444,451.78</b>	<b>12,824,958.19</b>	<b>100.00</b>	<b>9,012,681.57</b>

## (3) 本期核销的应收账款说明

本期根据中锋评报字(2011)第118号、第111号资产评估结果核销了甘肃省中国国际旅行社、甘肃省丝绸之路国际旅行社有限公司长期挂账不能收回的应收账款6,689,852.22元。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,747,017,527.79	88.46		
按组合计提坏账准备的其他应收款	355,023,607.50	11.43	29,555,970.44	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,161,813.98	0.11		
合计	<b>3,105,202,949.27</b>	<b>100.00</b>	<b>29,555,970.44</b>	<b>100.00</b>

续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,393,720,667.33	84.66		
按组合计提坏账准备的其他应收款	252,569,143.67	15.34	16,795,055.91	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		-
合计	<b>1,646,289,811.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,795,055.91</b>	<b>100.00</b>

续上表

种类	2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,278,344.87	100.00	26,345,638.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	338,278,344.87	100.00	26,345,638.69	100.00

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	254,396,446.83	8.18	12,719,822.38
1 至 2 年	75,398,242.08	2.43	7,539,824.22
2 至 3 年	22,241,730.95	0.72	6,672,519.29
3 至 4 年	650,295.65	0.02	325,147.83
4 至 5 年	191,176.34	0.01	152,941.07
5 年以上	2,145,715.65	0.07	2,145,715.65
合计	355,023,607.50	11.43	29,555,970.44

续上表

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	206,294,315.73	12.53	10,318,316.26
1 至 2 年	37,725,579.30	2.29	3,772,557.93
2 至 3 年	7,854,530.00	0.48	2,356,359.00
3 至 4 年	693,173.98	0.04	346,586.99
4 至 5 年	1,544.66		1,235.73
合计	252,569,143.67	15.34	16,795,055.91

续上表

账龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

1 年以内	272,962,831.98	80.69	13,648,141.60
1 至 2 年	34,485,783.91	10.19	3,448,578.39
2 至 3 年	30,829,728.98	9.12	9,248,918.70
<b>合计</b>	<b>338,278,344.87</b>	<b>100.00</b>	<b>26,345,638.69</b>

## (3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
机场投资管理有限公司	400,000,000.00			内部借款预计不会发生坏账
兰州市轨道交通有限公司	368,000,000.00			验资款预计不会发生坏账
甘肃裕固风情旅游有限公司	5,000,000.00			验资款预计不会发生坏账
甘肃省交通运输厅	56,717,527.79			应收通行费预计不发生坏账
上海浦东发展银行股份有限公司	1,565,000,000.00			存出理财款预计不发生坏账
敦煌旅游股份有限公司	100,000,000.00			验资款预计不会发生坏账
兰州银行股份有限公司	100,000,000.00			存出理财款预计不发生坏账
招商银行股份有限公司	22,300,000.00			存出理财款预计不发生坏账
中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00			存出理财款预计不发生坏账
中国银行股份有限公司	30,000,000.00			存出理财款预计不发生坏账
兰州市城关区农村信用合作联社牟家庄分社	10,000,000.00			存出理财款预计不发生坏账
国银租赁公司	60,000,000.00			保证金预计不发生坏账
<b>合 计</b>	<b>2,747,017,527.79</b>			

## (4) 本期核销的其他应收款说明

本期根据中锋评报字(2011)第118号、第111号、第119号资产评估结果核销了甘肃省中国国际旅行社、甘肃省丝绸之路国际旅行社有限公司、甘肃海外旅游总公司长期挂账不能收回的其他应收款 3,468,470.38 元。

## 5、预付款项

预付账款按照账龄列示如下

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,261,205,640.71	77.24	2,885,427,035.04	62.05	2,700,144,065.02	73.94
1 至 2 年	696,146,697.92	8.59	1,647,276,481.54	35.42	771,891,249.73	21.14
2 至 3 年	1,140,907,773.54	14.07	115,926,291.75	2.49	179,591,680.32	4.92
3 年以上	7,872,102.44	0.10	1,867,965.57	0.04		
<b>合 计</b>	<b>8,106,132,214.61</b>	<b>100.00</b>	<b>4,650,497,773.90</b>	<b>100.00</b>	<b>3,651,626,995.07</b>	<b>100.00</b>

## 6、贷款



项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押贷款	460,800,000.00	86,000,000.00	
信用贷款	10,925,000.00		
委托贷款	20,500,000.00	45,000,000.00	
合 计	492,225,000.00	131,000,000.00	

## 7、存货

存货种类	2012 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2013 年 12 月 31 日
原材料		191,380.68		191,380.68
库存商品		10,355,902.88		10,355,902.88
包装物及低值易耗品		478,973.14		478,973.14
小 计		11,026,256.70		11,026,256.70
减：存货跌价准备				
合 计		11,026,256.70		11,026,256.70

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、对联营企业投资						
其中：						
1、海口美兰国际机场有限责任公司	权益法	913,351,712.65	952,515,789.06	60,724,998.79	1,944,000.00	1,011,296,787.85
二、其他长期股权投资						
1、甘肃省机场投资管理有限公司	成本法	1,912,123,079.94	920,757,959.45	991,365,120.49		1,912,123,079.94
2、甘肃银行股份有限公司	成本法	660,000,000.00	660,000,000.00			660,000,000.00
3、国开发展基金资产管理公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00
4、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
5、北京金城高新创投投资管理有限公司	成本法	1,100,000.00		1,100,000.00		1,100,000.00
6、甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
7、海南宜瑞南实业有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计		3,746,574,792.59	2,733,273,748.51	1,113,190,119.28	1,944,000.00	3,844,519,867.79

## 续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
-------	------	------	------------------	------	------	------------------

一、对联营企业投资						
其中：						
1、海口美兰国际机场有限责任公司	权益法	913,351,712.65	866,730,127.66	87,729,661.40	1,944,000.00	952,515,789.06
二、其他长期股权投资						
1、甘肃省机场投资管理有限公司	成本法	920,757,959.45	820,757,959.45	100,000,000.00		920,757,959.45
2、甘肃银行股份有限公司	成本法	660,000,000.00	660,000,000.00			660,000,000.00
3、国开发展基金管理公司	成本法	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00
4、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	成本法					
5、北京金城高新创投投资管理有限公司	成本法					
6、甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	成本法					
7、海南宜瑞南实业有限公司	成本法					
合 计		2,694,109,672.10	2,347,488,087.11	387,729,661.40	1,944,000.00	2,733,273,748.51

## 续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	2013 年现金红利
一、对联营企业投资						
1、海口美兰国际机场有限责任公司	24.30	24.30				1,944,000.00
二、其他长期股权投资						
1、甘肃省机场投资管理有限公司	100.00	控制权转移手续正在办理				
2、甘肃银行股份有限公司	15.78	15.78				
3、国开发展基金管理公司	3.48	3.48				
4、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	34.00	34.00				
5、北京金城高新创投投资管理有限公司	10.00	10.00				
6、甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	11.11	11.11				
7、海南宜瑞南实业有限公司	100.00	正在办理注销手续				

## (2) 长期股权投资的说明

2011 年 4 月 1 日，甘肃省人民政府国资委通过甘国资发产权【2011】96 号文件，将其持有的甘肃省机场投资管理有限公司 100% 的国有股权无偿划转给本公司持有。截止

2013 年 12 月 31 日，本公司对甘肃省机场投资管理有限公司的控制权转移手续正在办理中，故未作合并报表处理。

本公司对海口美兰国际机场有限责任公司的长期股权投资以权益法核算，2012 年末未取得被投资单位财务报告，未按权益法核算确认投资收益。2013 年度取得 2012 年度财务报告，公司按照前期差错调整期初数和上年投资收益（详见本附注五、2、前期会计差错更正）。

本公司 2013 年 1 月 29 日投资设立海南宜瑞南实业有限公司，注册资本 1000 万元。根据 2013 年 12 月 1 日甘肃旅游（控股）有限公司股东会决议：“鉴于市场发生变化和经营管理的需要，公司调整经营部署，决定注销下属海南宜瑞南实业公司”。截止 2013 年 12 月 31 日，该公司正在办理注销手续。

## 9、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	112,752,303,602.98	2,114,160,946.44	4,858,279.99	114,861,606,269.43
其中：房屋及建筑物	96,901,100.43	183,698,766.86	2,250,005.00	278,349,862.29
公路路产	112,394,877,965.80	1,823,969,664.59		114,218,847,630.39
专用设备	121,288,429.35	34,415,955.23		155,704,384.58
运输工具	99,032,351.24	49,589,082.57	2,077,012.20	146,544,421.61
办公及其他设备	40,203,756.16	22,487,477.19	531,262.79	62,159,970.56
二、累计折旧合计：	137,836,326.64	36,861,314.33	926,432.31	173,771,208.66
其中：房屋及建筑物	2,365,267.37	5,690,779.23		8,056,046.60
公路路产				
专用设备	78,990,164.30	12,169,834.66		91,159,998.96
运输工具	32,772,175.91	12,384,134.18	397,475.13	44,758,834.96
办公及其他设备	23,708,719.06	6,616,566.26	528,957.18	29,796,328.14
三、账面净值合计	112,614,467,276.34			114,687,835,060.77
其中：房屋及建筑物	94,535,833.06			270,293,815.69
公路路产	112,394,877,965.80			114,218,847,630.39
专用设备	42,298,265.05			64,544,385.62
运输工具	66,260,175.33			101,785,586.65
办公及其他设备	16,495,037.10			32,363,642.42
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

公路路产				
专用设备				
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	112,614,467,276.34			114,687,835,060.77
其中：房屋及建筑物	94,535,833.06			270,293,815.69
公路路产	112,394,877,965.80			114,218,847,630.39
专用设备	42,298,265.05			64,544,385.62
运输工具	66,260,175.33			101,785,586.65
办公及其他设备	16,495,037.10			32,363,642.42

