

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司
公司债券 2015 年年度报告



2016 年 4 月

重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈诉或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年年度财务报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字第[2016] 62010048 号的标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使公司债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

三、偿付风险

债券存续期限内，本公司的经营状况可能会受到不可控制的市场环境和政策环境的影响。如果本公司经营状况不佳，未来现金流入与预期出现较大偏差，将可能导致债券不能如期足额兑付，对投资者到期收回本息构成危险。

四、信用评级变化风险

在债券的存续期间，如果宏观经济政策、产业政策等外部环境及公司内部经营与管理等方面出现重大不利因素，从而对公司及债券的信用等级发生不利影响，可能导致投资者利益受损。

除上述风险之外，公司已在本报告中详细描述财务风险、经营风险及管理风险，敬请查阅报告中第四节公司业务和治理情况第“一（三）”项。

目录

释义	1
第一节 公司及相关中介机构简介	2
第二节 公司债券事项	4
一、 债券基本情况	4
二、 募集资金使用情况	6
三、 评级机构跟踪评级情况	6
四、 增信机制、 偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	6
五、 债券持有人会议召开情况	7
六、 受托管理人履行职责情况	7
第三节 公司财务和资产情况	8
一、 会计政策、 会计估计和会计差错变更情况	8
二、 最近两年主要财务信息和财务指标	10
三、 主要资产及负债项目的变动情况	11
四、 公司资产受限情况及其他优先偿付负债	13
五、 其他债券/债务融资工具本息偿付情况	14
六、 对内或对外担保变动情况	14
七、 银行授信情况	14
第四节 公司业务和治理情况	15
一、 公司介绍及业务情况	15
二、 业务展望	22
三、 公司与主要客户往来违约情况	23
四、 公司独立性说明	23
五、 公司非经营性往来占款、 资产拆借及违规担保情况说明	23
六、 公司违法违规及执行募集说明书约定情况	23
七、 公司治理、 内部控制情况说明	23
第五节 重大事项	24
第六节 财务报告	25
第七节 备查文件目录	26

释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

本公司、公司、发行人	指	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告》
主承销商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
信用评级机构、大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券登记机构		中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
最近两年	指	2014 年、2015 年
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
偿债账户、专项偿债账户	指	发行人设立的用于公司债券偿债资金的接收、储存及划转的银行账户
上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司章程
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日 （不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2015 年
工作日	指	商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、 发行人

1、中文名称：甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2、中文名称简写：甘公投

3、英文名称：Gansu Provincial Highway Aviation Tourism Investment Group Co.Ltd.

4、英文名称缩写：无

5、法定代表人：石培荣

6、公司联系方式：

注册地址：甘肃省兰州市城关区酒泉路 213 号

办公地址：甘肃省兰州市城关区南昌路 1716 号

公司网址：www.ghatg.com

邮政编码：730030

7、信息披露事务负责人：

姓名：吴小斌

联系地址：甘肃省兰州市城关区南昌路 1716 号

联系电话：0931-8860708

传 真：0931-4658112

电子邮箱：583076835@qq.com

8、年度报告查询地址

查询网址：www.sse.com.cn 和 www.chinabond.com.cn

备置地：甘肃省兰州市城关区南昌路 1716 号

发行人：甘肃省兰州市城关区南昌路 1716 号

主承销商：广东省深圳市深南大道 4009 号投资大厦 7 楼

9、报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：

报告期内，本公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员发生变更。2015 年 9 月 2 日，甘肃省人民政府以甘政任字[2015]27 号任免通知：

石培荣同志任甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司董事长，荣志远同志任甘肃

省公路航空旅游投资集团有限公司副董事长，任忠章同志任甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司董事、总经理，黄铮同志任甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司副总经理。袁得豪、马万荣同志任职工董事，杨建军、岑毅同志任职工监事。

同时，免去康军同志的甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司董事长职务，免去石培荣同志的甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司总经理、甘肃省交通运输厅副厅长职务，免去赵金云同志的甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司副总经理职务，免去何伟、曾施霖、陈牧原、车洪、陈江、谢德同志董事职务，袁得豪同志不再担任职工监事，乔松青同志不再担任职工董事。

二、会计师事务所

（一）“12 甘公投债”会计师事务所

名称：国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：甘肃省兰州市城关区庆阳路 352 号世纪广场 C 座 18 层

签字注册会计师：李宗义、张亚兵

（二）“14 甘公投债 01”、“14 甘公投债 02”会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：甘肃省兰州市城关区庆阳路 352 号世纪广场 C 座 18 层

签字注册会计师：李宗义、宫岩

三、“12 甘公投债”、“14 甘公投债 01”和“14 甘公投债 02”债券受托管理人

名称：华龙证券股份有限公司

住所：兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼

法定代表：李晓安

办公地址：广东省深圳市深南大道 4009 号投资大厦 7 楼

联系人：孙守用、尹晓光、陈杰、邱鑫、曾凡武、廖启耀、缪思琪

联系电话：0755-83936771

四、跟踪评级机构

名 称：大公国际资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901

第二节 公司债券事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司公开发行且尚未全额兑付的公司债券相关情况如下：

一、 债券基本情况

(一) “12 甘公投债”

1. 债券名称：2012 年甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券。
 2. 债券简称：12 甘公投债。
 3. 债券代码：1280208。
 4. 发行日：2012 年 7 月 18 日。
 5. 到期日：2017 年 7 月 18 日。
 6. 债券发行规模：人民币 25 亿元。
 7. 债券期限和利率：本期债券期限为 5 年，本期债券为固定利率债券，票面年利率为 6.20%（该利率根据 Shibor 基准利率加上基本利差 1.62% 确定，Shibor 基准利率为发行首日前 5 个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期 Shibor（1Y）利率的算术平均数 4.58%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入），在债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。
 8. 债券余额：25 亿元。
 9. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
 10. 信用等级：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人的长期主体信用级别为 AAA 级，本期债券的信用级别为 AAA 级。
 11. 发行对象：本期债券采取通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行。
 12. 本息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况。
- #### (二) “14 甘公投债 01”
1. 债券名称：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。

2. 债券简称：14 甘公投债 01。

3. 债券代码：124532。

4. 发行日：2014 年 2 月 27 日。

5. 到期日：2020 年 2 月 27 日。

6. 债券发行规模：人民币 25 亿元。

7. 债券期限和利率：本期债券期限 6 年，在第 4 年末附加发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券在存续期内前 4 年票面利率为 7.00%，在存续期的第 4 年末，发行人可选择上调债券存续期后 2 年债券票面利率 0 至 100 个基点（含本数），上调后债券票面年利率为债券存续期前 4 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。投资者有权在存续期的第 4 年末选择是否将持有的全部或部分该债券按面值回售给发行人。

8. 债券余额：25 亿元。

9. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

10. 信用等级：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人的长期主体信用级别为 AAA 级，本期债券的信用级别为 AAA 级。

11. 发行对象：本期债券采取通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行。

12. 本息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况。

（三）“14 甘公投债 02”

1. 债券名称：2014 年第二期甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券。

2. 债券简称：14 甘公投债 02。

3. 债券代码：127052。

4. 发行日：2014 年 12 月 01 日。

5. 到期日：2021 年 12 月 01 日。

6. 债券发行规模：人民币 25 亿元。

7. 债券期限和利率：本期债券为 7 年期固定利率债券，本计息期债券利率 5.85%。

8. 债券余额：25 亿元。

9. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

10. 信用等级：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人的长期主体信用级别为 AAA 级，本期债券的信用级别为 AAA 级。

11. 发行对象：本期债券采取通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行。

12. 本息兑付情况：本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况。

二、募集资金使用情况

“12 甘公投债”募集的 25 亿元，全部用于甘肃省雷家角（陕甘界）至西峰高速公路项目的建设。该项目工程于 2010 年 10 月开工建设，2011 年 3 月进场施工，2013 年 10 月完成全部建设任务并运营通车。截至目前，该资金已使用完毕。

“14 甘公投 01”和“14 甘公投 02”募集的 50 亿元，全部用于十堰至天水国家高速公路甘肃段徽县（大石碑）至天水公路项目的建设。该项目于 2011 年 12 月 21 日开工建设，2015 年 10 月建成通车并试运营。截至目前，该资金已使用 49.68 亿元，剩余 0.32 亿元尚未使用。

截至本报告出具日，公司就公司债券募集资金的使用与计划一致。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

三、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托大公国际资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更。现将具体情况披露如下：

（一）专项偿债账户使用情况

公司严格按募集说明书约定向偿债专户归集并划转偿债资金。偿债资金来源主要以公司日常经营收入、募集资金投资项目产生的收入和其他外部融资等方式相结合的多层次、互为补充的财务保障体系作保障。

（二）偿债计划及其他保障措施

报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

（三）公司主营业务收入及可变现资产情况

公司业务及财务状况信息请参阅本报告第三节、第四节相关内容。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、受托管理人履行职责情况

华龙证券股份有限公司作为“12 甘公投债”、“14 甘公投 01”和“14 甘公投 02”的受托管理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。

第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2014、2015 年度的财务报表进行了审计，并出具了瑞华审字[2015]62010067 号和瑞华审字[2016] 62010048 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2014–2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、会计政策、会计估计和会计差错变更情况

1、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/减少-
本公司子公司甘肃省融资担保集团有限公司根据《融资性担保公司管理暂行办法》规定和谨慎性原则，将计提担保赔偿准备金会计政策由按照未终止担保责任余额的 1.00% 差额计提，变更为按年末在保余额 1.00% 计提且不冲回以前年度计提的担保赔偿准备金，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10.00% 后，实行差额提取。本年对前期财务报表进行追溯调整，调增 2014 年度营业成本 20,359,767.00 元，调增 2014 年年末担保赔偿准备金 26,689,467.00 元，调增 2014 年年末递延所得税资产 4,003,420.05 元，调减 2014 年度所得税费用 3,053,965.05 元，调减 2014 年年末一般风险准备金 2,268,604.70 元，调减 2014 年度少数股东损益 406,980.00 元，调减 2014 年年末少数股东权益 406,980.00 元，调减 2014 年年初	营业成本	20,359,767.00
	担保赔偿准备金	26,689,467.00
	递延所得税资产	4,003,420.05
	所得税费用	-3,053,965.05
	一般风险准备	-2,268,604.70
	少数股东损益	-406,980.00
	少数股东权益	-406,980.00
	年初未分配利润	-4,263,396.00
	年初少数股东权益	-40,800.00

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/-减少-
未分配利润 4,263,396.00 元, 调减 2014 年年初少数股东权益 40,800.00 元。		
本公司子公司甘肃省融资担保集团有限公司对应收代偿款按照应收款项坏账准备计提政策计提坏账准备, 采用单项认定和账龄组合两种方式计提坏账准备。由于对应收代偿款已计提担保赔偿准备金, 因此, 公司不再对应收代偿款计提坏账准备。本年对前期财务报表进行追溯调整, 调增 2014 年年末其他应收款 341,325.81 元, 调减 2014 年度资产减值损失 341,325.81 元, 调增 2014 年度所得税费用 51,198.87 元, 调减 2014 年年末递延所得税资产 51,198.87 元, 调增 2014 年年末一般风险准备金 29,012.70 元, 调增 2014 年度少数股东损益 85,525.15 元, 调增 2014 年年末少数股东损益 85,525.15 元。	其他应收款	341,325.81
	资产减值损失	-341,325.81
	所得税费用	51,198.87
	递延所得税资产	-51,198.87
	一般风险准备	29,012.70
	少数股东损益	85,525.15
	少数股东权益	85,525.15

(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

重大前期差错的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/-减少-
本公司子公司兰州市公航旅小额贷款股份有限公司 2014 年汇算清缴调整 2014 年度所得税费用, 本期进行追溯调整。调增 2014 年年末递延所得税资产 1,482,375.65	递延所得税资产	1,482,375.65
	所得税费用	4,107,063.84
	应交税费-应交所得税	5,589,439.49

重大前期差错的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/减少-
元, 调增 2014 年度所得税费用 4,107,063.84 元, 调增 2014 年年末应交税费 - 应交所得税 5,589,439.49 元, 调减 2014 年度少数股东损益 205,353.19 元, 调减 2014 年年末少数股东权益 205,353.19 元。	少数股东损益	-205,353.19
	少数股东权益	-205,353.19

二、最近两年主要财务信息和财务指标

(一) 主要财务信息

公司最近两年主要会计数据及财务指标列示如下:

单位: 万元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
总资产	25,982,377.25	23,912,224.21	8.66%
归属于母公司股东的净资产	9,569,914.71	9,249,826.77	3.46%
营业收入	3,057,663.40	2,061,285.71	48.34%
归属于母公司股东的净利润	167,361.30	234,591.06	-28.66%
息税折旧摊销前利润(EBITDA)	555,263.67	591,450.92	-6.12%
经营活动产生的现金流量净额	352,464.00	270,119.14	30.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,931,465.75	-2,778,699.45	-30.49%
筹资活动产生的现金流量净额	1,317,682.19	2,821,389.78	-53.30%
期末现金及现金等价物余额	1,038,868.26	1,300,187.82	-20.10%

与 2014 年相比, 2015 年营业收入增幅 48.34%, 主要原因为公司积极开展贸易、金融等业务, 形成多元创收新格局, 营业收入增长较快。

与 2014 年相比, 2015 年归属于母公司股东的净利润减幅 28.66%, 主要原因在于一是公司负债增加, 导致利息支出增加。二是随着通车路段增加, 公路养护和运营成本增加。

与 2014 年相比, 2015 年经营活动产生的现金流量净额增幅 30.48%, 主要原因为公司贸易业务收入、通行费收入同比稳定增长。

与 2014 年相比, 2015 年投资活动产生的现金流量净额减幅 30.49%, 主要原因在于公司部分待开工项目尚未全面施工, 投资较 2014 年较少所致。

与 2014 年相比，2015 年筹资活动产生的现金流量净额减幅 53.30%，主要原因为 2015 年公司融资规模较 2014 年减少所致。

（二）主要财务指标

公司最近两年主要财务指标列示如下：

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	增减幅度
流动比率	1.82	1.33	36.84%
速动比率	1.82	1.33	36.84%
资产负债率	63.09%	61.24%	上升 1.85 个百分点
EBITDA 全部债务比	0.04	0.04	20%
利息保障倍数	0.65	0.82	-20.73%
现金利息保障倍数	0.42	0.38	10.53%
EBITDA 利息保障倍数	0.66	0.84	-21.43%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：

全部债务=（应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）

1. EBITDA 全部债务比= 息税折旧摊销前利润/全部债务

2. 利息保障倍数=息税前利润/（计入利息费用的利息支出+资本化的利息支出）

3. 现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

4. EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

5. 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

6. 利息偿付率=实际支付利息/应付利息

与 2014 年末相比，公司 2015 年末的流动比率和速动比率均有一定程度的上升，主要原因是一是 2015 年末预付工程款较 2014 年末增加 226,804.03 万元，一年内到期的理财产品较 2014 年末增加 341,591.13 万元，二是 2015 年末短期债务较 2014 年减少 449,222.49 万元。

在利息保障指标方面，受宏观经济下行影响，公司盈利水平有所下降，利息保障倍数有所下降，但公司现金流量较好，现金利息保障倍数有所上升，为公司的还本付息能力提供了保障。

三、主要资产及负债项目的变动情况

（一）主要资产项目

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司主要资产项目及变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
一、流动资产			
货币资金	1,042,193.76	1,308,438.12	-20.35%
预付账款	747,026.65	520,222.62	43.60%
其他应收款	291,003.82	269,492.52	7.98%
其他流动资产	1,001,191.13	661,949.43	51.25%
流动资产合计	3,180,155.05	2,858,999.93	11.23%
二、非流动资产:			
可供出售金融资产	185,287.94	157,497.94	17.64%
长期股权投资	4,339.18	296,154.81	-98.53%
固定资产	11,472,109.18	11,471,173.26	0.01%
无形资产	271,368.04	275,003.91	-1.32%
在建工程	10,866,925.84	8,852,798.49	22.75%
非流动资产合计	22,802,222.20	21,053,224.28	8.31%
三、资产合计	25,982,377.25	23,912,224.21	8.66%

与 2014 年末相比，2015 年末货币资金金额下降 20.35%，主要原因为公司本年融资额减少所致。

与 2014 年末相比，2015 年末预付账款金额上升 43.60%，主要原因为公司本年预付工程款项增加所致。

与 2014 年末相比，2015 年末其他流动资产金额上升 51.25%，主要原因为公司本年银行理财产品增加所致。

与 2014 年末相比，2015 年末长期股权投资金额下降 98.53%，主要原因为公司根据甘肃省委、省政府下发的《关于印发省公航旅集团等 5 户省属企业改革试点方案的通知》及甘肃省推进国资国企改革领导小组第五次全体会议纪要精神，将公司持有的甘肃省机场投资公司和海口美兰国际机场的股权移交至甘肃机场集团所致。

与 2014 年末相比，2015 年末在建工程金额上升 22.75%，主要原因为公司在建项目的累计投资增加所致。

(二) 主要负债项目

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司主要负债项目及变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
一、流动负债			
短期借款	206,700.76	946,673.46	-78.17%
应付账款	479,651.65	483,274.65	-0.75%

应付利息	125,006.68	119,291.22	4.79%
其他应付款	158,007.45	134,132.88	17.80%
一年内到期的非流动负债	750,531.03	454,530.52	65.12%
流动负债合计	1,746,115.17	2,156,870.55	-19.04%
二、非流动负债:			
长期借款	9,984,972.64	8,778,899.44	13.74%
应付债券	3,500,000.00	3,260,457.27	7.35%
长期应付款	1,161,064.64	448,201.55	159.05%
非流动负债合计	14,646,137.28	12,487,558.26	17.29%
三、负债合计	16,392,252.44	14,644,428.80	11.94%

与 2014 年末相比，2015 年末短期借款金额下降 78.17%，主要原因为公司本年以中长期债务置换各商业银行短期借款所致。

与 2014 年末相比，2015 年末一年内到期非流动负债金额上升 65.12%，主要原因为公司一年内到期的长期借款增加 96,637.21 万元，一年内到期的应付债券增加 190,000.00 万元所致。

与 2014 年末相比，2015 年末长期借款金额上升 13.74%，主要原因为公司近年来按投资计划加大对列入国家高速公路网规划和甘肃省高速公路网规划的公路建设，项目建设资金需求量大，银行长期借款随之增加。

与 2014 年末相比，2015 年末长期应付款金额上升 159.05%，主要原因为公司发行了 2 笔保险资金债权计划，合计 49 亿元，新增招行融资租赁 92,857.14 万元，新增国开行融资租赁 79,993.75 万元，新增浦发银行理财直融资金 85,000.00 万元。2 笔保险资金债权计划具体明细为：(1) 2014 年 11 月，公司与平安资产管理有限公司开展了平安-甘肃公投债权投资计划项目，签订了《平安-甘肃公投债权投资计划投资合同》，融资金额人民币 30 亿元；(2) 2014 年 11 月，公司与人保资本投资管理有限公司开展了人保资本-甘肃交通项目债权投资计划项目，签订了《人保资本-甘肃交通项目债权计划投资合同》，融资金额人民币 19 亿元。

四、公司资产受限情况及其他优先偿付负债

(一) 受限资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司受限资产情况如下：

单位：万元

受限资产	受限金额	备注
------	------	----

货币资金	3,325.50	保函保证金及超过 3 个月的定期存款
固定资产	511,773.56	取得抵押借款及长期应付款
在建工程	9,669,207.07	取得质押借款及长期应付款
合计	10,184,306.13	—

(二) 其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告期末，本公司不存在其他优先偿付债务。

五、其他债券/债务融资工具本息偿付情况

报告期内，公司发行的其他债券和债务融资工具均按时完成本息兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

六、对内或对外担保变动情况

发行人对子公司兰州市公航旅小额贷款股份有限公司提供 15,000.00 万元的担保，已于 2014 年 12 月 4 日全部结清。报告期内，截至本报告签署日，未发生新的对内或对外担保事项。

七、银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有国开行、工商银行、农业银行、中国银行等、建设银行、交通银行、浦发银行、兴业银行、光大银行等多家商业银行的授信总额为 2,922.61 亿元，其中已使用银行授信额度 1,481.74 亿元，未使用银行授信余额 1,440.87 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

第四节 公司业务和治理情况

一、公司介绍及业务情况

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司的前身是甘肃省高等级公路建设开发有限公司。1999年4月，甘肃省交通厅高等级公路建设管理体制改革领导小组以《关于我省高等级公路建设管理体制改革的意见》(甘交体法〔1999〕4号)批准成立甘肃省高等级公路建设开发有限公司，主要负责全省高等级公路建设开发、经营管理、技术开发、养护、咨询服务以及信息管理系统的开发。2011年1月13日，甘肃省交通运输厅工程处根据《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》(甘交财〔2011〕1号)，公司成为甘肃省交通厅全资子公司。2011年1月21日，甘肃省交通运输厅作出《关于甘肃省高等级公路建设开发有限公司变更的决定》，公司注册资本增加至200亿元。

截至报告期末，公司注册资本200亿元，经省政府授权，特许经营管理公路、民航、旅游等国有资产，为全省高等级公路、新建地方铁路等重大交通基础设施建设及民用航空发展提供投融资，组织实施公路、民航机场和旅游项目建设及项目配置土地的开发经营，投资开发与投融资项目配套的公路服务区、加油站、仓储、物流、住宿、餐饮、广告等项目，是一家集融资、投资、建设、管理和运营为一体的实体企业并开展公路、贸易、旅游、金融等多元化业务。

截至2015年末，资产总额25,982,377.25万元，负债总额16,392,252.44万元，所有者权益9,590,124.81万元；2015年累计实现营业收入3,057,663.40万元，实现利润总额170,556.17万元。

(一) 最近两年经营情况分析

公司最近两年主营业务收入、成本、营业利润如下表所示：

单位：万元

项目	2015年度	2014年度	同比变动
一、营业收入：	3,057,663.40	2,061,285.71	48.34%
其中：通行费	739,322.85	732,138.44	0.98%
贸易	2,271,862.44	1,290,435.49	76.05%
旅游服务	29,798.12	22,189.28	34.29%
担保费	7,042.28	6,370.39	10.55%

小额贷款	8,569.20	9,900.52	-13.45%
其他	1,068.51	251.59	324.70%
二、营业成本:	2,495,486.33	1,454,774.90	71.54%
其中: 通行费	200,325.92	145,694.71	35.58%
贸易	2,271,073.40	1,289,935.51	76.06%
旅游服务	23,998.00	19,133.26	25.43%
担保费	--	--	--
小额贷款	--	--	--
其他	88.94	11.42	25137.04%
三、营业利润:	169,702.78	236,941.44	-28.38%
其中: 通行费	154,397.85	224,310.21	-31.17%
贸易	805.34	254.79	216.08%
旅游服务	2,087.99	286.81	628.00%
担保费	6,249.16	5,642.50	10.75%
小额贷款	4,310.37	6,064.81	-28.93%
其他	1,852.07	382.32	384.43%

1、车辆通行费

公司营业收入主要为车辆通行费收入, 营业成本主要为其所属路段的养护和运营支出。2015 年, 公司车辆通行费收入为 739,322.85 万元, 比 2014 年的 732,138.44 万元增加 7,184.41 万元。由于受宏观经济下行影响, 通行费收入增速较低。

2015 年, 公司车辆通行费营业利润为 154,397.85 万元, 比 2014 年的 224,310.21 万元减少 69,912.36 万元。主要原因一是公司已建成收费公路及待偿还债务增加, 利息支出较大, 二是已建成收费公路养护大修支出增加, 导致通行费营业利润减少。

2、贸易业务

2015 年, 公司贸易业务收入为 2,271,862.44 万元, 比 2014 年的 1,290,435.49 万元增加 996,377.39 万元。主要原因公司贸易板块发展速度较快, 购销量逐年稳定增长。

2015 年, 公司贸易业务营业利润为 805.34 万元, 比 2014 年的 254.79 万元增加 550.55 万元。主要原因为毛利率提高。

3、旅游服务业务

2015 年, 公司旅游服务业务收入为 29,798.12 万元, 比 2014 年的 22,189.28

万元增加 7,608.84 万元。主要原因为随着旅游板块投入增加，各旅游景点配套设施逐步完善，各景点接待旅客人次增长较快，旅游收入快速增长。

2015 年，公司旅游服务业务营业利润为 2,087.99 万元，比 2014 年的 286.81 万元增加 1,801.18 万元。主要原因为旅游板块收入增速明显。