## 续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	95,839,080,131.39	16,913,637,429.59	413,958.00	112,752,303,602.98
其中：房屋及建筑物	9,467,053.19	87,848,005.24	413,958.00	96,901,100.43
公路路产	95,613,446,017.69	16,781,431,948.11		112,394,877,965.80
专用设备	119,895,523.33	1,342,506.02		121,238,029.35
运输工具	69,865,678.54	29,166,672.70		99,032,351.24
办公及其他设备	26,405,858.64	13,848,297.52		40,254,156.16
二、累计折旧合计：	108,434,148.65	29,409,008.31	6,830.32	137,836,326.64
其中：房屋及建筑物		2,372,097.69	6,830.32	2,365,267.37
公路路产				
专用设备	70,477,630.82	8,509,113.48		78,986,744.30
运输工具	24,283,325.38	8,488,850.53		32,772,175.91
办公及其他设备	13,673,192.45	10,038,946.61		23,712,139.06
三、固定资产账面净值合计	95,730,645,982.74			112,614,467,276.34
其中：房屋及建筑物	9,467,053.19			94,535,833.06
公路路产	95,613,446,017.69			112,394,877,965.80
专用设备	49,417,892.51			42,251,285.05
运输工具	45,582,353.16			66,260,175.33
办公及其他设备	12,732,666.19			16,542,017.10
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
公路路产				

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
专用设备				
运输工具				
办公及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	95,730,645,982.74			112,614,467,276.34
其中：房屋及建筑物	9,467,053.19			94,535,833.06
公路路产	95,613,446,017.69			112,394,877,965.80
专用设备	49,417,892.51			42,251,285.05
运输工具	45,582,353.16			66,260,175.33
办公及其他设备	12,732,666.19			16,542,017.10

## (2) 固定资产说明：

本公司固定资产中的公路路产按照甘肃省人民政府文件（甘政纪【2011】13 号）的规定，不计提折旧。

2013 年固定资产增加主要为在建工程转入的公路路产 1,823,969,664.59 元。

(3) 年末无持有待售的固定资产。

## 10、在建工程

## (1) 在建工程明细

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
雷家角到西峰高速公路项目	9,314,025,369.25		9,314,025,369.25
金昌至武威高速公路项目	2,169,632,550.10		2,169,632,550.10
武都至罐子沟高速公路项目	11,292,390,468.38		11,292,390,468.38
营盘水至双塔高速公路项目	5,058,662,021.26		5,058,662,021.26
成县至武都高速公路项目	8,027,957,715.70		8,027,957,715.70
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	1,936,795,173.94		1,936,795,173.94
十堰至天水高速公路徽县至天水段	4,761,860,938.64		4,761,860,938.64
兰海高速临洮至渭源段	536,409,727.53		536,409,727.53
京新高速白疙瘩至明水	36,556,343.40		36,556,343.40
金昌至武威高速延伸段（金阿）	22,549,045.81		22,549,045.81
S314线瓜州至敦煌快速通道	414,213,289.11		414,213,289.11
大修项目	1,348,149,269.59		1,348,149,269.59

宕迭路	1,532,663,272.66		1,532,663,272.66
安定区过境段公路	152,079,368.74		152,079,368.74
泾渗路	628,173,700.27		628,173,700.27
韩家河至水泉公路	255,143,218.29		255,143,218.29
文殄路	560,073,815.27		560,073,815.27
内临路	455,134,062.09		455,134,062.09
锁南镇至折桥	186,261,655.51		186,261,655.51
尕玛路	372,913,312.00		372,913,312.00
合冶路	641,247,644.52		641,247,644.52
临大路	562,508,521.74		562,508,521.74
临洮至和政公路	521,845,711.88		521,845,711.88
洛门至礼县公路	200,995,774.98		200,995,774.98
岷合路	1,434,916,854.28		1,434,916,854.28
庆镇路	377,402,158.77		377,402,158.77
肃北至阿克塞	310,543,798.97		310,543,798.97
夏河机场公路	413,610,671.06		413,610,671.06
冶峡路	136,548,077.77		136,548,077.77
张肃路	577,484,998.35		577,484,998.35
折达路	1,840,658,100.89		1,840,658,100.89
华池新堡至南梁公路	508,517,282.99		508,517,282.99
平凉过境段公路	449,404,516.94		449,404,516.94
庄天路	1,456,807,500.67		1,456,807,500.67
待摊间接费	78,317,661.41		78,317,661.41
旅游项目	149,463,319.62		149,463,319.62
<b>合计</b>	<b>58,721,916,912.38</b>		<b>58,721,916,912.38</b>

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
雷家角到西峰高速公路项目	6,767,748,592.87		6,767,748,592.87
金昌至武威高速公路项目	1,073,355,905.25		1,073,355,905.25
武都至罐子沟高速公路项目	8,540,846,558.72		8,540,846,558.72
营盘水至双塔高速公路项目	3,326,816,503.74		3,326,816,503.74

成县至武都高速公路项目	5,411,709,212.81		5,411,709,212.81
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	279,941,880.36		279,941,880.36
高速路大修项目	304,277,598.39		304,277,598.39
二级路大修项目	432,618,404.74		432,618,404.74
安定区过境段公路	87,436,391.69		87,436,391.69
尕玛路	262,908,993.30		262,908,993.30
平凉过境段公路	437,857,576.18		437,857,576.18
韩家河至水泉公路	203,027,024.95		203,027,024.95
合冶路	291,354,619.55		291,354,619.55
华池新堡至南梁公路	213,191,072.71		213,191,072.71
泾渗路	459,752,622.73		459,752,622.73
临大路	467,363,138.43		467,363,138.43
临洮至和政公路	309,831,715.93		309,831,715.93
洛门至礼县公路	54,708,827.06		54,708,827.06
岷合路	1,279,950,757.86		1,279,950,757.86
内临路	314,893,966.28		314,893,966.28
庆镇路	210,999,020.58		210,999,020.58
肃北至阿克塞	185,148,074.11		185,148,074.11
锁南镇至折桥	146,850,209.62		146,850,209.62
文殄路	462,558,511.80		462,558,511.80
夏河机场公路	130,768,924.14		130,768,924.14
冶峡路	110,944,921.31		110,944,921.31
张肃路	466,926,685.66		466,926,685.66
宕迭路	817,245,005.95		817,245,005.95
折达路	1,425,441,619.00		1,425,441,619.00
庄天路	1,086,363,874.07		1,086,363,874.07
海石湾至岗子沟	42,286,201.13		42,286,201.13
待摊间接费	19,192,373.61		19,192,373.61
旅游项目	8,674,615.45		8,674,615.45
<b>合计</b>	<b>35,632,991,399.98</b>		<b>35,632,991,399.98</b>

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值

西长风高速公路项目	3,032,229,329.25		3,032,229,329.25
天水过境路项目	2,095,684,198.17		2,095,684,198.17
永登至古浪高速公路项目	4,379,264,574.86		4,379,264,574.86
瓜州至星星峡高速公路项目	1,821,959,606.78		1,821,959,606.78
雷家角到西峰高速公路项目	2,903,799,193.24		2,903,799,193.24
金昌至武威高速公路项目	274,977,493.51		274,977,493.51
武都至罐子沟高速公路项目	5,610,141,872.81		5,610,141,872.81
营盘水至双塔高速公路项目	1,591,373,592.55		1,591,373,592.55
成县至武都高速公路项目	1,449,969,110.04		1,449,969,110.04
高速路大修项目	264,690,430.61		264,690,430.61
二级路大修项目	84,672,713.59		84,672,713.59
武仙路	263,961,331.74		263,961,331.74
安定区过境段公路	9,658,393.59		9,658,393.59
尕玛路	176,495,461.66		176,495,461.66
平凉过境段公路	108,975,175.76		108,975,175.76
韩家河至水泉公路	488,029.85		488,029.85
合冶路	26,340,217.13		26,340,217.13
华池新堡至南梁公路	5,595,852.50		5,595,852.50
会宕路	335,581,991.51		335,581,991.51
泾渗路	183,563,456.57		183,563,456.57
靖会路	215,639,288.56		215,639,288.56
临大路	259,638,860.64		259,638,860.64
临洮至和政公路	84,253,666.32		84,253,666.32
洛门至礼县公路	786,500.00		786,500.00
马安路	118,075,439.03		118,075,439.03
岷合路	1,004,353,947.48		1,004,353,947.48
内临路	154,732,106.76		154,732,106.76
静庄路	290,736,392.82		290,736,392.82
庆镇路	77,869,933.55		77,869,933.55
肃北至阿克塞公路	182,938.56		182,938.56
锁南镇至折桥公路	68,612,426.40		68,612,426.40
文殄路	183,210,286.83		183,210,286.83



夏河机场公路	150,000.00		150,000.00
冶峡路	81,830,878.85		81,830,878.85
张肃路	202,013,517.78		202,013,517.78
庄莲路	76,298,068.37		76,298,068.37
宕迭路	17,619,446.99		17,619,446.99
敦当路	385,286,307.71		385,286,307.71
折达路	1,127,989,134.21		1,127,989,134.21
庄天路	619,051,422.99		619,051,422.99
合计	29,587,752,589.57		29,587,752,589.57

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
西长风高速公路项目	300,000.00	3,032,229,329.25	336,061,327.27	3,368,290,656.52	
天水过境路项目	203,000.00	2,095,684,198.17	349,023,221.53	2,444,707,419.70	
永登至古浪高速公路项目	534,000.00	4,379,264,574.86	1,502,583,592.91	5,881,848,167.77	
瓜州至星星峡高速公路项目	220,000.00	1,821,959,606.78	505,283,250.49	2,327,242,857.27	
雷家角到西峰高速公路项目	889,748.20	2,903,799,193.24	3,863,949,399.63		
金昌至武威高速公路项目	312,581.00	274,977,493.51	798,378,411.74		
武都至罐子沟高速公路项目	1,102,000.00	5,610,141,872.81	2,930,704,685.91		
营盘水至双塔高速公路项目	738,995.00	1,591,373,592.55	1,735,442,911.19		
成县至武都高速公路项目	1,100,000.00	1,449,969,110.04	3,961,740,102.77		
宝鸡至天水高速公路后续项目			100,000,000.00	100,000,000.00	
谗口至柳沟河高速公路后续项目					
兰州至海石湾高速公路后续项目					
天水至定西高速公路后续项目			500,000,000.00	500,000,000.00	
刘寨柯至白银高速公路后续项目					
平凉至定西高速公路后续项目					
古浪至永昌高速公路后续项目					
康家崖至临夏高速公路后续项目			287,261,560.28	287,261,560.28	