4、担保业务

2015 年，公司担保业务收入为 7,042.28 万元，比 2014 年的 6,370.39 万元增加 671.89 万元。

2015 年，公司担保业务营业利润为 6,249.16 万元，比 2014 年的 5,642.50 万元增加 606.66 万元。

担保业务收入和营业利润增加的主要原因是公司担保业务量的稳定增长所致。

5、小额贷款业务

2015 年，公司小额贷款业务收入为 8,569.20 万元，比 2014 年的 9,900.52 万元减少 1,331.32 万元。

2015 年，公司小额贷款业务营业利润为 4,310.37 万元，比 2014 年的 6,064.81 万元减少 1,754.44 万元。

公司小额贷款业务收入和营业利润减少的原因主要是为防范风险，公司主动减少风险偏高或未来可能增高的业务，导致业务量减少。

6、其他业务

2015 年，公司其他业务收入为 1,068.51 万元，比 2014 年的 251.59 万元增加 816.92 万元。

2015 年，公司其他业务营业利润为 1,852.07 万元，比 2014 年的 382.32 万元增加 1,469.87。

公司其他业务收入和营业利润增长较快，主要为文化传媒业务和金融服务公司的业务增加及毛利率高所致。

（二）投资情况分析

2015 年在建工程项目新增投资 2,016,555.83 万元，具体如下：

单位：万元

项目名称	2014 年末	2015 年新增	转入固定资产
------	---------	----------	--------

项目名称	2014年末	2015年新增	转入固定资产
雷家角到西峰高速公路项目	1,016,553.40	83,837.22	—
金昌至武威高速公路项目	232,668.94	17,429.94	—
武都至罐子沟高速公路项目	1,227,503.34	109,464.15	—
营盘水至双塔高速公路项目	556,173.68	42,275.25	—
成县至武都高速公路项目	1,063,738.59	82,769.32	—
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	366,491.71	130,160.84	—
十堰至天水高速公路徽县至天水段	1,151,859.69	643,842.32	—
兰海高速临洮至渭源段	198,916.11	73,792.43	—
京新高速白疙瘩至明水	7,724.84	142,981.64	—
金昌至武威高速延伸段（金阿）	77,891.40	45,066.43	—
S314线瓜州至敦煌快速通道	262,744.15	48,114.46	—
兰州绕城高速公路项目	43,449.91	241,566.71	—
临合高速公路项目	780,588.37	59,395.81	—
渭武高速公路项目	—	59,676.30	—
大修项目	194,183.62	104,996.34	—
宕昌至迭部公路	207,983.03	7,879.41	—
安定区过境段公路	18,254.15	235.29	—
泾涉公路	71,291.06	2,862.16	—
韩家河至水泉公路	27,764.82	718.90	—
陇西文峰至殪虎桥公路	57,884.65	850.48	—
内临公路	49,507.55	634.35	—
东乡（锁南）至折桥公路	21,027.75	2,624.13	—
尕秀至玛曲公路	53,046.00	6,767.29	—
合作至冶力关公路	88,223.67	32,814.53	—
临夏至大河家公路	65,795.34	4,122.52	—
临洮至和政公路	61,008.03	3,651.30	—
洛门至礼县公路	45,914.56	3,302.24	—
岷县至合作公路	163,328.39	235.43	—
庆阳市至镇原县城公路	57,211.00	7,654.28	—
肃北县城至阿克塞公路	35,629.20	1,982.44	—
夏河至夏河机场公路	55,170.63	2,009.96	—
冶木峡隧道至连接线公路	15,966.23	1,885.62	—

项目名称	2014年末	2015年新增	转入固定资产
张掖市至肃南县城公路	61,752.06	1,437.50	--
达川至折桥公路	194,362.29	517.21	--
华池新堡至南梁公路	58,565.86	3,680.07	--
平凉过境段公路	43,871.69	1,680.19	--
庄浪至张家川至天水公路	155,316.76	0.09	--
武山县洛门至礼县公路	13,670.35	25,101.39	--
待摊间接费	14,937.81	1,273.49	--
旅游项目	34,827.85	17,266.38	2,428.47
合 计	8,852,798.49	2,016,555.83	2,428.47

(三) 公司相关风险

1、财务风险

(1) 财务费用增加的风险

因本公司行业特点，公司银行借款多，负债额度大，2014年末及2015年末，公司总负债分别为1,464.44亿元和1,639.23亿元。由于公司银行借款多，因此相应的财务费用较高，2014年度及2015年度，公司财务费用分别为32.46亿元和34.65亿元，财务费用逐年增高，总体还本付息压力较大。

(2) 资产负债率上升的风险

2014年及2015年，公司资产负债率分别为61.24%和63.09%。公司近年资产负债率总体呈上升趋势，由于其正处于项目建设相对集中时期，未来几年新建和在建项目较多，公司资产负债率面临继续攀升的可能性，今后将面临较大的还本付息压力。

(3) 资本支出较大的风险

公司主要经营高等级公路建设、经营和管理，由于高等级公路行业为资本密集型行业，资金投入较大。随着公司主业的快速发展以及未来发展规划的实施，经营规模及项目投资规模将快速扩张，每年资本支出也将逐渐增加，未来3-5年，公司将面临较大的融资压力。

(4) 资产流动性及短期偿债指标较低的风险

由于所属公路交通行业特点，公司近两年的速动比率与流动比率相同，2014年及2015年，公司流动比率（速动比率）分别为1.33和1.82，2012年以来，

公司由于筹资能力加强，发行了短期融资券、中期票据、企业债等，公司的货币资金增加，加之预付账款增加及其他应付款减少，流动性有了大幅提高。但是如果公司未来未能有效提升资产流动性，将对公司资产变现能力和偿债能力造成不利影响。

（5）集中偿付风险

在制定公司融资计划和未来还款方案时，公司综合考虑了现有负债结构、未来投资计划和项目现金流等因素。此外，公司将动态调整新增负债期限结构，尽量避免集中偿付风险。但是，如果未来公司现金流未能达到预期，或者财务筹划不当致使新增负债期限结构安排不合理，可能导致集中偿付风险。

（6）收费公路不计提折旧的风险

根据《甘肃省人民政府省长办公会议纪要》（甘政纪〔2011〕13号）文件，公司收费还贷公路资产不计提折旧。如果相关政策改变，将对公司的利润产生影响。

2、经营风险

（1）经济周期波动风险

公路行业对经济周期的敏感性一般较其他行业低，但是经济周期的变化会直接导致经济活动对运输能力要求的变化，进而影响公路交通流量及收费总量的变化。目前公司所经营的公路全部在甘肃省内，所经营公路的车流量和路费收入与国民经济尤其是甘肃省经济能否持续增长及繁荣有较为密切的关系。因此，经济周期的变化对本公司的经营业绩有一定的影响。

（2）腹地经济风险

甘肃省地处我国西北部，地区经济总量较小，与东部发达地区相比有较大差距。自国家实施西部大开发战略以来，甘肃省地区经济水平快速增长，工业经济实力不断增强，财政收入也随着经济发展呈现较快增长的态势，但由于经济基础较弱，甘肃经济总量在全国仍处于较低水平，地区主要经济指标居全国中下游水平。若未来经济增长放缓，将在一定程度上制约公司车辆通行费收入的增长。

（3）通行费收入波动风险

公司营业收入主要依赖于未来车流量和通行费收入，公路项目投资回收期较长，且公路车流量及通行费收入受区域经济发展状况、汽车保有量、燃油价格变动、公路收费方式、天气、交通方式的变化、交通条件的改善及现有平行国道的

分流、新建平行高速公路的竞争、区域内公路系统的衔接性等多方面因素的影响。此外，车辆通行费收费价格的调整趋势、未来收费价格在物价水平及总体成本上升时能否相应调整，取决于国家相关政策及政府部门的审批。因而公司现有和新建的公路未来车流量和通行费收入存在一定的不确定性，可能对公司的盈利能力产生影响。

（4）高速公路建设和运营的风险

由于高速公路行业的特点，高速公路建设前期的征地费用、建设期间的筑路成本、工程质量的优劣均会直接影响公司的经营状况。高速公路建成通车后，定期对路面的日常养护会影响公路的正常通行，影响交通流量；某些不可预见因素也会不同程度地造成高速公路暂时无法正常通行或对高速公路设施造成破坏。上述因素均有可能导致公司的经营业绩受到一定的影响。

3、管理风险

（1）运营管理风险

公路运营期有大量的风险管理工作，如收费制度选定、收费设备配置、费率调节、人员配备、运行监控、道路养护、事故处理和安全检查救援等。这些工作的质量不仅决定运营管理费用的多少，还直接影响居民的日常出行。同时，由于 1985 年以后，我国公路实行地方管理体制，即公路建设、养护和管理由地方政府负责，中央主管部门负责国道规划，省干线公路由各省规划，报中央主管部门审批。在各地区经济发展水平不平衡的条件下，各地区从本地区的发展角度出发，容易造成公路运营管理体制彼此衔接和联系不足，公路网络效应不能得到充分发挥等问题，从而可能对公司的日常运营产生不利影响。

（2）子公司管理风险

在完成资源整合和子公司设立后，公司将形成公路、旅游、金融、贸易等业务板块。各业务板块分属不同子公司，经营管理相对独立，如公司无法有效发挥集团公司的统筹协调能力，加强业务引导和管理，使之形成合作、协同效应，则可能增加公司管理难度和管理成本。

（3）安全管理风险

公司投资运营的高速公路在施工建设、运营管理中会遇到安全问题，包括施工建设安全事故、运营管理安全隐患等因素。如果在项目建设、道路维护、路政管理、查处违章超载等行为中有任何处理不当的情形，则可能导致安全方面的事

故，进而对公司的成本控制、项目建设进度、正常经营和形象声誉等造成不利影响。

二、业务展望

2015 年，公司大力推进公路、航空、旅游、金融等板块业务融合发展，截至 2015 年底，公司总资产 2,598.24 亿元，所有者权益 956.99 亿元，全年实现营业收入 305.77 亿元、利润总额 17.06 亿元。“以路为主，适度多元”的格局基本形成，各项工作取得显著成绩，为集团公司持续稳健发展奠定了坚实基础。

2016 年是“十三五”规划的开局之年，也是集团公司深化改革的攻坚之年。“十三五”期，集团公司将紧紧围绕省委、省政府“3341”项目工程和“6873”交通突破行动战略部署，大力实施“5155”战略，即力争到 2020 年，公司总资产达到 5000 亿元以上，营业收入达到 1000 亿元，实现利税 50 亿元以上，总资产排名进入中国企业 50 强。

2016 年总体工作要求是：认真贯彻落实党的十八届三中、四中、五中全会，中央、全省经济工作会议和全国、全省交通工作会议精神，紧紧抓住国家“一带一路”发展战略和新一轮国资国企改革的历史机遇，紧紧围绕省委、省政府“6873”交通突破行动，坚持以做大做强做优为主线，“围绕主业、多元发展”的目标，通过深化改革、创新管理、提质增效，全面提升投资、经营、管理和产业开发水平，推动集团公司各项工作再上新台阶。

总体工作目标是：总资产达到 2900 亿元，净资产超过 1000 亿元，公路、航空、旅游项目建设完成投资 349.62 亿元，全年实现营业收入 500 亿元、利润总额 20.1 亿元。

围绕上述目标，全年要重点做好以下工作：

一是持续推进企业改革。二是全力抓好项目建设。公路方面，2016 年集团公司投资建设的重点公路项目确保白疙瘩至明水、临洮至渭源两条高速公路建成通车，加快平凉至天水、甜水堡至罗儿沟圈、渭源至武都、兰州南绕城、景泰至中川机场、临夏双城至达里加高速公路等项目建设进度。旅游方面，稳妥经营现有的景区，进一步完善景区服务设施，着力提升运营管理水准。三是积极拓展融资渠道。四是推动金融保险创新。加大源头管控，有效防范风险，进一步完善金融板块业务布局。

三、公司与主要客户往来违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

四、公司独立性说明

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

五、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、公司违法违规及执行募集说明书约定情况

截止本报告书披露之日，本公司在公司治理、内部控制方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司严格执行募集说明书相关约定或承诺的情况，确保投资者利益得以实现。