武威过境高速公路后续项目					
金昌至永昌高速公路后续项目			10,483,982.56	10,483,982.56	
罗长高速后续项目			47,343,473.59	47,343,473.59	
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	610,691.00		279,941,880.36		
高速公路大修项目		264,690,430.61	39,587,167.78		
二级路大修项目		84,672,713.59	347,945,691.15		
武仙路	37,517.49	263,961,331.74	13,030,735.35	276,992,067.09	
安定区过境段公路	18,000.00	9,658,393.59	77,777,998.10		
朶玛路	53,746.00	176,495,461.66	86,413,531.64		
平凉过境段公路	46,031.00	108,975,175.76	328,882,400.42		
韩家河至水泉公路	34,500.00	488,029.85	202,538,995.10		
合冶路	149,034.22	26,340,217.13	265,014,402.42		
华池新堡至南梁公路	69,773.00	5,595,852.50	207,595,220.21		
会宕路	38,000.00	335,581,991.51	8,176,354.92	343,758,346.43	
泾渗路	76,771.06	183,563,456.57	276,189,166.16		
靖会路	25,946.00	215,639,288.56	1,091,693.92	216,730,982.48	
临大路	74,069.78	259,638,860.64	207,724,277.79		
临洮至和政公路	69,058.15	84,253,666.32	225,578,049.61		
洛门至礼县公路	55,000.00	786,500.00	53,922,327.06		
马安路	12,371.00	118,075,439.03	837,206.23	118,912,645.26	
岷合路	172,770.39	1,004,353,947.48	275,596,810.38		
内临路	51,564.47	154,732,106.76	160,161,859.52		
静庄路	37,516.90	290,736,392.82	60,973,407.42	351,709,800.24	
庆镇路	70,033.00	77,869,933.55	133,129,087.03		
肃北至阿克塞公路	51,960.00	182,938.56	184,965,135.55		
锁南镇至折桥公路	22,074.00	68,612,426.40	78,237,783.22		
文殄路	60,163.13	183,210,286.83	279,348,224.97		
夏河机场公路	54,500.00	150,000.00	130,618,924.14		
冶峡路	14,990.97	81,830,878.85	29,114,042.46		
张肃路	64,542.53	202,013,517.78	264,913,167.88		

庄莲路	10,075.00	76,298,068.37	13,810,624.34	90,108,692.71	
宕迭路	242,365.00	17,619,446.99	799,625,558.96		
敦当路	49,619.27	385,286,307.71	30,754,988.50	416,041,296.21	
折达路	172,527.43	1,127,989,134.21	297,452,484.79		
庄天路	157,626.51	619,051,422.99	467,312,451.08		
海石湾至岗子沟公路	146,170.15		42,286,201.13		
待摊间接费			19,192,373.61		
旅游项目			8,674,615.45		
合 计		29,587,752,589.57	22,826,670,758.52	16,781,431,948.11	

续上表：

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2012 年 12 月 31 日
西长风高速公路项目	112.39	351,161,130.58	154,467,728.27	国家资本金、贷款	
天水过境路项目	111.31	252,297,475.57	100,729,379.88	国家资本金、贷款	
永登至古浪高速公路项目	110.15	455,579,079.91	234,563,157.79	国家资本金、贷款	
瓜州至星星峡高速公路项目	105.23	150,607,698.33	99,087,217.90	国家资本金、贷款	
雷家角到西峰高速公路项目	76.06	490,940,574.23	442,133,136.71	国家资本金、贷款	6,767,748,592.87
金昌至武威高速公路项目	34.34	91,685,589.21	79,118,922.54	国家资本金	1,073,355,905.25
武都至罐子沟高速公路项目	77.50	538,157,441.60	298,867,017.77	国家资本金、贷款	8,540,846,558.72
营盘水至双塔高速公路项目	45.02	209,938,203.67	158,863,064.29	国家资本金、贷款	3,326,816,503.74
成县至武都高速公路项目	49.20	318,059,978.64	258,825,274.29	国家资本金、贷款	5,411,709,212.81
宝鸡至天水高速公路后续项目		831,250.00		国家资本金、贷款	
谯口至柳沟河高速公路后续项目		3,061,961.00		国家资本金、贷款	
兰州至海石湾高速公路后续项目		5,122,346.12		国家资本金、贷款	
天水至定西高速公路后续项目		55,655,973.59	47,343,473.59	国家资本金、贷款	
刘寨柯至白银高速公路后续项目				国家资本金	
平凉至定西高速公路后续项目		1,980,646.54		国家资本金、贷款	

古浪至永昌高速公路后续项目		654,423.37		国家资本金、贷款	
康家崖至临夏高速公路后续项目		38,924,060.28	37,261,560.28	国家资本金、贷款	
武威过境高速公路后续项目		1,608,150.52		国家资本金、贷款	
金昌至永昌高速公路后续项目		11,351,061.54	9,827,942.56	国家资本金、贷款	
罗长高速后续项目				国家资本金	
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	4.58	154,512,109.35	103,943,458.56	国家资本金，贷款	279,941,880.36
高速路大修项目				国家资本金	304,277,598.39
二级路大修项目		5,544,129.11		国家资本金、贷款	432,618,404.74
武仙路	77.05	15,547.27		国家资本金、贷款	
安定区过境段公路	48.58			国家资本金	87,436,391.69
尕玛路	48.92	24,079,664.58		国家资本金	262,908,993.30
平凉过境段公路	95.12	17,481,707.89	17,485,018.38	国家资本金、贷款	437,857,576.18
韩家河至水泉公路	58.85	25,504,913.14	25,504,913.14	国家资本金、贷款	203,027,024.95
合冶路	19.55			国家资本金	291,354,619.55
华池新堡至南梁公路	30.55	37,382,901.52		国家资本金	213,191,072.71
会宕路	90.46	3,404,671.23		国家资本金	
泾渗路	59.89	13,607,072.86		国家资本金	459,752,622.73
靖会路	85.17	3,158,336.36		国家资本金、贷款	
临大路	63.1			国家资本金	467,363,138.43
临洮至和政公路	44.87			国家资本金	309,831,715.93
洛门至礼县公路	9.95	21,319,074.92	21,319,074.92	国家资本金	54,708,827.06
马安路	99.17	4,781,631.55		国家资本金、贷款	
岷合路	74.08	41,904,489.19	5,586,090.68	国家资本金、贷款	1,279,950,757.86
内临路	61.07	1,172,490.45		国家资本金、贷款	314,893,966.28
静庄路	102.95	4,787,845.47		国家资本金、贷款	
庆镇路	30.13	760,775.08		国家资本金、贷款	210,999,020.58
肃北至阿克塞公路	35.63	-2,098.44		国家资本金、贷款	185,148,074.11
锁南镇至折桥公路	66.53	1,397,268.00		国家资本金、贷款	146,850,209.62
文殳路	76.88	35,825,915.37	34,205,873.16	国家资本金、贷款	462,558,511.80
夏河机场公路	23.99			国家资本金	130,768,924.14
冶峡路	74.01	855,338.98		国家资本金、贷款	110,944,921.31

张肃路	72.34	4,350,600.78		国家资本金、贷款	466,926,685.66
庄莲路	89.44			国家资本金	
宕迭路	33.72	-96,737.01		国家资本金、贷款	817,245,005.95
敦当路	82.64	13,209,046.22		国家资本金、贷款	
折达路	82.62	104,301,733.62	28,350,380.51	国家资本金、贷款	1,425,441,619.00
庄天路	68.92	21,898,466.87		国家资本金、贷款	1,086,363,874.07
海石湾至岗子沟公路	2.89			国家资本金	42,286,201.13
待摊间接费				营运资金	19,192,373.61
旅游项目		21,864,754.10	21,864,754.10	国家资本金、营运资金	8,674,615.45
合计		3,540,638,693.14	2,179,347,439.30		35,632,991,399.98

## 续上表

项目名称	预算数(万元)	2012 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
西长风高速公路项目	300,000.00		169,019,594.32	169,019,594.32	
天水过境路项目	203,000.00				
永登至古浪高速公路项目	534,000.00		1,114,199,483.67	1,114,199,483.67	
瓜州至星星峡高速公路项目	220,000.00		250,750,586.60	250,750,586.60	
雷家角到西峰高速公路项目	889,748.20	6,767,748,592.87	2,546,276,776.38		
金昌至武威高速公路项目	312,581.00	1,073,355,905.25	1,096,276,644.85		
武都至罐子沟高速公路项目	1,102,000.00	8,540,846,558.72	2,751,543,909.66		
营盘水至双塔高速公路项目	738,995.00	3,326,816,503.74	1,731,845,517.52		
成县至武都高速公路项目	1,100,000.00	5,411,709,212.81	2,616,248,502.89		
宝鸡至天水高速公路后续项目			90,000,000.00	90,000,000.00	
谯口至柳沟河高速公路后续项目					

兰州至海石湾高速公路后续项目					
天水至定西高速公路后续项目			200,000,000.00	200,000,000.00	
平凉至定西高速公路后续项目					
古浪至永昌高速公路后续项目					
康家崖至临夏高速公路后续项目					
武威过境高速公路后续项目					
金昌至永昌高速公路后续项目					
兰州(新城)至永靖沿黄河快速通道项目	610,691.00	279,941,880.36	1,656,853,293.58		
十堰至天水高速公路徽县至天水段	2,062,093.79		4,761,860,938.64		
兰海高速临洮至渭源段	477,274.83		536,409,727.53		
京新高速白疙瘩至明水	697,500.00		36,556,343.40		
金昌至武威高速延伸段(金阿)	293,399.00		22,549,045.81		
S314 线瓜州至敦煌快速通道	417,014.79		414,213,289.11		
大修项目		736,896,003.13	611,253,266.46		
武仙路	37,517.49				
安定区过境段公路	18,000.00	87,436,391.69	64,642,977.05		
尕玛路	53,746.00	262,908,993.30	110,004,318.70		
平凉过境段公路	46,031.00	437,857,576.18	11,546,940.76		
韩家河至水泉公路	34,500.00	203,027,024.95	52,116,193.34		
合冶路	149,034.22	291,354,619.55	349,893,024.97		

华池新堡至南梁公路	69,773.00	213,191,072.71	295,326,210.28		
会宕路	38,000.00				
泾渗路	76,771.06	459,752,622.73	168,421,077.54		
靖会路	25,946.00				
临大路	74,069.78	467,363,138.43	95,145,383.31		
临洮至和政公路	69,058.15	309,831,715.93	212,013,995.95		
洛门至礼县公路	55,000.00	54,708,827.06	146,286,947.92		
马安路	12,371.00				
岷合路	172,770.39	1,279,950,757.86	154,966,096.42		
内临路	51,564.47	314,893,966.28	140,240,095.81		
静庄路	37,516.90				
庆镇路	70,033.00	210,999,020.58	166,403,138.19		
肃北至阿克塞公路	51,960.00	185,148,074.11	125,395,724.86		
锁南镇至折桥公路	22,074.00	146,850,209.62	39,411,445.89		
文殄路	60,163.13	462,558,511.80	97,515,303.47		
夏河机场公路	54,500.00	130,768,924.14	282,841,746.92		
冶峡路	14,990.97	110,944,921.31	25,603,156.46		
张肃路	64,542.53	466,926,685.66	110,558,312.69		
宕迭路	242,365.00	817,245,005.95	715,418,266.71		
敦当路	49,619.27				
折达路	172,527.43	1,425,441,619.00	415,216,481.89		
庄天路	157,626.51	1,086,363,874.07	370,443,626.60		
海石湾至岗子沟公路		42,286,201.13			42,286,201.13
待摊间接费		19,192,373.61	59,125,287.80		
旅游项目		8,674,615.45	140,788,704.17		
合 计		35,632,991,399.98	24,955,181,378.12	1,823,969,664.59	42,286,201.13

续上表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2013 年 12 月 31 日
西长风高速公路项目	112.39	519,863,637.08	168,702,506.50	国家资本金、贷款	



天水过境路项目	111.31	252,297,475.57		国家资本金、贷款	
永登至古浪高速公路项目	110.15	760,399,804.12	304,820,724.21	国家资本金、贷款	
瓜州至星星峡高速公路项目	105.23	270,174,427.32	119,566,728.99	国家资本金、贷款	
雷家角到西峰高速公路项目	104.68	992,284,785.34	501,344,211.11	国家资本金、贷款	9,314,025,369.25
金昌至武威高速公路项目	69.41	197,124,763.01	105,439,173.80	国家资本金	2,169,632,550.10
武都至罐子沟高速公路项目	102.47	900,885,423.93	362,727,982.33	国家资本金、贷款	11,292,390,468.38
营盘水至双塔高速公路项目	68.45	437,454,371.34	227,516,167.67	国家资本金、贷款	5,058,662,021.26
成县至武都高速公路项目	72.98	733,660,887.15	415,600,908.51	国家资本金、贷款	8,027,957,715.70
宝鸡至天水高速公路后续项目		831,250.00		国家资本金、贷款	
谗口至柳沟河高速公路后续项目		3,061,961.00		国家资本金、贷款	
兰州至海石湾高速公路后续项目		5,122,346.12		国家资本金、贷款	
天水至定西高速公路后续项目		55,655,973.59		国家资本金、贷款	
平凉至定西高速公路后续项目		1,980,646.54		国家资本金、贷款	
古浪至永昌高速公路后续项目		654,423.37		国家资本金、贷款	
康家崖至临夏高速公路后续项目		38,924,060.28		国家资本金、贷款	
武威过境高速公路后续项目		1,608,150.52		国家资本金、贷款	
金昌至永昌高速公路后续项目		11,351,061.54		国家资本金、贷款	

兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	31.71	246,001,730.07	91,489,620.72	国家资本金、贷款	1,936,795,173.94
十堰至天水高速公路徽县至天水段	23.09	65,958,085.00	65,958,085.00	国家资本金、贷款	4,761,860,938.64
兰海高速临洮至渭源段	11.24	21,921,468.68	21,921,468.68	国家资本金、贷款	536,409,727.53
京新高速白疙瘩至明水	0.52			贷款	36,556,343.40
金昌至武威高速延伸段（金阿）	0.77	14,295,063.00	14,295,063.00	贷款	22,549,045.81
S314 线瓜州至敦煌快速通道	9.93	24,301,607.10	24,301,607.10	贷款	414,213,289.11
大修项目		5,544,129.11		国家资本金、贷款	1,348,149,269.59
武仙路		15,547.27		国家资本金、贷款	
安定区过境段公路	84.49			国家资本金	152,079,368.74
尕玛路	69.38	24,079,664.58		国家资本金	372,913,312.00
平凉过境段公路	97.63	34,778,734.12	17,297,026.23	国家资本金、贷款	449,404,516.94
韩家河至水泉公路	73.95	47,876,818.97	22,371,905.83	国家资本金、贷款	255,143,218.29
合冶路	43.03			国家资本金	641,247,644.52
华池新堡至南梁公路	72.88	37,382,901.52		国家资本金	508,517,282.99
会宕路	90.46	3,404,671.23		国家资本金	
泾渗路	81.82	21,883,779.45	8,276,706.59	国家资本金	628,173,700.27
靖会路	85.17	3,158,336.36		国家资本金、贷款	
临大路	75.94			国家资本金	562,508,521.74
临洮至和政公路	75.57			国家资本金	521,845,711.88
洛门至礼县公路	36.54	21,319,074.92		国家资本金	200,995,774.98
马安路	99.17	4,781,631.55		国家资本金、贷款	
岷合路	83.05	41,904,489.19		国家资本金、贷款	1,434,916,854.28
内临路	88.27	8,914,721.23	7,742,230.78	国家资本金、贷款	455,134,062.09
静庄路	102.95	4,787,845.47		国家资本金、贷款	
庆镇路	53.89	2,843,301.80	2,082,526.72	国家资本金、贷款	377,402,158.77
肃北至阿克塞公路	59.77	-2,098.44		国家资本金、贷款	310,543,798.97

锁南镇至折桥公路	84.38	1,397,268.00		国家资本金、贷款	186,261,655.51
文殄路	93.09	48,891,062.29	13,065,146.92	国家资本金、贷款	560,073,815.27
夏河机场公路	75.89			国家资本金	413,610,671.06
冶峡路	91.09	855,338.98		国家资本金、贷款	136,548,077.77
张肃路	89.47	4,785,750.21	435,149.43	国家资本金、贷款	577,484,998.35
宕迭路	63.24	-96,737.01		国家资本金、贷款	1,532,663,272.66
敦当路	82.64	13,209,046.22		国家资本金、贷款	
折达路	106.69	121,734,524.75	17,432,791.13	国家资本金、贷款	1,840,658,100.89
庄天路	92.42	21,898,466.87		国家资本金、贷款	1,456,807,500.67
待摊间接费				营运资金	78,317,661.41
旅游项目		21,864,754.10		国家资本金、营运资金	149,463,319.62
合计		6,053,026,424.41	2,512,387,731.25		58,721,916,912.38

## (3) 在建工程减值准备

本公司的在建工程不存在减值情形，不需提取在建工程减值准备。

## 11、无形资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	2,736,115,842.00	35,611,153.00		2,771,726,995.00
土地使用权	2,735,503,842.00	7,425,853.00		2,742,929,695.00
软件	612,000.00	185,300.00		797,300.00
特许经营权		28,000,000.00		28,000,000.00
二、累计摊销合计	36,663,389.98	55,419,091.60		92,082,481.58
土地使用权	36,591,989.98	54,961,619.80		91,553,609.78
软件	71,400.00	130,805.11		202,205.11
特许经营权		326,666.69		326,666.69
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
软件				
特许经营权				
四、账面价值合计	2,699,452,452.02			2,679,644,513.42
土地使用权	2,698,911,852.02			2,651,376,085.22
软件	540,600.00			595,094.89
特许经营权				27,673,333.31

## 续上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2012 年 12 月 3 日
一、原价合计		<b>2,736,115,842.00</b>		<b>2,736,115,842.00</b>
土地使用权		2,735,503,842.00		2,735,503,842.00
软件		612,000.00		612,000.00
特许经营权				
二、累计摊销合计		<b>36,663,389.98</b>		<b>36,663,389.98</b>
土地使用权		36,591,989.98		36,591,989.98
软件		71,400.00		71,400.00
特许经营权				
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
软件				
特许经营权				
四、账面价值合计				<b>2,699,452,452.02</b>
土地使用权				2,698,911,852.02
软件				540,600.00
特许经营权				

注： 本年摊销金额为 55,419,091.60 人民币元。

**12、长期待摊费用**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
旅游开发项目	308,644.40	4,697,281.60	2,939,014.90
保函手续费	16,290,000.00		
合 计	<b>16,598,644.40</b>	<b>4,697,281.60</b>	<b>2,939,014.90</b>

**13、其他非流动资产**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
公益性生物资产	230,000.00		
合 计	<b>230,000.00</b>		

**14、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 已经确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	8,700.70	1,110.00	453,675.57