七、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和□承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第五节 重大事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。报告期内，公司参照《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	不适用
2	债券信用评级发生变化；	不适用
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	不适用
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	不适用
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	不适用
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	不适用
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	不适用
8	发行人做出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	不适用
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	不适用
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	不适用
11	发行人涉及犯罪被司法机关立案调查、发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	不适用
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	不适用
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项；	不适用

第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节 备查文件目录

一、备查文件

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券 2015 年年度报告之盖章页)



三
二
一

**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【2016】62010048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
5、 资产负债表	8-9
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13-79

防伪 条型码:



报备 号码: 0002016047000700049

报 备 文 号: 瑞华审字[2016]62010048号

委 托 单 位: 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

事 务 所 名 称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

报 告 日 期: 2016-03-31

报 备 时 间: 2016-04-22 16:03

签 字 注 册 会 计 师: 李宗义

宫岩

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

审计报告

事 务 所 名 称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 13993194392

传 真: 010-88210558

通 信 地 址: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

电 子 邮 件: 745054534@qq.com

事 务 所 网 址: <http://www.rhcncpa.com/>

如对上述报备资料有疑问的,请与甘肃省注册会计师协会联系。

防 伪 查 询 电 话 号 码: 0931-8899908

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gsicpa.org.cn>



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
Postal Address: 4th Floor of Tower 2 No.16 Xishuizhong Road Haidian District, Beijing
邮政编码（Post Code）: 100039
电话（Tel）: +86(10)88219191
传真（Fax）: +86(10)88210558

审 计 报 告

瑞华审字【2016】62010048 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 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、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 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月三十一日

合并资产负债表

2015年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	10,421,937,587.58	13,084,381,226.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
存出保证金	八、2	274,648,447.25	196,139,424.16
应收票据	八、3	-	240,000.00
应收账款	八、4	56,745,704.10	135,366,094.54
预付款项	八、5	7,470,266,455.18	5,202,226,154.54
应收利息	八、6	2,500,000.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、7	2,910,038,235.45	2,694,925,189.05
存货	八、8	14,835,689.27	4,134,439.73
划分为持有待售的资产			-
贷款	八、9	638,667,052.71	653,092,470.62
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、10	10,011,911,323.47	6,619,494,287.43
流动资产合计		31,801,550,495.01	28,589,999,286.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、11	1,852,879,427.00	1,574,979,427.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、12	43,391,765.71	2,961,548,125.04
投资性房地产		-	-
固定资产原价	八、13	115,025,470,108.71	114,943,130,071.63
减：累计折旧		304,378,264.31	231,397,507.52
固定资产净值		114,721,091,844.40	114,711,732,564.11
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		114,721,091,844.40	114,711,732,564.11
在建工程	八、14	108,669,258,445.31	88,527,984,859.94
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、15	2,713,680,355.54	2,750,039,079.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、16	4,743,065.57	468,574.97
递延所得税资产	八、17	17,177,106.43	5,490,201.31
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		228,022,222,009.96	210,532,242,832.36
资产总计		259,823,772,504.97	239,122,242,119.32

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司
合并资产负债表(续)

2015年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、19	2,067,007,557.08	9,466,734,557.08
存入保证金	八、20	6,926,000.00	-
应付票据	八、21	-	52,503,000.00
应付账款	八、22	4,796,516,460.08	4,832,746,482.12
预收款项	八、23	8,610,731.04	9,565,920.81
应付职工薪酬	八、24	23,586,580.23	38,802,285.51
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、25	123,141,510.43	16,819,749.02
其中：应交税金			
应付利息	八、26	1,250,066,777.78	1,192,912,222.22
应付股利		-	-
其他应付款	八、27	1,580,074,467.78	1,341,328,817.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
未到期责任保证金	八、28	24,578,400.00	22,959,550.00
担保赔偿保证金	八、29	75,332,865.00	49,027,626.00
一年内到期的非流动负债	八、30	7,505,310,324.96	4,545,305,248.36
其他流动负债		-	
流动负债合计		17,461,151,674.38	21,568,705,458.96
非流动负债：			
长期借款	八、31	99,849,726,396.42	87,788,994,378.52
应付债券	八、32	35,000,000,000.00	32,604,572,684.25
长期应付款	八、33	11,610,646,361.88	4,482,015,490.69
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、34	1,000,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特种储备基金			
非流动负债合计		146,461,372,758.30	124,875,582,553.46
负债合计		163,922,524,432.68	146,444,288,012.42
所有者权益			
实收资本	八、35	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其中：国有资本		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具	八、36	1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	
其他			
资本公积	八、37	62,676,361,040.56	62,340,282,069.49
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
盈余公积	八、38	1,206,361,170.28	1,048,254,090.22
其中：法定公积金		1,206,361,170.28	1,048,254,090.22
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备	八、39	12,503,269.59	7,143,664.60
未分配利润	八、40	10,303,921,649.11	9,102,587,860.42
归属于母公司所有者权益合计		95,699,147,129.54	92,498,267,684.73
少数股东权益		202,100,942.75	179,686,422.17
所有者权益合计		95,901,248,072.29	92,677,954,106.90
负债和所有者权益总计		259,823,772,504.97	239,122,242,119.32

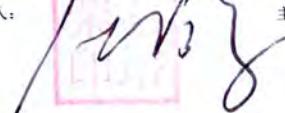
载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2015年度

编制单位：甘肃高速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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		30,576,634,002.49	20,612,857,050.06
其中：营业收入	八、41	30,419,224,156.42	20,450,147,871.56
利息收入	八、41	102,018,700.56	99,005,238.62
已赚保费	八、41	55,391,145.51	63,703,939.88
手续费及佣金收入	八、41	28,887,713,190.99	18,251,352,365.07
二、营业总成本			
其中：营业成本	八、41	24,954,863,327.52	14,582,667,392.46
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		11,274,509.79	11,257,747.20
销售费用		13,188,452.80	8,312,989.65
管理费用		394,644,513.62	383,192,744.43
其中：研究与开发费			
财务费用	八、42	3,464,988,792.30	3,245,932,110.58
其中：利息支出		3,717,054,421.32	3,417,291,864.30
利息收入		254,261,785.70	199,936,257.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			123,081.27
资产减值损失	八、43	48,753,594.96	19,989,380.75
其他			
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、44	8,107,006.83	-12,108,740.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,525,356.32	-6,827,417.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,697,027,818.33	2,349,355,944.74
加：营业外收入	八、45	17,745,170.82	35,801,565.39
其中：非流动资产处置利得		11,604.75	3,048,172.83
非货币性资产交换利得			
政府补助		1,563,375.15	8,131,296.00
债务重组利得		2,073,575.15	
减：营业外支出	八、46	9,211,257.71	4,576,629.67
其中：非流动资产处置损失		4,714,509.46	4,365,142.55
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,705,561,731.44	2,380,620,880.46
减：所得税费用	八、47	23,037,075.71	28,030,016.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,682,524,655.73	2,352,590,863.63
归属于母公司所有者的净利润		1,673,613,047.12	2,345,910,591.91
少数股东损益		8,911,608.61	6,680,271.72
六、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		1,682,524,655.73	2,352,590,863.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,673,613,047.12	2,345,910,591.91
归属于少数股东的综合收益总额		8,911,608.61	6,680,271.72

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,744,202,809.68	21,683,522,208.97
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		104,327,526.55	99,003,871.62
收到的担保费收入		56,029,745.51	44,323,764.06
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		879,530,053.11	854,091,233.05
经营活动现金流入小计		34,784,090,134.85	22,680,941,077.70
购买商品、接受劳务支付的现金		28,014,019,849.66	17,454,391,146.02
客户贷款及垫款净增加额		-32,076,179.71	132,416,700.00
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		191,403.42	16,425.12
支付担保代理的现金		22,088,839.56	8,553,641.01
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		920,497,956.77	610,654,518.41
支付的各项税费		625,139,241.25	624,005,109.83
支付的其他与经营活动有关的现金		1,709,588,982.71	1,149,712,153.54
经营活动现金流出小计		31,259,450,093.66	19,979,749,693.93
经营活动产生的现金流量净额	八、48、(1)	3,524,640,041.19	2,701,191,383.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,157,910.11	10,768,028.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,100.00	18,345,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		94,638,372.34	571,755,124.19
投资活动现金流入小计		106,801,382.45	641,868,332.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,250,547,594.30	22,738,274,678.27
投资支付的现金		7,170,911,323.47	5,690,588,127.00
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,421,458,917.77	28,428,862,805.27
投资活动产生的现金流量净额		-19,314,857,535.32	-27,786,994,472.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,553,693,378.37	6,414,531,771.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,805,878.37	20,460,000.00
取得借款收到的现金		20,494,575,757.76	26,609,838,933.87
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	16,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,550,000,000.00	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		37,598,269,136.13	51,124,370,705.68
偿还债务支付的现金		15,898,050,126.90	16,068,315,462.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,986,130,758.10	6,507,360,716.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		537,266,396.31	334,796,764.91
筹资活动现金流出小计		24,421,447,281.31	22,910,472,944.74
筹资活动产生的现金流量净额		13,176,821,854.82	28,213,897,760.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,613,195,639.31	3,128,094,671.85
加：期初现金及现金等价物余额	八、48、(1)	13,001,878,226.89	9,873,783,555.04
六、期末现金及现金等价物余额	八、48、(2)	10,388,682,587.58	13,001,878,226.89

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

李海明

主管会计工作负责人：

苏红霞

会计机构负责人：

王伟平

合并所有者权益变动表

2015年度

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

	本年金额									上年金额									少数股东权益	所有者权益合计						
	归属于母公司所有者权益			实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	归属于母公司所有者权益			实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润							
	优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	20,000,000,000.00			62,340,282,069.49		-	1,048,254,090.22	7,143,654.60	9,102,587,860.42	92,458,267,684.73	179,686,422.17	92,677,954,196.90	20,000,000,000.00							59,139,899,670.66	821,201,617.11	4,625,402.88	7,202,252,748.34	87,167,979,438.99	147,194,870.15	87,315,174,309.14
加：会计政策变更	-	5.6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	0.2 0.1 0.2 5.6	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	538,024.50	-4,801,420.50	-	-	-			
其他																										
二、本年年初余额	20,000,000,000.00	-		62,340,282,069.49	-	1,048,254,090.22	7,143,654.60	9,102,587,860.42	92,458,267,684.73	179,686,422.17	92,677,954,196.90	20,000,000,000.00	-						59,139,899,670.66	821,201,617.11	4,687,378.38	7,197,451,327.84	87,162,699,993.99	147,194,870.15	87,315,174,309.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,500,000,000.00	-	396,076,971.07	-	158,107,080.06	5,359,604.59	1,201,333,788.69	1,700,879,444.81	22,414,520.58	3,223,293,965.39	-	-				3,200,382,398.83	-	227,052,473.11	3,056,286.22	1,905,136,532.58	5,336,627,690.74	32,491,552.02	5,308,119,242.76	
(一)综合收益总额	-	-			-	-	-	-	-	1,673,813,047.12	1,673,813,047.12	8,911,608.61	1,682,524,655.73	-	-	-	-	-	-	-	-	2,345,910,591.91	2,345,910,591.91	6,680,271.72	2,362,500,863.63	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	3,301,844,922.58	-	-	-	-	-	-	3,301,844,922.58	13,502,911.97	3,315,347,834.55	-	-	-	-	-	3,200,382,398.83	-	-	-	-	3,200,382,398.83	20,460,000.00	3,220,842,356.83	
1. 所有者投入的普通股	-	-	3,301,844,922.58	-	-	-	-	-	-	3,301,844,922.58	13,502,911.97	3,315,347,834.55	-	-	-	-	-	3,200,382,398.83	-	-	-	-	3,200,382,398.83	20,460,000.00	3,220,842,356.83	
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4. 其他	-	-																								
(三)利润分配	-	-			-	-	158,107,080.06	5,359,604.59	-472,279,258.43	-308,812,573.38	-	308,812,573.38	-	-	-	-	-	227,052,473.11	3,056,286.22	-440,774,059.33	-210,665,300.00	-	-210,665,300.00			
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	158,107,080.06	-	-158,107,080.06	-	-	-	-	-	-	-	227,052,473.11	-	-227,052,473.11	-	-	-				
其中：法定公积金	-	-			-	-	158,107,080.06	-	-158,107,080.06	-	-	-	-	-	-	-	227,052,473.11	-	-227,052,473.11	-	-	-				
任意公积金	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
储备基金	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
企业发展基金	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
利源归公投资	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,056,286.22	-3,056,286.22	-	-	-				
2. 提取一般风险准备	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-			-	-	-	-	-	5,359,604.59	5,359,604.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,665,300.00	-210,665,300.00	-	-210,665,300.00			
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(四)所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增股本					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 盈余公积转增股本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4. 转销长期股权投资准备及盈余公积冲减长期股权投资准备或净资产产生的变动	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5. 其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(五)其他		1,500,000,000.00	-	2,965,705,961.61																	6,351,280.30	5,351,280.30				
四、本年年末余额	20,000,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	62,676,361,040.56		1,206,361,170.28	12,503,269.59	10,303,921,649.11	95,699,147,129.54	292,100,942.75	95,901,248,072.29	20,000,000,000.00	-	62,340,282,069.49	1,048,254,090.22	7,143,654.65	8,102,587,860.42	92,458,267,684.73	179,686,422.17	92,677,954,196.90	20,000,000,000.00				