## (2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产减值准备	58,004.68	4,440.01	3,019,503.82

**15、资产减值准备明细**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
坏账准备	30,000,422.22	25,807,737.48	26,345,638.69
合 计	<b>30,000,422.22</b>	<b>25,807,737.48</b>	<b>26,345,638.69</b>

**16、短期借款**

## (1) 短期借款分类

贷款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	1,440,000,000.00	5,440,000,000.00	
抵押借款	660,000.00		
保证借款	150,000,000.00		
信用借款	6,684,124,557.08	1,176,834,557.08	1,950,000,000.00
短期融资券	1,992,000,000.00	1,992,000,000.00	1,992,000,000.00
合 计	<b>10,266,784,557.08</b>	<b>8,608,834,557.08</b>	<b>3,942,000,000.00</b>

短期借款说明：短期借款中质押借款是以借款项目对应的公路收费权作为标的物；抵押借款为甘肃省国际旅行社的借款，抵押物是城关区东岗西路农民巷 2 号 17 幢 11 层 663.25 平方米房产；保证借款为兰州市公航旅小额贷款公司的借款，担保人是甘肃省公路航空旅游投资集团有限责任公司。

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

**17、应付账款**

## (1) 账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	5,283,475,616.28	3,328,648,307.57	2,787,692,385.85
1 至 2 年	1,386,006,385.48	1,624,987,181.35	300,342,241.22
2 至 3 年	781,181,537.02	185,857,562.99	79,930,786.24
3 年以上	141,162,672.37	17,529,611.06	
合 计	<b>7,591,826,211.15</b>	<b>5,157,022,662.97</b>	<b>3,167,965,413.31</b>

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款为未支付的在建项目工程款。

**18、预收款项**

## (1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	116,567,076.31	100.00	9,350,996.62	100.00		
合 计	116,567,076.31	100.00	9,350,996.62	100.00		

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### 19、应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,948,279.24	19,218,633.66	12,892,362.86	9,274,550.04
二、职工福利费	40,095.00	526,581.35	540,302.40	26,373.95
三、社会保险费	1,566,885.75	1,448,807.24	2,753,894.54	261,798.45
1、基本医疗保险费		270,143.75	218,076.47	52,067.28
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	240,818.28	1,054,582.67	1,115,559.08	179,841.87
4、年金缴费				
5、失业保险费	1,326,067.47	81,060.68	1,389,674.15	17,454.00
6、工伤保险费		21,373.37	13,267.87	8,105.50
7、生育保险费		21,646.77	17,316.97	4,329.80
四、住房公积金	34,760.14	2,185,073.47	757,867.14	1,461,966.47
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	768,276.49	16,718.10	774,000.54	10,994.05
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	5,358,296.62	23,395,813.82	17,718,427.48	11,035,682.96

续上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		16,505,024.47	13,556,745.23	2,948,279.24
二、职工福利费		4,682,124.15	4,642,029.15	40,095.00
三、社会保险费		6,492,808.10	4,925,922.35	1,566,885.75
1、基本医疗保险费		933,031.29	933,031.29	
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		3,748,042.61	3,507,224.33	240,818.28
4、年金缴费				

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
5、失业保险费		1,766,578.71	440,511.24	1,326,067.47
6、工伤保险费		18,906.67	18,906.67	
7、生育保险费		26,248.82	26,248.82	
四、住房公积金		3,130,347.91	3,095,587.77	34,760.14
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	17,683.00	1,353,676.26	603,082.77	768,276.49
七、非货币性福利		1,116,820.66	1,116,820.66	
八、其他		314,832.91	314,832.91	
其中：现金结算的股份支付				
合 计	17,683.00	33,595,634.46	28,255,020.84	5,358,296.62

**20、应交税费**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-1,889,891.52	-75,295.58	
营业税	257,412,367.38	371,129,941.66	337,766,925.34
企业所得税	9,078,042.31	2,584,832.69	
个人所得税	1,321,674.00	291,667.49	83,185.86
城市维护建设税	166,782.72	101,025.38	3,099,709.96
房产税	313,033.88	22,140.00	
印花税	38,698.27	1,010.00	
价格调节基金	20,328.80	6,095.77	
教育费附加	71,588.51	58,053.53	1,670,405.64
甘肃教育费附加	40,632.83	11,948.31	315,700.57
文化建设事业费	25.92		
合 计	266,573,283.10	374,131,419.25	342,935,927.37

**21、应付利息**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
企业债券利息	598,064,657.55	376,706,010.94	79,650,000.00
合 计	598,064,657.55	376,706,010.94	79,650,000.00

**22、其他应付款****(1) 账龄分析**

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	53,992,001.53	771,220,234.81	848,847,623.67



1 至 2 年	86,988,308.59	410,255,335.07	380,764,417.70
2 至 3 年	349,136,943.13	13,095,791.56	87,188,730.84
3 年以上	16,081,988.48	7,061,423.24	2,275,863.55
合 计	<b>506,199,241.73</b>	<b>1,201,632,784.68</b>	<b>1,319,076,635.76</b>

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司账龄超过一年以上的其他应付款,主要为工程质保金、农民工工资保障金和工程收尾所发生的应付款项。

**23、未到期责任准备金**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备 注
担保责任准备金	20,329,527.00	6,391,874.89		
合 计	<b>20,329,527.00</b>	<b>6,391,874.89</b>		

**24、担保赔偿准备金**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备 注
担保赔偿准备金	20,359,767.00	6,329,700.00		
合 计	<b>20,359,767.00</b>	<b>6,329,700.00</b>		

**25、一年内到期的非流动负债**

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备注
一年内到期的长期借款	2,895,189,713.00	2,226,660,000.00	1,975,120,000.00	
合 计	<b>2,895,189,713.00</b>	<b>2,226,660,000.00</b>	<b>1,975,120,000.00</b>	

## 一年内到期的长期借款分类

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	2,895,189,713.00	2,130,560,000.00	1,975,120,000.00
信用借款		96,100,000.00	
合 计	<b>2,895,189,713.00</b>	<b>2,226,660,000.00</b>	<b>1,975,120,000.00</b>

**26、长期借款**

## (1) 借款分类

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	69,764,384,134.33	58,925,934,524.61	53,426,409,349.71
信用借款	127,178,474.00	1,038,506,674.00	2,000,000,000.00
合 计	<b>69,891,562,608.33</b>	<b>59,964,441,198.61</b>	<b>55,426,409,349.71</b>

长期借款说明:期末长期借款中质押借款均以借款项目对应的公路收费权作为标的物。

## (2) 期末无已到期未偿还的长期借款。

**27、应付债券****(1) 应付债券变动情况**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2011 第一期中期票据	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
2011 第二期中期票据	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2012 第一期中期票据	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
企业债	2,481,731,506.85	4,000,000.00		2,485,731,506.85
2012 第二期中期票据	1,991,360,000.00	1,098,345.20		1,992,458,345.20
2013 年第一期中期票据		3,000,616,931.50	8,100,000.00	2,992,516,931.50
2013 年第二期中期票据		2,000,621,369.86	6,000,000.00	1,994,621,369.86
非公开定向债务融资-第一期		1,200,054,891.63	3,600,000.00	1,196,454,891.63
小 计	12,473,091,506.85	6,206,391,538.19	17,700,000.00	18,661,783,045.04
减：一年内到期部分				
合 计	12,473,091,506.85	6,206,391,538.19	17,700,000.00	18,661,783,045.04

**(2) 应付债券明细情况**

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应付利息
2011 第一期中期票据	3,000,000,000.00	2011-9-16	7	3,000,000,000.00	61,377,049.18
2011 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2011-11-15	7	2,000,000,000.00	16,967,213.11
2012 第一期中期票据	2,200,000,000.00	2012-1-16	7	2,200,000,000.00	147,898,907.11
2012 第一期中期票据	800,000,000.00	2012-1-16	3	800,000,000.00	44,142,076.51
2012 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2012-9-21	5+5	2,000,000,000.00	35,596,721.31
企业债	2,500,000,000.00	2012-9-24	5	2,500,000,000.00	70,724,043.72
2013 年第一期中票	3,000,000,000.00	2013-3-28	5+5	3,000,000,000.00	
2013 年第二期中票	2,000,000,000.00	2013-6-25	5	2,000,000,000.00	
非公开定向债务融资-第一期	1,200,000,000.00	2013-12-13	3	1,200,000,000.00	
小 计	18,700,000,000.00			18,700,000,000.00	376,706,010.94
减：一年内到期部分					
期末余额					
合 计	18,700,000,000.00			18,700,000,000.00	376,706,010.94

续上表

债券名称	本年应付利息	本年已付利息	期末应付利息	期末余额
------	--------	--------	--------	------

债券名称	本年应付利息	本年已付利息	期末应付利息	期末余额
2011 第一期中期票据	216,000,000.00	215,831,843.70	61,545,205.48	3,000,000,000.00
2011 第二期中期票据	135,000,000.00	134,953,514.48	17,013,698.63	2,000,000,000.00
2012 第一期中期票据	154,660,000.00	154,254,797.52	148,304,109.59	2,200,000,000.00
2012 第一期中期票据	46,160,000.00	46,039,062.81	44,263,013.70	800,000,000.00
2012 第二期中期票据	131,600,000.00	131,502,474.73	35,694,246.58	1,992,458,345.20
企业债	155,000,000.00	154,860,482.06	70,863,561.66	2,485,731,506.85
2013 年第一期中票	149,663,013.70		149,663,013.70	2,992,516,931.50
2013 年第二期中票	66,279,452.05		66,279,452.05	1,994,621,369.86
非公开定向债务融资-第一期	4,438,356.16		4,438,356.16	1,196,454,891.63
小 计	1,058,800,821.91	837,442,175.30	598,064,657.55	18,661,783,045.04
减：一年内到期部分期末余额				
合 计	1,058,800,821.91	837,442,175.30	598,064,657.55	18,661,783,045.04

本期新增应付债券说明：

(1) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN199 号文件注册，公司发行 2013 年度第一期面值 30 亿元人民币中期票据，期限为 10（5+5）年，自 2013 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 28 日止。计息方式为附息式固定利率。还本付息方式：每年付息一次，分次还本，2021 年、2022 年和 2023 年每年的 3 月 28 日分别偿还投资者行使回售选择权后的中期票据存续余额的 30%、30%、40%。募集资金主要用于补充项目建设资金、偿还银行贷款和补充公司运营资金。

2013 年 3 月 28 日，公司收到 2013 年度第一期中期票据 30 亿元，扣除 900 万元的发行费，公司实际收到 2013 年度第一期中期票据募集资金 29.91 亿元。

(2) 经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2013〕MTN120 号文件注册。公司发行 2013 年度第二期面值 20 亿元人民币中期票据，期限为：5 年期（2013 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 25 日）。还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本。募集资金主要用于补充项目建设资金、偿还银行贷款。

2013 年 6 月 25 日，公司收到 2013 年度第二期中期票据 20 亿元，扣除 600 万元的发行费，公司实际收到 2013 年度第二期中期票据募集资金 19.94 亿元。

(3) 根据 2013 年 7 月 29 日甘肃省交通运输厅文件甘交财【2013】117 号，“关于对甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司非公开定向债务融资工具融资的批复”，同意本公司发行非公开定向债务融资工具融资，募集资金用于偿还贷款和公路项目建设。

2013 年 11 月 20 日，经中国银行间市场交易商协会注册，注册通知书文号为（中

市协注【2013】PPN375)。定向工具注册金额为 30 亿元,第一期定向工具发行期限为 3 年,年利率为 7.5%。

2013 年 12 月 13 日,公司收到第一期定向债务融资款 12 亿元,扣除发行费 360 万元,公司实际收到融资款净额 11.964 亿元。

## 28、长期应付款

项 目	期 限	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付省财政厅自筹资金	5 年	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
应付融资租赁款		1,090,400,000.00	1,167,200,000.00	
甘肃高速债权投资计划	4 年 7 年	2,000,000,000.00		
合 计		3,540,400,000.00	1,617,200,000.00	450,000,000.00

本期新增长期应付款说明:

2013 年 8 月 12 日,经中国保险保障基金有限责任公司保险资产管理产品注册登记中心注册通知书,保资注【2013】第 53 号、54 号,注册编号:0113053、0113054,注册华泰-甘肃高速债权投资计划(4 年期、7 年期)。

华泰资产管理有限公司作为计划管理人发起设立“华泰-甘肃高速债权投资计划”项目,募集资金 20 亿元,用于连霍高速主干线永登至古浪高速公路项目建设及运用需要。

本公司作为“华泰-甘肃高速债权投资计划”项目的偿债主体,偿债期限为放款日起的连续柒整年,偿债年利率为中国人民银行公布的金融机构五年以上人民币贷款基准利率的 1.04 倍。

## 29、实收资本(股本)

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
甘肃省交通运输厅	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
合 计	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00

实收资本说明:

本公司于 1999 年 12 月 24 日由甘肃省交通运输厅工程处与甘肃恒达实业发展有限公司共同出资组建,其中,甘肃省交通运输厅工程处实物出资 980,000,000.00 元,甘肃恒达实业发展有限公司货币出资 20,000,000.00 元,已经甘肃励致会计师事务所审验,并于 1999 年 12 月 16 日出具甘励会验字(1999)第 071 号验资报告。

2011 年 1 月 13 日,甘肃省交通运输厅工程处根据甘肃省交通运输厅文件【2011】1 号《关于无偿划转甘肃省高等级公路建设开发有限公司国有出资的决定》将其持有的高路公司的 98%的股权无偿划转给甘肃省交通运输厅。2011 年 1 月 11 日,甘肃恒达实业发展有限公司与甘肃省交通运输厅签订出资转让协议,将其持有的高路公司 2%的股权无偿转让给甘肃省交通运输厅。高路公司于 2011 年 1 月 10 日公司 2011 年第一次

股东会决议审议通过公司股东、章程的变更和备案等事宜，变更后高路公司成为国有独资公司，同时申请将公司名称变更为甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司，于 2011 年 1 月 24 日在甘肃省工商行政管理局变更登记注册。2011 年 1 月 20 日，本公司将截止 2011 年 1 月 20 日止的资本公积 19,941,012,717.97 元中的 19,000,000,000.00 转增实收资本。转增后实收资本为 20,000,000,000.00 元。本公司截止 2011 年 1 月 20 日止申请变更登记的注册资本实收情况已经国富浩华会计师事务所审验，并于 2011 年 1 月 20 日出具了国浩验字[2011]第 3 号验资报告。

### 30、资本公积

#### (1) 资本公积变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
1.股本溢价				
2.其他资本公积	51,293,341,588.83	7,846,558,081.83		59,139,899,670.66
（1）被投资单位其他权益变动	-54,317,866.85	-173,021.22		-54,490,888.07
（2）未行权的股份支付				
（3）可供出售金融资产公允价值变动				
（4）投资性房地产转换公允价值变动差额				
（5）现金流量套期利得或损失				
（6）境外经营净投资套期利得或损失				
（7）与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
（8）其他	51,347,659,455.68	7,846,731,103.05		59,194,390,558.73
3.原制度资本公积转入				
合 计	51,293,341,588.83	7,846,558,081.83		59,139,899,670.66

#### 续上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1.资本溢价				
2.其他资本公积	43,325,310,968.47	7,968,030,620.36		51,293,341,588.83
（1）被投资单位其他权益变动	-81,189,492.57	26,871,625.72		-54,317,866.85
（2）未行权的股份支付				
（3）可供出售金融资产公允价值变动				
（4）投资性房地产转换公允价值变动差额				

(5) 现金流量套期利得或损失				
(6) 境外经营净投资套期利得或损失				
(7) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
(8) 其他	43,406,500,461.04	7,941,158,994.64		51,347,659,455.68
3.原制度资本公积转入				
<b>合 计</b>	<b>43,325,310,968.47</b>	<b>7,968,030,620.36</b>		<b>51,293,341,588.83</b>

## (2) 资本公积变动说明

2011 年资本公积增加 43,325,310,968.47 元，其中其他资本公积-其他 43,406,500,461.04 元为国家投入的资本金；其他资本公积-被投资单位的其他权益变动为本公司对其联营企业海口美兰国际机场有限公司除净损益变化外的其他权益变动按持股比例调整长期股权投资对应的资本公积为 -81,189,492.57 元。

2012 年资本公积增加 7,968,030,620.36 元，其中其他资本公积金-其他 7,941,158,994.64 元为国家投入的资本金；其他资本公积-被投资单位的其他权益变动为海口美兰国际机场有限公司除净损益变化外的其他权益变动按持股比例调整长期股权投资对应的资本公积为 26,871,625.72 元。

2013 年资本公积增加 7,846,558,081.83 元，其中其他资本公积金-其他 7,846,731,103.05 元为国家投入的资本金；其他资本公积-被投资单位的其他权益变动为：①海口美兰国际机场有限公司除净损益变化外的其他权益变动按持股比例调整长期股权投资对应的资本公积为-3.953,487.37 元；②在编制合并报表时，本公司控股子公司甘肃贵清山旅游有限责任公司本期新增的资本溢价 789,612.00 元，按照权益法转换确认资本公积-其他权益变动 552,728.40 元；③在编制合并报表时，本公司控股子公司甘肃焉支山文化旅游有限责任公司本期新增的资本溢价 4,570,584.00 元，按照权益法转换确认资本公积-其他权益变动 3,199,408.80 元；④在编制合并报表时，本公司控股子公司张掖丹霞文化旅游股份有限公司本期新增的资本溢价 43,583.00 元，按照权益法转换确认资本公积-其他权益变动 28,328.95 元。

**31、盈余公积**

## (1) 盈余公积变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	590,550,836.99	230,650,780.12		<b>821,201,617.11</b>
<b>合 计</b>	<b>590,550,836.99</b>	<b>230,650,780.12</b>		<b>821,201,617.11</b>

## 续上表

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	388,475,171.09	202,075,665.90		590,550,836.99



合 计	388,475,171.09	202,075,665.90		590,550,836.99
-----	----------------	----------------	--	----------------

## (2) 盈余公积变动说明

2011 年度盈余公积增加 230,700,094.67 元，其中，当期计提 172,697,388.35 元，因二级公路转入增加盈余公积 58,002,706.32 元；2012 年度盈余公积增加为当期计提的盈余公积；2013 年度盈余公积增加为当期计提的盈余公积。

## 32、一般风险准备

计提比例	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
贷款余额的 0.5%	2,358,625.00	1,290,000.00	
净利润的 10%	2,266,777.88	368,309.45	
合 计	4,625,402.88	1,658,309.45	

(1) 本公司的子公司兰州市公航旅小额贷款股份有限公司根据财金〔2012〕20 号文件规定，按期末贷款余额的 1.5%计提一般风险准备金，2012 年计提 1,290,000.00 元；本公司的子公司甘肃省融资担保集团有限公司按净利润的 10%提取一般风险准备金 368,309.45 元。

(2) 本公司的子公司兰州市公航旅小额贷款股份有限公司根据 2014 年 1 月 6 日第二次股东会决议，2013 年度按期末贷款余额的 0.5%-1.5%计提一般风险准备金，2013 年末实际按 0.5%计提一般风险准备金 1,068,625.00 元；本公司的子公司甘肃省融资担保集团有限公司按净利润的 10%提取一般风险准备金，2013 年度计提 1,898,468.43 元。