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署

单位负责人：

 刘文石
 印培

主管会计工作负责人：

 张红江
 印长

会计机构负责人：

 张平军
 印军

资产负债表

2015年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		8,701,049,406.37	11,266,734,607.52
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	47,675,061.61	128,287,851.55
预付款项		7,447,762,231.66	5,050,339,801.13
应收利息		2,200,000.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	3,384,239,567.43	3,129,982,830.97
买入返售金融资产			
存货		13,976,899.60	3,608,541.74
其中：原材料			
库存商品(产成品)		13,976,899.60	3,608,541.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,601,911,323.47	6,594,494,287.43
流动资产合计		29,198,814,490.14	26,173,447,920.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,546,379,427.00	1,546,379,427.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	4,450,695,657.23	6,251,653,789.94
投资性房地产		-	-
固定资产原价		114,455,426,245.57	114,665,821,420.83
减：累计折旧			204,448,179.87
固定资产净值		114,455,426,245.57	114,461,373,240.96
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		114,455,426,245.57	114,461,373,240.96
在建工程		108,172,600,803.59	88,179,706,317.65
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		2,535,152,357.14	2,590,353,762.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,417,950.34	-
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		231,161,672,440.87	213,029,466,537.70
资产总计		260,360,486,931.01	239,202,914,458.04

资产负债表(续)

2015年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		2,056,000,000.00	9,450,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			52,503,000.00
应付账款		4,712,494,083.00	4,744,533,518.73
预收款项		8,376.04	138,000.00
应付职工薪酬		502,375.91	8,501,315.10
其中：应付工资			7,822,500.00
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		108,723,679.82	752,279.95
其中：应交税金			752,279.95
应付利息		1,250,066,777.78	1,192,912,222.22
应付股利		-	-
其他应付款		2,896,120,551.77	1,976,902,308.64
一年内到期的非流动负债		7,505,310,324.96	4,545,305,248.36
其他流动负债			
流动负债合计：		18,529,226,169.28	21,971,547,893.00
非流动负债：			
长期借款		99,849,347,922.42	87,788,615,904.52
应付债券		35,000,000,000.00	32,604,572,684.25
长期应付款		11,531,220,736.92	4,438,745,825.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特种储备基金			
非流动负债合计		146,380,568,659.34	124,831,934,414.21
负债合计		164,909,794,828.62	146,803,482,307.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国家资本		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其中：国有法人资本			
其他权益工具		1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	
其他			
资本公积		62,630,042,399.80	62,353,332,448.81
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,206,361,170.28	1,048,254,090.22
其中：法定公积金		1,206,361,170.28	1,048,254,090.22
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		10,114,288,532.31	8,997,845,611.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		95,450,692,102.39	92,399,432,150.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		95,450,692,102.39	92,399,432,150.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		260,360,486,931.01	239,202,914,458.04

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入		30,112,153,873.07	20,225,981,300.58
其中：营业收入	十三、4	30,112,153,873.07	20,225,981,300.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,550,566,021.49	17,966,242,886.37
其中：营业成本	十三、4	24,686,069,090.49	14,351,693,732.89
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		97,399.09	64,286.88
销售费用		1,485,190.44	257,536.65
管理费用		326,927,914.26	309,515,151.17
其中：研究与开发费			
财务费用		3,518,396,347.76	3,290,407,587.84
其中：利息支出		3,723,398,014.49	3,426,724,113.35
利息收入		207,045,259.36	164,565,944.81
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		17,590,079.45	14,304,590.94
其他			
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、5	10,632,553.79	-12,108,740.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,525,356.32	-6,827,417.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,572,220,405.37	2,247,629,673.96
加：营业外收入		12,116,394.13	23,533,043.19
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		1,250,267.63	-
其中：非流动资产处置损失		1,953.75	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,583,086,531.87	2,271,162,717.15
减：所得税费用		2,015,731.30	637,986.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,581,070,800.57	2,270,524,731.10
归属于母公司所有者的净利润		1,581,070,800.57	2,270,524,731.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		1,581,070,800.57	2,270,524,731.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,581,070,800.57	2,270,524,731.10
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：广东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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,447,290,965.76	21,466,499,781.59
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		775,158,367.05	284,231,560.90
经营活动现金流入小计	十三、6、(1)	34,222,449,332.81	21,750,731,342.49
购买商品、接受劳务支付的现金		27,795,524,586.35	17,305,865,433.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		861,651,665.17	565,316,696.00
支付的各项税费		575,423,875.91	581,757,139.47
支付的其他与经营活动有关的现金		1,191,295,711.96	1,263,488,242.06
经营活动现金流出小计		30,423,895,839.39	19,716,427,511.22
经营活动产生的现金流量净额		3,798,553,493.42	2,034,303,831.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		12,157,910.11	26,368,028.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		94,638,372.34	297,586,065.33
投资活动现金流入小计		106,796,282.45	323,954,093.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,926,928,403.38	22,630,761,130.28
投资支付的现金		7,662,619,550.09	5,630,433,127.00
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,589,547,953.47	28,261,194,257.28
投资活动产生的现金流量净额		-19,482,751,671.02	-27,937,240,163.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,532,887,500.00	6,334,071,771.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,103,978.37	20,460,000.00
取得借款收到的现金		20,494,575,757.76	26,609,788,933.87
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	16,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,550,000,000.00	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		37,577,463,257.76	51,043,880,705.68
偿还债务支付的现金		15,898,050,126.90	15,918,315,462.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,986,130,758.10	6,498,868,716.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		537,266,396.31	334,796,764.91
筹资活动现金流出小计		24,421,447,281.31	22,751,980,944.73
筹资活动产生的现金流量净额		13,156,015,976.45	28,291,879,760.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,528,182,201.15	2,388,943,428.49
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6、(1)	11,214,231,607.52	8,825,288,179.03
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6、(2)	8,686,049,406.37	11,214,231,607.52

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

编制单位:山西晋能国际投资有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本年金额							上年金额							本年金额							其他权益工具				上年金额			
	实收资本			其他权益工具				资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本			其他权益工具				资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	20,000,000,000.00			62,353,332,448.81			1,048,254,090.22		8,997,845,611.80	92,399,432,150.83	20,000,000,000.00			59,152,749,557.74			821,201,617.11		7,165,038,653.81	87,138,989,828.66									
加：会计政策变更																													
前期差错更正																													
其他																													
二、本年年初余额	20,000,000,000.00			62,353,332,448.81			1,048,254,090.22		8,997,845,611.80	92,399,432,150.83	20,000,000,000.00			59,152,749,557.74			821,201,617.11		7,165,038,653.81	87,138,989,828.66									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,500,000,000.00		276,709,950.99			158,107,080.06		1,116,442,920.51	3,051,259,951.56					3,200,582,891.07		227,052,473.11		1,832,806,957.99	5,260,442,322.17									
(一)综合收益总额									1,581,070,800.57	1,581,070,800.57																			
(二)所有者投入和减少资本			276,709,950.99							276,709,950.99					3,200,582,891.07														
1. 所有者投入的普通股			276,709,950.99							276,709,950.99					3,200,582,891.07														
2. 其他权益工具持有者投入资本																													
3. 股份支付计入所有者权益的金额																													
4. 其他																													
(三)利润分配							158,107,080.06		-464,627,880.06	-306,520,800.00						227,052,473.11		-437,717,773.11		-210,665,300.00									
1. 提取盈余公积							158,107,080.06		-158,107,080.06							227,052,473.11		-227,052,473.11											
其中：法定公积金							158,107,080.06		-158,107,080.06							227,052,473.11		-227,052,473.11											
任意公积金																													
储备基金																													
企业发展基金																													
利润归还投资																													
2. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者(或股东)的分配										-306,520,800.00	-306,520,800.00																		
4. 其他																													
(四)所有者权益内部结转																													
1. 资本公积转增资本(或股本)																													
2. 盈余公积转增资本(或股本)																													
3. 盈余公积弥补亏损																													
4. 核销重新计量设定受益计划净负债或净资产产生的变动																													
5. 其他																													
(五)其他		1,500,000,000.00		62,630,042,398.80			1,206,361,170.28		10,114,288,532.31	95,450,892,102.39	20,000,000,000.00			1,500,000,000.00			62,353,332,448.81		1,048,254,090.22		8,997,845,611.80	92,399,432,150.83							
四、本年年末余额	20,000,000,000.00	1,500,000,000.00		62,630,042,398.80			1,206,361,170.28		10,114,288,532.31	95,450,892,102.39	20,000,000,000.00			62,353,332,448.81			1,048,254,090.22		8,997,845,611.80	92,399,432,150.83									

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

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
2015 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。统一社会信用代码:91620000712756631E。

本公司注册地址:兰州市城关区酒泉路 213 号

法定代表人:石培荣

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经营;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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 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。

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情有关，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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投

资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调

整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的

差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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、清偿负债同时进行时，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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当

期损益。本公司的设定受益计划，具体为按实际情况描述。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

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

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/-减少-

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/减少-
本公司子公司甘肃省融资担保有限公司根据《融资性担保公司管理暂行办法》规定和谨慎性原则，将计提担保赔偿准备金会计政策由按照未终止担保责任余额的 1.00%差额计提变更为，按年末在保余额 1.00%计提且不冲回以前年度计提的担保赔偿准备金，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10.00%后，实行差额提取。本年对前期财务报表进行追溯调整，调增 2014 年度营业成本 20,359,767.00 元,调增 2014 年年末担保赔偿准备金 26,689,467.00 元,调增 2014 年年末递延所得税资产 4,003,420.05 元,调减 2014 年度所得税费用 3,053,965.05 元,调减 2014 年年末一般风险准备金 2,268,604.70 元,调减 2014 年度少数股东损益 406,980.00 元,调减 2014 年年末少数股东权益 406,980.00 元,调减 2014 年年初未分配利润 4,263,396.00 元,调减 2014 年年初少数股东权益 40,800.00 元。	营业成本	20,359,767.00
	担保赔偿准备金	26,689,467.00
	递延所得税资产	4,003,420.05
	所得税费用	-3,053,965.05
	一般风险准备	-2,268,604.70
	少数股东损益	-406,980.00
	少数股东权益	-406,980.00
	年初未分配利润	-4,263,396.00
	年初少数股东权益	-40,800.00
本公司子公司甘肃省融资担保有限公司对应收代偿款按照应收账款项坏账准备计提政策计提坏账准备，采用单项认定和账龄组合两种方式计提坏账准备。由于对应收代偿款已计提担保赔偿准备金，因此，公司不再对应收代偿款计提坏账准备。本年对前期财务报表进行追溯调整，调增 2014 年年末其他应收款 341,325.81 元,调减 2014 年度资产减值损失 341,325.81 元,调增 2014 年度所得税费用 51,198.87 元,调减 2014 年年末递延所得税资产 51,198.87 元,调增 2014 年年末一般风险准备金 29,012.70 元,调增 2014 年度少数股东损益 85,525.15 元,调增 2014 年年末少数股东损益 85,525.15 元。	其他应收款	341,325.81
	资产减值损失	-341,325.81
	所得税费用	51,198.87
	递延所得税资产	-51,198.87
	一般风险准备	29,012.70
	少数股东损益	85,525.15
	少数股东权益	85,525.15