## 33、未分配利润

## (1) 未分配利润变动情况

项 目	提取或分配比例	2013 年度	2012 年度	2011 年度
上年末未分配利润		5,320,920,525.28	3,496,230,289.75	1,401,580,095.05
加：年初未分配利润调整数		-		
本年年初未分配利润		5,320,920,525.28	3,496,230,289.75	1,401,580,095.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润		2,340,725,996.61	2,028,424,210.88	1,747,367,180.92
其他增加				522,024,356.88
减：提取法定盈余公积	10%	230,650,780.12	202,075,665.90	174,741,343.10
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备		2,967,093.43	1,658,309.45	
应付普通股股利		225,775,900.00		
转作股本的普通股股利				
其他减少				

期末未分配利润		7,202,252,748.34	5,320,920,525.28	3,496,230,289.75
---------	--	------------------	------------------	------------------

(2) 根据《公司法》有关规定, 本公司从本年度税后利润中提取 10%法定盈余公积金。

### 34、营业收入和营业成本

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	14,975,487,900.80	10,445,357,491.27	4,771,343,861.78
其他业务收入	138,170.00	10,000.00	
<b>营业收入合计</b>	<b>14,975,626,070.80</b>	<b>10,445,367,491.27</b>	<b>4,771,343,861.78</b>
主营业务成本	9,685,738,419.05	5,979,426,851.15	840,161,051.59
其他业务成本	16,464.20	1,765.00	
<b>营业成本合计</b>	<b>9,685,754,883.25</b>	<b>5,979,428,616.15</b>	<b>840,161,051.59</b>

### 35、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	2,746,036,672.37	2,233,346,967.12	1,965,710,088.51
减: 利息收入	109,133,584.27	90,383,524.97	10,975,761.68
承兑汇票贴息			
汇兑损失			
减: 汇兑收益	8,369.62		
手续费及发行费	35,512,364.62	38,263,797.46	1,527,792.23
<b>合 计</b>	<b>2,672,407,083.10</b>	<b>2,181,227,239.61</b>	<b>1,956,262,119.06</b>

注: 借款费用资本化金额已计入【在建工程】。

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益	64,678,486.16	60,858,035.68	34,567,907.58
委托贷款收益		42,030.13	
<b>合 计</b>	<b>64,678,486.16</b>	<b>60,900,065.81</b>	<b>34,567,907.58</b>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	2011 年度
海口美兰国际机场有限公司	64,678,486.16	60,858,035.68	34,567,907.58
<b>合 计</b>	<b>64,678,486.16</b>	<b>60,858,035.68</b>	<b>34,567,907.58</b>

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。本公司对海口美兰国际机场有限责任公司的长期股权投资以权益法核算, 2012 年期末未取得被投资单位财务报告, 未按权益法核算确认 2012 年度投资收益。2013 年度收到 2012 年度财务报告, 本公司按照前期

差错处理调整 2012 年度的投资收益（详见本附注五、2、前期会计差错更正）。

### 37、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	13,143,057.35	-12,207,558.04	4,296,300.35
<b>合 计</b>	<b>13,143,057.35</b>	<b>-12,207,558.04</b>	<b>4,296,300.35</b>

### 38、营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	48.88		
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,620,000.00		9,461,355.00
其他	15,445,080.94	1,712,000.00	
<b>合 计</b>	<b>28,065,129.82</b>	<b>1,712,000.00</b>	<b>9,461,355.00</b>

其中，政府补助明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
省交通厅拨入开办经费			9,010,000.00
省财政厅拨入改制重组工作经费			200,000.00
省交通厅拨入办公设备			251,355.00
航空发展引导专项补贴资金	12,420,000.00		
金融奖励资金	200,000.00		
<b>合 计</b>	<b>12,620,000.00</b>		<b>9,461,355.00</b>

### 39、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	371,864.35		
其中：固定资产处置损失	371,864.35		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	210,100.00	2,100.00	
其他	11,527,504.59	34,364.41	
<b>合 计</b>	<b>12,109,468.94</b>	<b>36,464.41</b>	

**40、所得税费用**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	14,515,061.59	2,613,952.21	
递延所得税费用	-7,590.70	452,565.57	5,058,659.01
合 计	<b>14,507,470.89</b>	<b>3,066,517.78</b>	<b>5,058,659.01</b>

**41、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
<b>净利润</b>	<b>2,343,884,564.31</b>	<b>2,028,532,570.48</b>	<b>1,747,367,180.92</b>
加：资产减值准备	13,143,057.35	-12,207,558.04	4,296,300.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,861,314.33	29,409,008.31	19,766,774.73
无形资产摊销	55,419,091.60	36,663,389.98	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	371,864.35		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	2,746,036,672.37	2,233,346,967.12	1,965,710,088.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-64,678,486.16	-60,900,065.81	-34,567,907.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,590.70	452,565.57	5,058,659.01
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）	-11,026,256.70		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,070,827,477.92	4,484,853,240.05	-356,648,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,022,164,456.63	-5,817,075,428.34	352,639,506.58
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,027,012,296.20</b>	<b>2,923,074,689.32</b>	<b>3,703,622,602.52</b>
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			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
<b>现金的期末余额</b>	<b>9,873,783,555.04</b>	<b>9,090,487,429.81</b>	<b>7,264,395,244.46</b>

减：现金的期初余额	9,090,487,429.81	7,264,395,244.46	2,667,842,016.29
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	783,296,125.23	1,826,092,185.35	4,596,553,228.17

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金	9,873,783,555.04	9,090,487,429.81	7,264,395,244.46
其中：库存现金	458,436.34	280,479.73	268,980.43
可随时用于支付的银行存款	9,873,325,118.70	9,089,557,053.54	7,264,126,264.03
可随时用于支付的其他货币资金		649,896.54	
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	9,873,783,555.04	9,090,487,429.81	7,264,395,244.46

## 九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
甘肃省旅游投资管理有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	石培荣	旅游
甘肃省公路投资管理有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	吴长虹	交通运输
甘肃公航旅文化传媒有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	杨重存	文化传媒

甘肃公航旅工程咨询有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	袁得豪	工程咨询
甘肃公航旅置业有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	贾军政	置业
甘肃省融资担保集团有限公司	境内金融子企业	有限责任公司	兰州市	马万荣	融资担保
兰州市公航旅小额贷款公司	境内金融子企业	有限责任公司	兰州市	马万荣	小额贷款
甘肃省融资担保集团金昌有限公司	境内金融子企业	有限责任公司	金昌市	马明军	融资担保
黄河三峡旅游股份有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	临夏州	李兴文	旅游
甘肃焉支山文化旅游有限责任公司	境内非金融子企业	有限责任公司	张掖市	张斌	旅游
山丹皇家马场旅游有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	张掖市	李锦海	旅游
甘肃骊轩文化旅游有限责任公司	境内非金融子企业	有限责任公司	金昌市	丁永琴	旅游
甘肃贵清山旅游有限责任公司	境内非金融子企业	有限责任公司	定西市	李兴文	旅游
甘肃旅游（控股）有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	王海军	旅游
甘肃旅游研究院有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	李兴文	旅游
海南宜瑞南实业有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	海口市	蔡宾	旅游
黄河石林文化旅游股份有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	白银市	贾军政	旅游
张掖丹霞文化旅游股份有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	张掖市	李锦海	旅游
麦积山旅游股份有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	天水市	李兴文	旅游
祁连山旅游有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	张掖市	李锦海	旅游
甘肃祁连山大酒店有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	张掖市	谢昕	旅游
甘肃公航旅运输服务有限公司	境内非金融子企业	有限责任公司	兰州市	王海军	旅游

接上表

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
甘肃省旅游投资管理有限公司	150,000.00	100.00	100.00	57627892-9
甘肃省公路投资管理有限公司	500,000.00	100.00	100.00	58117608-9
甘肃公航旅文化传媒有限公司	10,000.00	100.00	100.00	58592554-2
甘肃公航旅工程咨询有限公司	200.00	100.00	100.00	59121714-7
甘肃公航旅置业有限公司	20,000.00	90.00	90.00	59124627-1
兰州市公航旅小额贷款公司	30,000.00	100.00	100.00	59952152-2



甘肃省融资担保集团有限公司	70,000.00	100.00	100.00	58594162-2
甘肃省融资担保集团金昌有限公司	10,000.00	60.00	60.00	59952588-1
黄河三峡旅游股份有限公司	50,000.00	100.00	100.00	59122664-1
甘肃焉支山文化旅游有限责任公司	5,000.00	70.00	70.00	59953017-0
山丹皇家马场旅游有限公司	3,000.00	98.00	98.00	59953008-2
甘肃骊轩文化旅游有限责任公司	1,000.00	100.00	100.00	59953157-9
甘肃贵清山旅游有限责任公司	4,285.71	70.00	70.00	05310044-3
甘肃旅游（控股）有限公司	1,000.00	100.00	100.00	59554957-9
甘肃旅游研究院有限公司	200.00	100.00	100.00	59950785-1
海南宜瑞南实业有限公司	1,000.00	100.00	100.00	05639564-6
黄河石林文化旅游股份有限公司	12,500.00	100.00	100.00	07926476-1
张掖丹霞文化旅游股份有限公司	15,385.00	65.00	65.00	07041081-4
麦积山旅游股份有限公司	10,000.00	100.00	100.00	06064660-4
祁连山旅游有限公司	20,000.00	100.00	100.00	05756653-1
甘肃祁连山大酒店有限公司	6,000.00	100.00	100.00	06393016-8
甘肃公航旅运输服务有限公司	3,000.00	100.00	100.00	06062963-6

## 2、本公司的合营企业情况

### （1）本企业无合营企业

### （2）对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
海口美兰国际机场有限责任公司	有限责任公司	海南省海口市	梁军	航空运输服务	202,891.31	24.30	24.30	70886657-1

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃银行股份有限公司	参股企业	58591038-3
甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	参股企业	72025071-0
北京金城高新创投投资管理有限公司	参股企业	08282897-8
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	参股企业	08577456-5
海南宜瑞南实业有限公司	子公司	05639564-6
甘肃省机场投资管理有限公司	子公司	68153709-9
国开发展基金管理公司	参股企业	05927720-7