(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

重大前期差错的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加+/减少-
本公司子公司兰州市公航旅小额贷款股份有限公司 2014 年汇算清缴调整 2014 年度所得税费用，本期进行追溯调整。调增 2014 年年末递延所得税资产 1,482,375.65 元,调增 2014 年度所得税费用 4,107,063.84 元,调增 2014 年年末应交税费-应交所得税 5,589,439.49 元, 调减 2014 年度少数股东损益 205,353.19 元, 调减 2014 年年末少数股东权益 205,353.19 元。	递延所得税资产	1,482,375.65
	所得税费用	4,107,063.84
	应交税费-应交所得税	5,589,439.49
	少数股东损益	-205,353.19
	少数股东权益	-205,353.19

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。根据此文件，本公司通行费收入属于不征税收入。

根据财税[2011]58 号文中关于“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区鼓励类企业减按 15% 的税率征收所得税”的规定，本公司下属子公司甘肃旅游（控股）有限公司、黄河三峡旅游股份有限公司、甘肃贵清山旅游有限责任公司、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、张掖丹霞文化旅游股份有限公司、甘肃公航旅文化传媒有限公司、甘肃旅游研究院有限公司、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金昌有限公司、甘肃省融资担保集团有限公司，本年度适用所得税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表

1、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(万元)
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	156,962.00	授权管理国有资产，负责全省旅游重大项目建设的投资；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的投资和管理。	157,100.00
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的投资和管理；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）。	15,000.00
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。	3,500.00
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。	2,700.00
甘肃骊靬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）。	1,500.00
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。	30,000.00
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、企业文化策划、企业文化宣传、文化	10,000.00

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(万元)
					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、企业管理咨询服务、市场营销策划、市场调研、商务咨询、信息网络建设等。	
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	1000.00	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。	370.82
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。	18,000.00
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	40,000.00	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。	33,018.42
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。	3,000.00
甘肃旅游（控股）有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游	5,300.00	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）	5,300.00
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等。	200.00
甘肃省融资担保集团金昌有限公	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、	6,000.00

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(万元)
司					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。	
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	110,000.00	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。	6,000.00
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）。	10,000.00
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	15,985.00	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。	10,600.25
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）。	9,900.00
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。	20,000.00
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	6,000.00

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(万元)
					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。	
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）。	3,300.00
甘肃省金融资本管理有限公司	境内金融子企业	兰州市	金融管理	200,000.00	资本运作及资产管理，股权投资及管理，实业投资，投融资及金融研究，企业重组、并购咨询等经营服务。（凡涉及行政许可或资质经营项目，凭有效许可证、资质证经营，国家法律法规禁止的经营项目除外）	199,534.50
甘肃长达路业有限责任公司	境内非金融子企业	兰州市	公路建设及养护	5,000.00	公路建设投资、公路养护、绿化；工程机械设备租赁	3,691.58
甘肃省远大路业集团有限公司	境内非金融子企业	兰州市	公路建设及养护	2,000.00	本省收费公路建设投资、管理、保养、维修、路域经济开发，交通运输配套服务，设计、制作路牌广告	1,996.41
甘肃省公路建设管理集团有限公司	境内非金融子企业	兰州市	公路建设管理	5,000.00	公路建设管理及开发，经营管理；公路项目的投资管理；公路建设管理方面的技术培训、技术咨询服务；公路交通信息化建设开发、运营服务；公路建设管理方面新技术、新材料、新产品的研究、开发、推广服务；计算机服务；经济信息的咨询服务（以上需办理行政许可的经营项目除外）	5,015.27
甘肃路桥公路投资有限公司	境内非金融子企业	兰州市	公路建设	10,000.00	公路建设、房地产开发、水利水电的项目投资	11,072.81

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(万元)
甘肃省资产管理有限公司	境内非金融子企业	兰州市	资产管理	4,000.00	资产收购，资产管理与受托管理；实业投资与管理；股权、债权投资与管理；股权投资基金受托管理；财务及法律咨询；工程管理与咨询；资产及项目评估；物业管理	4,000.00
甘肃公航旅金融服务有限公司	境内金融子企业	兰州市	金融服务	3,000	投资及金融研究、投融资信息咨询、电子商务、金融信息服务、商务信息咨询；计算机技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；计算机网络专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等。	2,213.46

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		
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	16,199,953.67	
山丹皇家马场旅游有限公司		80.00	80.00	是	6,004,726.77	
甘肃骊靬文化旅游有限责任公司		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		60.00	60.00	是	3,752,445.96	
甘肃公航旅置业有限公司		90.00	90.00	是	20,222,281.68	
兰州市公航旅小额贷款股份有限公司		95.00	95.00	是	24,428,098.71	

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
甘肃贵清山旅游有限责任公司		70.00	70.00	是	12,899,149.78	
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		
甘肃省融资担保集团金昌有限公司		60.00	60.00	是	45,161,218.70	
甘肃省融资担保集团有限公司		100.00	100.00	是		
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		66.00	66.00	是	63,106,034.97	
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		
甘肃省金融资本管理有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃长达路业有限责任公司		100.00	100.00	是		
甘肃省远大路业集团有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省公路建设管理集团有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃路桥公路投资有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省资产管理有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅金融服务有限公司		100.00	100.00	是		

2、本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	甘肃省资产管理有限公司	40,007,064.32	7,064.32	全资子公司
2	甘肃公航旅金融服务有限公司	33,785,400.03	948,900.03	全资子公司

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2015年1

月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。本年指 2015 年，上年指 2014 年。

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	178,955.36	223,004.54
银行存款	10,359,718,088.79	13,001,655,222.35
其他货币资金	62,040,543.43	82,503,000.00
合计	10,421,937,587.58	13,084,381,226.89

注：其他货币资金系定期存款及保函保证金。

2、存出保证金

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	274,648,447.25	100.00	196,139,424.16	100.00
合计	274,648,447.25	100.00	196,139,424.16	100.00

3、应收票据

种 类	年末余额		年初余额	
银行承兑汇票			240,000.00	
合 计			240,000.00	

4、应收账款

种 类	年末数			
	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	47,675,061.61	82.55		
按组合计提坏账准备的应收账款	10,080,103.69	17.45	1,009,461.20	10.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,755,165.30	100.00	1,009,461.20	1.75

续上表

种 类	年初数			
	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	128,287,851.55	94.17		
按组合计提坏账准备的应收账款	7,945,153.18	5.83	866,910.19	10.91

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	136,233,004.73	100.00	866,910.19	0.64

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

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	8,796,812.98	15.23	439,840.65	6,319,561.98	4.64	315,746.29
1 至 2 年	238,698.51	0.41	23,869.85	722,151.00	0.53	72,102.00
2 至 3 年	532,467.00	0.92	159,740.10	346,924.00	0.25	104,077.20
3 至 4 年	207,934.00	0.36	103,967.00	363,063.00	0.27	181,531.50
4 至 5 年	110,738.00	0.19	88,590.40			
5 年以上	193,453.20	0.34	193,453.20	193,453.20	0.14	193,453.20
合 计	10,080,103.69	17.45	1,009,461.20	7,945,153.18	5.83	866,910.19

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃公投集团高速公路运营管理中心	22,037,926.25	1年以内			应收通行费预计不会发生坏账
甘肃省公路管理局	25,637,135.36	1年以内			应收通行费预计不会发生坏账
合 计	47,675,061.61				

5、预付款项

(1) 预付账款按照账龄列示如下

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,672,863,506.37	89.33	4,225,899,891.95	81.23
1 至 2 年	311,023,242.88	4.16	647,761,762.25	12.45
2 至 3 年	181,805,928.33	2.43	236,559,990.94	4.55
3 年以上	304,573,777.60	4.08	92,004,509.40	1.77
合 计	7,470,266,455.18	100.00	5,202,226,154.54	100.00

(2) 账龄超过 1 年以上的大额预付款项为预付的工程款。

6、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	300,000.00	
其他	2,200,000.00	
合 计	2,500,000.00	

7、其他应收款

种 类	年末数			
	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	2,611,740,615.93	88.04		
按组合计提坏账准备的其他应收款	354,883,366.96	11.96	56,585,747.44	15.94
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	2,966,623,982.89	100.00	56,585,747.44	1.91

续上表

种 类	年初数			
	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	2,182,321,205.44	79.56		
按组合计提坏账准备的其他应收款	560,772,910.34	20.44	48,168,926.73	8.59
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	2,743,094,115.78	100.00	48,168,926.73	1.76

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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(含1年)	133,720,939.61	4.51	6,686,046.99	494,678,915.20	18.03	24,733,945.76
1-2年(含2年)	155,628,883.23	5.25	15,562,888.33	12,102,648.41	0.44	1,210,076.68
2-3年(含3年)	236,460.02	0.01	70,938.01	42,651,595.26	1.56	12,795,478.58
3-4年(含4年)	61,766,920.20	2.08	30,883,460.10	3,376,477.25	0.12	1,688,238.63
4-5年(含5年)	738,749.45	0.02	590,999.56	1,110,435.75	0.04	888,348.60
5年以上	2,791,414.45	0.09	2,791,414.45	6,852,838.47	0.25	6,852,838.48
合 计	354,883,366.96	11.96	56,585,747.44	560,772,910.34	20.44	48,168,926.73

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州市轨道交通有限公司	368,000,000.00	2-3年			投资款预计不发生坏账
省交通厅(通行费)	1,173,486,366.66	1年内			通行费预计不发生坏账
甘肃省机场投资管理有限公司	980,000,000.00	2年以上			预计不发生坏账
甘肃机场集团有限公司	40,000,000.00	1年内			航线补贴资金补贴款预计不发生坏账
甘肃省机场投资管理有限公司	1,000,000.00	1-2年			垫付的法律事务费预计不发生坏账
敦煌旅游股份有限公司	15,000,000.00	4年以上			投资款预计不会发生坏账
张掖市规划管理局	581,000.00	1年内			垫付款预计不会计提坏账
甘肃中牧山丹马场总场	5,400,000.00	1-2年			投资款预计不会发生坏账
陇南市大华商贸有限责任公司	9,980,876.46	1年内			应收代偿款已计提担保赔偿准备金，不再计提坏账准备
甘肃鸿源汽车销售服务有限公司	7,025,497.36	1年内			应收代偿款已计提担保赔偿准备金，不再计提坏账准备
庆阳福升建筑装饰工程有限公司	5,082,465.74	1年内			应收代偿款已计提担保赔偿准备金，不再计提坏账准备
金昌市玉金面粉厂	3,885,423.80	1年内			应收代偿款已计提担保赔偿准备金，不再计提坏账准备
兰州君诺昌机械设备租赁有限公司	2,298,985.91	1年内			应收代偿款已计提担保赔偿准备金，不再计提坏账准备
合 计	2,611,740,615.93				

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
圆平公路机械化公司	往来款	350,000.00	公司已破产	否
天祝县政府	代发工资	619,808.80	放弃债权	否
胡玫	代缴税款	751,374.88	税款已缴纳	否
合 计		1,721,183.68		

8、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,163.32		146,163.32

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	19,715,421.72	5,671,801.36	14,043,620.36
周转材料（包装物、低值易耗品等）	645,905.59		645,905.59
合 计	20,507,490.63	5,671,801.36	14,835,689.27

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,868.52		164,868.52
库存商品（产成品）	3,710,682.18		3,710,682.18
周转材料（包装物、低值易耗品等）	258,889.03		258,889.03
合 计	4,134,439.73		4,134,439.73

9、贷款

(1) 贷款按个人和企业分布情况

项 目	年末数	年初数
个人贷款	225,613,461.00	178,833,808.71
企业贷款	451,444,168.00	480,300,000.00
贷款总额	677,057,629.00	659,133,808.71
减：贷款损失准备	38,390,576.29	6,041,338.09
贷款账面价值	638,667,052.71	653,092,470.62

(2) 贷款按担保方式分布情况

项 目	年末数	年初数
抵押贷款	550,307,629.00	586,543,808.71
信用贷款	21,750,000.00	17,590,000.00
委托贷款	105,000,000.00	55,000,000.00
贷款总额	677,057,629.00	659,133,808.71
减：贷款损失准备	38,390,576.29	6,041,338.09
贷款账面价值	638,667,052.71	653,092,470.62