## 十二、其他重要事项说明

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,745,068,554.93	87.32		
按组合计提坏账准备的其他应收款	317,038,326.50	10.09	23,942,884.92	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	81,279,951.42	2.59		
合 计	3,143,386,832.85	100.00	23,942,884.92	100.00

续上表

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,043,144,667.33	29.08		
按组合计提坏账准备的其他应收款	198,648,945.90	5.54	14,260,749.06	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,345,336,688.74	65.38		
合 计	3,587,130,301.97	100.00	14,260,749.06	100.00

续上表

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,588,000.00	9.76		
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,218,344.87	90.24	26,342,638.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	374,806,344.87	100.00	26,342,638.69	100.00

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	252,052,556.68	8.02	12,602,627.87
1 至 2 年	41,903,435.22	1.33	4,190,343.53
2 至 3 年	22,241,730.95	0.71	6,672,519.29
3 至 4 年	650,295.65	0.02	325,147.83
4 至 5 年	190,308.00	0.01	152,246.40
合 计	<b>317,038,326.50</b>	<b>10.09</b>	<b>23,942,884.92</b>

续上表

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	152,385,662.62	4.25	7,786,245.14
1 至 2 年	37,715,579.30	1.05	3,771,557.93
2 至 3 年	7,854,530.00	0.22	2,356,359.00
3 至 4 年	693,173.98	0.02	346,586.99
合 计	<b>198,648,945.90</b>	<b>5.54</b>	<b>14,260,749.06</b>

续上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	272,902,831.98	72.81	13,645,141.60
1 至 2 年	34,485,783.91	9.20	3,448,578.39
2 至 3 年	30,829,728.98	8.23	9,248,918.70
合 计	<b>338,218,344.87</b>	<b>90.24</b>	<b>26,342,638.69</b>

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
-------	------	------	---------------------	------	------	---------------------

一、对子公司投资						
1、甘肃省旅游投资管理有限公司	成本法	1,500,000,000.00	100,000,000.00	1,400,000,000.00		1,500,000,000.00
2、甘肃省公路投资管理有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00
3、甘肃公航旅文化传媒有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
4、甘肃省融资担保集团有限公司	成本法	700,000,000.00	600,000,000.00	100,000,000.00		700,000,000.00
5、甘肃公航旅置业有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00			180,000,000.00
6、兰州市公航旅小额贷款股份有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00			180,000,000.00
7、甘肃公航旅工程咨询有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
二、对联营企业投资						-
1、海口美兰国际机场有限责任公司	权益法	913,351,712.65	952,515,789.06	60,724,998.79	1,944,000.00	1,011,296,787.85
三、其他长期股权投资						-
1、甘肃银行股份有限公司	成本法	660,000,000.00	660,000,000.00			660,000,000.00
2、甘肃省机场投资管理有限公司	成本法	1,912,123,079.94	920,757,959.45	991,365,120.49		1,912,123,079.94
3、国开发展基金管理公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00
合 计		6,645,474,792.59	4,195,273,748.51	2,552,090,119.28	1,944,000.00	6,745,419,867.79

## 续上表

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、对子公司投资						
1、甘肃省旅游投资管理有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
2、甘肃省公路投资管理有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00

3、甘肃公航旅文化传媒有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
4、甘肃省融资担保集团有限公司	成本法	600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00
5、甘肃公航旅置业有限公司	成本法	180,000,000.00		180,000,000.00		180,000,000.00
6、兰州市公航旅小额贷款股份有限公司	成本法	180,000,000.00		180,000,000.00		180,000,000.00
7、甘肃公航旅工程咨询有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
二、对联营企业投资						
1、海口美兰国际机场有限责任公司	权益法	913,351,712.65	866,730,127.66	87,729,661.40	1,944,000.00	952,515,789.06
三、其他长期股权投资						
1、甘肃银行股份有限公司	成本法	660,000,000.00	660,000,000.00			660,000,000.00
2、甘肃省机场投资管理有限公司	成本法	920,757,959.45	820,757,959.45	100,000,000.00		920,757,959.45
3、国开发展基金资产管理公司	成本法			200,000,000.00		200,000,000.00
合 计		3,956,109,672.10	2,847,488,087.11	1,349,729,661.40	1,944,000.00	4,195,273,748.51

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	2013 年现金红利
一、对子公司投资						
1、甘肃省旅游投资管理有限公司	100.00	100.00				
2、甘肃省公路投资管理有限公司	93.75	93.75				
3、甘肃公航旅文化传媒有限公司	100.00	100.00				
4、甘肃省融资担保集团有限公司	100.00	100.00				
5、甘肃公航旅置业有限公司	90.00	90.00				
6、兰州市公航旅小额贷款股份有限公司	60.00	60.00				

7、甘肃公航旅工程咨询有限公司	100.00	100.00				
二、对联营企业投资						
1、海口美兰国际机场有限责任公司	24.30	24.30				1,944,000.00
三、其他长期股权投资						
1、甘肃银行股份有限公司	15.78	15.78				
2、甘肃省机场投资管理有限公司	100.00		控制权转移手续正在办理			
3、国开发展基金资产管理公司	3.48	3.48				

### (2) 长期股权投资的说明

2011 年 4 月 1 日，甘肃省国资委通过甘国资发产权【2011】96 号文件，将其持有的甘肃省机场投资管理有限公司 100% 的国有股权无偿划转给本公司持有。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司对甘肃省机场投资管理有限公司的控制权转移手续正在办理中，故未作合并报表处理。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。本公司对海口美兰国际机场有限责任公司的长期股权投资以权益法核算，2012 年期末未取得被投资单位财务报告，未按权益法核算确认 2012 年度投资收益和其他权益变动。2013 年度收到 2012 年度财务报告，本公司按照前期差错处理调整 2012 年度的投资收益和其他权益变动（详见本附注五、2、前期会计差错更正）。

### 3、营业收入和营业成本

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	14,674,722,626.53	10,277,298,424.51	4,771,343,861.78
其他业务收入	1,000.00		
<b>营业收入合计</b>	<b>14,674,723,626.53</b>	<b>10,277,298,424.51</b>	<b>4,771,343,861.78</b>
主营业务成本	9,483,108,149.87	5,817,025,354.93	840,161,051.59
其他业务成本			
<b>营业成本合计</b>	<b>9,483,108,149.87</b>	<b>5,817,025,354.93</b>	<b>840,161,051.59</b>

### 4、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益	64,678,486.16	60,858,035.68	34,567,907.58
成本法核算的长期股权投资收益	15,600,000.00		
<b>合 计</b>	<b>80,278,486.16</b>	<b>60,858,035.68</b>	<b>34,567,907.58</b>



## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	2011 年度
海口美兰国际机场有限公司	64,678,486.16	60,858,035.68	34,567,907.58
兰州市公航旅小额贷款股份有限公司	15,600,000.00		
合 计	80,278,486.16	60,858,035.68	34,567,907.58

本公司对海口美兰国际机场有限责任公司的长期股权投资以权益法核算，2012 年期末未取得被投资单位财务报告，未按权益法核算确认 2012 年度投资收益。2013 年度收到 2012 年度财务报告，本公司按照前期差错处理调整 2012 年度的投资收益（详见本附注五、2、前期会计差错更正）。

## 5、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,306,507,801.15	2,020,756,658.93	1,747,413,430.92
加：资产减值准备	9,682,135.86	-12,081,889.63	4,293,300.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,824,059.46	26,431,812.98	19,766,774.73
无形资产摊销	55,016,164.99	36,663,389.98	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,753,433,663.19	2,239,255,102.95	1,965,710,088.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,278,486.16	-60,858,035.68	-34,567,907.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		452,925.57	5,059,409.01
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）	-10,348,070.78		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,075,141,262.63	-3,522,557,968.96	-56,588,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,499,236,136.60	750,206,596.22	386,250,521.48
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,486,932,141.68	1,478,268,592.36	4,037,337,617.42
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			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	8,825,288,179.03	6,212,050,944.81	7,103,110,259.36
减: 现金的期初余额	6,212,050,944.81	7,103,110,259.36	2,667,842,016.29
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	2,613,237,234.22	-891,059,314.55	4,435,268,243.07

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金	8,825,288,179.03	6,212,050,944.81	7,103,110,259.36
其中: 库存现金	76,936.14	94,865.89	268,980.43
可随时用于支付的银行存款	8,825,211,242.89	6,211,306,182.38	7,102,841,278.93
可随时用于支付的其他货币资金		649,896.54	
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			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	8,825,288,179.03	6,212,050,944.81	7,103,110,259.36

## 十四、其他重要事项说明

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

二〇一四年三月二十日



# 营业执照



(副本) (5-1)

注册号 1100000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层  
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)  
成立日期 2011年02月22日  
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日  
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 03 月 18 日





会计师事务所

执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：9180万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019511

## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年九月二十日

中华人民共和国财政部制





证书序号:000126

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查,批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:杨剑涛



证书号:17

发证时间:二〇一五年七月二十二日

证书有效期至:

二〇一五年七月二十二日



中国注册会计师协会

姓名 李宗义

Full name

男

Sex

1970.3.16

Day of birth

北京市注册会计师协会

Working unit

620100010015

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 620100010015  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年3月16日  
Date of Issuance

北京注册会计师协会  
2007年度年检合格通知书

08年3月28日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2011年2月20日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2012年2月11日





五联联合会计师事务所  
620102710801391

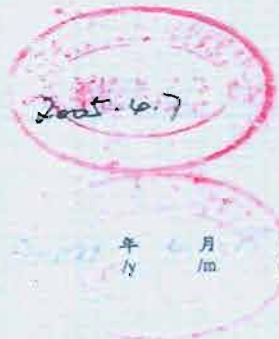
姓名 Full name 刘 勇  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1971年08月01日  
工作单位 Working unit 五联联合会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 620102710801391



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：620100020060  
No. of Certificate  
批准注册协会：甘肃省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：2009年03月16日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年3月20日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2010年3月1日  
/y /m /d