10、其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
一年内到期的理财产品	10,011,911,323.47	6,596,000,000.00
其他		23,494,287.43
合 计	10,011,911,323.47	6,619,494,287.43

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末数	年初数
股权投资	1,852,479,427.00	1,574,979,427.00
合 计	1,852,879,427.00	1,574,979,427.00

(2) 可供出售金融资产明细情况

项目	年末数	年初数
北京金城高新创投投资管理有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	20,000,000.00	20,000,000.00
国开精诚(北京)投资基金有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
甘肃银行股份有限公司	1,346,379,427.00	1,346,379,427.00
兰州银行股份有限公司	280,000,000.00	
甘肃信宜房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
甘肃星通联华公路科技发展有限公司		2,500,000.00
甘肃新路交通工程公司	400,000.00	
合 计	1,852,879,427.00	1,574,979,427.00

(3) 公司可供出售金融资产无减值迹象，未计提减值准备。

12、长期股权投资

长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、对联营企业投资						
其中：						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	权益法	30,000,000.00	24,407,122.03		1,525,356.32	22,881,765.71
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	1,912,123,079.94		1,912,123,079.94	
2、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	
3、兰州市安宁城投房地产开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
4、海口美兰国际机场有限责任公司	权益法	913,351,712.65	995,017,923.07		995,017,923.07	
5、甘肃福翔物业管理有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00		510,000.00
合计		2,885,984,792.59	2,961,548,125.04	510,000.00	2,918,666,359.33	43,391,765.71

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	2015年现金红利
一、对联营企业投资						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	34.00	34.00				
二、其他长期股权投资						
1、甘肃省机场投资管理有限公司						
2、海南宜瑞南实业有限公司						
3、兰州市安宁城投房地产开发有限公司	50.00	50.00				
4、海口美兰国际机场有限责任公司						
5、甘肃福翔物业管理有限公司	50.00	50.00				
合计						

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计：	114,943,130,071.63	87,899,937.37	5,559,900.29	115,025,470,108.71
其中：房屋及建筑物	287,546,255.40	25,063,538.20	5,098,620.00	307,511,173.60
公路路产	114,218,847,630.39			114,218,847,630.39
专用设备	179,036,622.58	14,386,076.57	35,187.00	193,387,512.15
运输工具	169,828,472.88	25,990,243.25	76,615.39	195,742,100.74
办公及其他设备	87,871,090.38	22,460,079.35	349,477.90	109,981,691.83
二、累计折旧合计：	231,397,507.52	73,444,762.32	464,005.53	304,378,264.31
其中：房屋及建筑物	16,300,072.02	9,919,126.62	420,636.60	25,798,562.04

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
公路路产				
专用设备	108,675,148.68	17,255,227.88	17,066.10	125,913,310.46
运输工具	65,658,972.25	27,612,901.05	6,983.76	93,264,889.54
办公及其他设备	40,763,314.57	18,657,506.77	19,319.07	59,401,502.27
三、账面净值合计	114,711,732,564.11			114,721,091,844.40
其中：房屋及建筑物	271,246,183.38			281,712,611.56
公路路产	114,218,847,630.39			114,218,847,630.39
专用设备	70,361,473.90			67,474,201.69
运输工具	104,169,500.63			102,477,211.20
办公及其他设备	47,107,775.81			50,580,189.56
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	114,711,732,564.11			114,721,091,844.40
其中：房屋及建筑物	271,246,183.38			281,712,611.56
公路路产	114,218,847,630.39			114,218,847,630.39
专用设备	70,361,473.90			67,474,201.69
运输工具	104,169,500.63			102,477,211.20
办公及其他设备	47,107,775.81			50,580,189.56

(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。固定资产年末无减值迹象，未计提减值准备。

本年度减少的固定资产主要系子公司张掖市丹霞文化旅游股份有限公司报废的房屋及建筑物。

固定资产抵押及质押情况详见附注八、49。

(3) 年末无持有待售的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
雷家角到西峰高速公路项目	11,003,906,227.05		11,003,906,227.05
金昌至武威高速公路项目	2,500,988,771.14		2,500,988,771.14
武都至罐子沟高速公路项目	13,369,674,854.04		13,369,674,854.04
营盘水至双塔高速公路项目	5,984,489,318.76		5,984,489,318.76
成县至武都高速公路项目	11,465,079,069.59		11,465,079,069.59
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	4,966,525,525.63		4,966,525,525.63
十堰至天水高速公路徽县至天水段	17,957,020,090.74		17,957,020,090.74
兰海高速临洮至渭源段	2,727,085,339.89		2,727,085,339.89
京新高速白疙瘩至明水	1,507,064,852.90		1,507,064,852.90
金昌至武威高速延伸段（金阿）	1,229,578,283.46		1,229,578,283.46
S314线瓜州至敦煌快速通道	3,108,586,090.04		3,108,586,090.04
兰州绕城高速公路项目	2,850,166,156.64		2,850,166,156.64
临合高速公路项目	8,399,841,845.94		8,399,841,845.94
渭武高速公路项目	596,762,978.32		596,762,978.32
大修项目	2,991,799,600.93		2,991,799,600.93
宕昌至迭部公路	2,158,624,424.13		2,158,624,424.13
安定区过境段公路	184,894,389.32		184,894,389.32
泾渗公路	741,532,258.33		741,532,258.33
韩家河至水泉公路	284,837,170.67		284,837,170.67
陇西文峰至殪虎桥公路	587,351,249.53		587,351,249.53
内临公路	501,419,079.33		501,419,079.33
东乡（锁南）至折桥公路	236,518,736.79		236,518,736.79
尕秀至玛曲公路	598,132,915.43		598,132,915.43
合作至治力关公路	1,210,381,976.80		1,210,381,976.80
临夏至大河家公路	699,178,553.52		699,178,553.52
临洮至和政公路	646,593,282.40		646,593,282.40
洛门至礼县公路	492,168,003.83		492,168,003.83
岷县至合作公路	1,635,638,275.99		1,635,638,275.99
庆阳市至镇原县城公路	648,652,855.86		648,652,855.86
肃北县城至阿克塞公路	376,116,434.10		376,116,434.10
夏河至夏河机场公路	571,805,903.62		571,805,903.62

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
治木峡隧道至连接线公路	178,518,421.24		178,518,421.24
张掖市至肃南县城公路	631,895,621.23		631,895,621.23
达川至折桥公路	1,948,795,067.08		1,948,795,067.08
华池新堡至南梁公路	622,459,373.10		622,459,373.10
平凉过境段公路	455,518,805.75		455,518,805.75
庄浪至张家川至天水公路	1,553,168,472.22		1,553,168,472.22
武山县洛门至礼县公路	387,717,484.52		387,717,484.52
待摊间接费	162,113,043.73		162,113,043.73
旅游项目	496,657,641.72		496,657,641.72
合 计	108,669,258,445.31		108,669,258,445.31

续上表

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
雷家角到西峰高速公路项目	10,165,534,021.65		10,165,534,021.65
金昌至武威高速公路项目	2,326,689,358.71		2,326,689,358.71
武都至罐子沟高速公路项目	12,275,033,356.93		12,275,033,356.93
营盘水至双塔高速公路项目	5,561,736,840.29		5,561,736,840.29
成县至武都高速公路项目	10,637,385,917.54		10,637,385,917.54
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	3,664,917,080.82		3,664,917,080.82
十堰至天水高速公路徽县至天水段	11,518,596,868.99		11,518,596,868.99
兰海高速临洮至渭源段	1,989,161,069.17		1,989,161,069.17
京新高速白疙瘩至明水	77,248,439.96		77,248,439.96
金昌至武威高速延伸段（金阿）	778,914,030.46		778,914,030.46
S314 线瓜州至敦煌快速通道	2,627,441,520.64		2,627,441,520.64
兰州绕城高速公路项目	434,499,054.08		434,499,054.08
临合高速公路项目	7,805,883,737.98		7,805,883,737.98
大修项目	1,941,836,207.24		1,941,836,207.24
宕昌至迭部公路	2,079,830,289.28		2,079,830,289.28
安定区过境段公路	182,541,494.81		182,541,494.81
泾涉公路	712,910,628.00		712,910,628.00
韩家河至水泉公路	277,648,208.69		277,648,208.69

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
陇西文峰至殪虎桥公路	578,846,487.27		578,846,487.27
内临公路	495,075,547.13		495,075,547.13
东乡（锁南）至折桥公路	210,277,461.09		210,277,461.09
尕秀至玛曲公路	530,460,010.86		530,460,010.86
合作至治力关公路	882,236,703.41		882,236,703.41
临夏至大河家公路	657,953,350.39		657,953,350.39
临洮至和政公路	610,080,280.90		610,080,280.90
洛门至礼县公路	459,145,587.15		459,145,587.15
岷县至合作公路	1,633,283,932.79		1,633,283,932.79
庆阳市至镇原县城公路	572,110,029.61		572,110,029.61
肃北县城至阿克塞公路	356,292,013.24		356,292,013.24
夏河至夏河机场公路	551,706,301.63		551,706,301.63
冶木峡隧道至连接线公路	159,662,265.66		159,662,265.66
张掖市至肃南县城公路	617,520,578.29		617,520,578.29
达川至折桥公路	1,943,622,927.49		1,943,622,927.49
华池新堡至南梁公路	585,658,627.00		585,658,627.00
平凉过境段公路	438,716,868.13		438,716,868.13
庄浪至张家川至天水公路	1,553,167,575.41		1,553,167,575.41
武山县洛门至礼县公路	136,703,544.94		136,703,544.94
待摊间接费	149,378,100.02		149,378,100.02
旅游项目	348,278,542.29		348,278,542.29
合计	88,527,984,859.94		88,527,984,859.94

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
雷家角到西峰高速公路项目	889,748.20	10,165,534,021.65	838,372,205.40		
金昌至武威高速公路项目	312,581.00	2,326,689,358.71	174,299,412.43		
武都至罐子沟高速公路项目	1,102,000.00	12,275,033,356.93	1,094,641,497.11		
营盘水至双塔高速公路项目	738,995.00	5,561,736,840.29	422,752,478.47		
成县至武都高速公路项目	1,100,000.00	10,637,385,917.54	827,693,152.05		
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	610,691.00	3,664,917,080.82	1,301,608,444.81		

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
十堰至天水高速公路徽县至天水段	2,062,093.79	11,518,596,868.99	6,438,423,221.75		
兰海高速临洮至渭源段	477,274.83	1,989,161,069.17	737,924,270.72		
京新高速白疙瘩至明水	697,500.00	77,248,439.96	1,429,816,412.94		
金昌至武威高速延伸段(金阿)	293,399.00	778,914,030.46	450,664,253.00		
S314线瓜州至敦煌快速通道	417,014.79	2,627,441,520.64	481,144,569.40		
兰州绕城高速公路项目	699,655.26	434,499,054.08	2,415,667,102.56		
临合高速公路项目	888,951.51	7,805,883,737.98	593,958,107.96		
渭武高速公路项目			596,762,978.32		
大修项目		1,941,836,207.24	1,049,963,393.69		
宕昌至迭部公路	242,365.00	2,079,830,289.28	78,794,134.85		
安定区过境段公路	18,000.00	182,541,494.81	2,352,894.51		
泾涉公路	76,771.06	712,910,628.00	28,621,630.33		
韩家河至水泉公路	34,500.00	277,648,208.69	7,188,961.98		
陇西文峰至殪虎桥公路	60,163.13	578,846,487.27	8,504,762.26		
内临公路	51,564.47	495,075,547.13	6,343,532.20		
东乡(锁南)至折桥公路	22,074.00	210,277,461.09	26,241,275.70		
尕秀至玛曲公路	53,746.00	530,460,010.86	67,672,904.57		
合作至治力关公路	149,034.22	882,236,703.41	328,145,273.39		
临夏至大河家公路	74,069.78	657,953,350.39	41,225,203.13		
临洮至和政公路	69,058.15	610,080,280.90	36,513,001.50		
洛门至礼县公路	55,000.00	459,145,587.15	33,022,416.68		
岷县至合作公路	172,770.39	1,633,283,932.79	2,354,343.20		
庆阳市至镇原县城公路	70,033.00	572,110,029.61	76,542,826.25		
肃北县城至阿克塞公路	51,960.00	356,292,013.24	19,824,420.86		
夏河至夏河机场公路	54,500.00	551,706,301.63	20,099,601.99		
治木峡隧道至连接线公路	14,990.97	159,662,265.66	18,856,155.58		
张掖市至肃南县城公路	64,542.53	617,520,578.29	14,375,042.94		
达川至折桥公路	172,527.43	1,943,622,927.49	5,172,139.59		
华池新堡至南梁公路	69,773.00	585,658,627.00	36,800,746.10		

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
平凉过境段公路	46,031.00	438,716,868.13	16,801,937.62		
庄浪至张家川至天水公路	157,626.51	1,553,167,575.41	896.81		
武山县洛门至礼县公路		136,703,544.94	251,013,939.58		
待摊间接费		149,378,100.02	12,734,943.71		
旅游项目		348,278,542.29	172,663,841.45	24,284,742.02	
合 计		88,527,984,859.94	20,165,558,327.39	24,284,742.02	

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	年末数
雷家角到西峰高速公路项目	1.24	2,224,157,837.84	627,843,077.55	国家资本金、贷款	11,003,906,227.05
金昌至武威高速公路项目	0.8	488,112,583.91	138,684,905.95	国家资本金、贷款	2,500,988,771.14
武都至罐子沟高速公路项目	1.21	2,063,839,841.86	584,656,997.28	国家资本金、贷款	13,369,674,854.04
营盘水至双塔高速公路项目	0.81	1,075,130,788.92	299,271,560.19	国家资本金、贷款	5,984,489,318.76
成县至武都高速公路项目	1.04	1,952,542,672.41	567,842,340.48	国家资本金、贷款	11,465,079,069.59
兰州(新城)至永靖沿黄河快速通道项目	0.81	702,508,588.86	285,676,561.76	国家资本金、贷款	4,966,525,525.63
十堰至天水高速公路徽县至天水段	0.87	1,867,128,173.90	904,896,154.26	国家资本金、贷款	17,957,020,090.74
兰海高速临洮至渭源段	0.57	246,825,468.65	143,584,074.09	国家资本金、贷款	2,727,085,339.89
京新高速白疙瘩至明水	0.22	112,746,213.89	56,607,623.65	国家资本金、贷款	1,507,064,852.90
金昌至武威高速延伸段(金阿)	0.42	133,657,425.30	66,466,039.60	国家资本金、贷款	1,229,578,283.46
S314线瓜州至敦煌快速通道	0.75	414,331,329.02	194,958,428.46	国家资本金、贷款	3,108,586,090.04
兰州绕城高速公路项目	0.41	167,402,483.39	140,188,272.87	国家资本金、贷款	2,850,166,156.64
临合高速公路项目	0.94	905,884,587.45	138,521,907.80	国家资本金、贷款	8,399,841,845.94
渭武高速公路项目		100,455,104.40	100,455,104.40	国家资本金、贷款	596,762,978.32
大修项目		149,431,422.44	143,887,293.33	国家资本金、贷款	2,991,799,600.93
宕昌至迭部公路	0.89	205,872,717.11	73,564,426.34	国家资本金、贷款	2,158,624,424.13
安定区过境段公路	1.03	9,352,638.82		国家资本金、贷款	184,894,389.32
泾涉公路	0.97	67,891,531.11		国家资本金、贷款	741,532,258.33
韩家河至水泉公路	0.83	53,672,279.48		国家资本金、贷款	284,837,170.67

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	年末数
陇西文峰至殪虎桥公路	0.98	48,891,062.29		国家资本金、贷款	587,351,249.53
内临公路	0.97	33,500,110.57		国家资本金、贷款	501,419,079.33
东乡（锁南）至折桥公路	1.07	44,709,267.16	12,907,796.00	国家资本金、贷款	236,518,736.79
尕秀至玛曲公路	1.11	83,436,131.52	30,011,745.43	国家资本金、贷款	598,132,915.43
合作至治力关公路	0.81	68,625,763.65	36,777,564.59	国家资本金、贷款	1,210,381,976.80
临夏至大河家公路	0.94	44,511,612.89		国家资本金、贷款	699,178,553.52
临洮至和政公路	0.94	46,572,551.00		国家资本金、贷款	646,593,282.40
洛门至礼县公路	0.89	48,698,197.79	14,616,772.36	国家资本金、贷款	492,168,003.83
岷县至合作公路	0.95	228,287,391.92	48,698,197.79	国家资本金、贷款	1,635,638,275.99
庆阳市至镇原县城公路	0.93	71,855,084.44	25,266,620.27	国家资本金、贷款	648,652,855.86
肃北县城至阿克塞公路	0.72	29,312,846.62	12,053,533.38	国家资本金、贷款	376,116,434.10
夏河至夏河机场公路	1.05	31,004,254.76		国家资本金、贷款	571,805,903.62
冶木峡隧道至连接线公路	1.19	24,119,071.42	8,022,390.72	国家资本金、贷款	178,518,421.24
张掖市至肃南县城公路	0.98	29,405,706.62		国家资本金、贷款	631,895,621.23
达川至折桥公路	1.13	269,701,300.48		国家资本金、贷款	1,948,795,067.08
华池新堡至南梁公路	0.89	47,611,413.38		国家资本金、贷款	622,459,373.10
平凉过境段公路	0.99	34,778,734.12		国家资本金、贷款	455,518,805.75
庄浪至张家川至天水公路	0.99	142,990,911.95		国家资本金、贷款	1,553,168,472.22
武山县洛门至礼县公路		15,190,609.11	8,886,151.13	国家资本金、贷款	387,717,484.52
待摊间接费				国家资本金、贷款	162,113,043.73
旅游项目		21,864,754.10		国家资本金、贷款	496,657,641.72
合计		14,306,010,464.55	4,664,345,539.68		108,669,258,445.31

注：在建工程质押情况详见附注八、49。

（3）在建工程减值准备

本公司的在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

15、无形资产

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、原价合计	2,897,891,787.30	19,751,389.20		2,917,643,176.50

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
土地使用权	2,868,175,687.30	19,378,813.20		2,887,554,500.50
软件	1,716,100.00	350,976.00		2,067,076.00
特许经营权	28,000,000.00	18,000.00		28,018,000.00
商标权		3,600.00		3,600.00
二、累计摊销合计	147,852,707.31	56,110,113.65		203,962,820.96
土地使用权	146,603,595.45	55,213,633.52		201,817,228.97
软件	362,445.13	335,420.09		697,865.22
特许经营权	886,666.73	561,000.04		1,447,666.77
商标权		60.00		60.00
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				
商标权				
四、账面价值合计	2,750,039,079.99			2,713,680,355.54
土地使用权	2,721,572,091.85			2,685,737,271.53
软件	1,353,654.87			1,369,210.78
特许经营权	27,113,333.27			26,570,333.23
商标权				3,540.00

注：本年摊销金额为 56,110,113.65 元。

本公司的子公司甘肃远大路业集团有限公司拥有的土地使用权账面价值 2,000.00 万元，未取得土地使用权证，该土地位于安宁区安宁西路街道桃林路 1 号。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减 少额	年末余额	其他减 少的原 因
长期经营租赁费用	399,896.47		399,896.47			
租赁资产装修款	63,828.50	4,688,666.68	63,828.50		4,688,666.68	
其他	4,850.00	51,488.89	1,940.00		54,398.89	
合 计	468,574.97	4,740,155.57	465,664.97		4,743,065.57	

17、递延所得税资产

项 目	年 末 数	年 初 数
递延所得税资产	17,177,106.43	5,490,201.31

18、资产减值准备明细

项目	年末数	年初数
坏账准备	57,595,208.64	49,035,836.92
贷款损失准备	38,390,576.29	6,041,338.09
存货跌价准备	5,671,801.36	
合 计	101,657,586.29	55,077,175.01

19、短期借款

(1) 短期借款分类

贷款类别	年末数	年初数
质押借款		2,200,000,000.00
抵押借款	510,000.00	610,000.00
信用借款	1,070,497,557.08	5,266,124,557.08
短期融资券	996,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	2,067,007,557.08	9,466,734,557.08

注：抵押借款是甘肃省中国国际旅行社以位于甘肃省城关区东岗西路农民巷 2 号 17 幢 11 层 663.25 平方米的房产作为抵押物取得的抵押借款。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

20、存入保证金

项目	年末余额	年初余额
收到保证金	6,926,000.00	
合 计	6,926,000.00	

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		52,503,000.00
合 计		52,503,000.00

22、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	1,530,265,880.57	3,414,780,175.52
1 至 2 年	1,977,671,657.99	257,024,993.83
2 至 3 年	232,594,591.67	290,328,022.00
3 年以上	1,055,984,329.85	870,613,290.77
合 计	4,796,516,460.08	4,832,746,482.12

(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。

23、预收款项

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,525,942.74	99.01	9,507,020.81	99.38
1 至 2 年	26,364.59	0.31	40,000.00	0.42
3 年以上	58,423.71	0.68	18,900.00	0.20
合 计	8,610,731.04	100.00	9,565,920.81	100.00

24、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,177,988.47	70,851,261.34	93,375,973.04	3,653,276.77
二、职工福利费	27,953.47	7,866,108.70	7,772,874.17	121,188.00
三、社会保险费	10,388,031.41	31,992,764.10	23,069,081.66	19,311,713.85
1、基本医疗保险费	54,669.51	6,102,238.84	5,374,503.65	782,404.70
2、基本养老保险费	51,217.64	12,379,231.43	12,859,603.08	-429,154.01
3、年金缴费	10,270,742.97	12,510,645.42	3,850,568.91	18,930,819.48
4、失业保险费	6,062.11	529,662.84	524,118.73	11,606.22
5、工伤保险费	2,671.36	228,479.25	226,445.56	4,705.05
6、生育保险费	2,667.82	242,506.32	233,841.73	11,332.41
四、住房公积金	1,448,251.94	6,486,325.47	7,949,315.19	-14,737.78
五、工会经费和职工教育经费	760,060.22	1,380,871.82	1,625,792.65	515,139.39
合 计	38,802,285.51	118,577,331.43	133,793,036.71	23,586,580.23

25、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	100,357.05	80,930.11
营业税	14,100,120.36	1,146,794.70
企业所得税	16,221,802.60	14,921,905.82
个人所得税	166,477.52	442,429.16
城市维护建设税	71,970.75	89,533.23
房产税	43,210.08	57,898.08
价格调节基金	6,234.24	9,057.41
教育费附加	39,829.58	54,247.83
文化建设事业费	26,100.00	16,952.68
印花税	2,053,261.13	

项目	年末数	年初数
高速公路代扣营业税及其他税费	90,312,147.12	
合计	123,141,510.43	16,819,749.02

26、应付利息

项目	年末数	年初数
企业债券利息	1,161,152,750.00	1,122,601,111.11
短期融资券利息	41,805,555.56	70,311,111.11
长期应付款利息	31,938,472.22	
其他权益工具利息	15,170,000.00	
合计	1,250,066,777.78	1,192,912,222.22

27、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	1,010,561,713.87	690,738,455.98
1 至 2 年	301,057,667.02	544,366,598.23
2 至 3 年	181,751,670.06	36,509,625.13
3 年以上	86,703,416.83	69,714,138.50
合 计	1,580,074,467.78	1,341,328,817.84

(2) 账龄在 1 年以上大额其他应付款为高速公路及二级公路质量保证金、农民工工资保证金等。

28、未到期责任保证金

项 目	年 末 数	年 初 数	备 注
未到期责任准备金	24,578,400.00	22,959,550.00	
合 计	24,578,400.00	22,959,550.00	

29、担保赔偿保证金

项 目	年 末 数	年 初 数	备 注
担保赔偿准备金	75,332,865.00	49,027,626.00	
合 计	75,332,865.00	49,027,626.00	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	年 末 数	年 初 数	备注
一年内到期的长期借款	4,334,733,318.00	3,368,361,246.71	
一年内到期的应付债券	2,700,000,000.00	800,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	470,577,006.96	376,944,001.65	
合 计	7,505,310,324.96	4,545,305,248.36	

一年内到期的长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	4,334,733,318.00	3,368,361,246.71
合计	4,334,733,318.00	3,368,361,246.71

31、长期借款

(1) 借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	95,533,263,040.42	82,960,270,798.12
信用借款	5,651,196,674.00	5,197,084,827.11
保证借款	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
小计	104,184,459,714.42	91,157,355,625.23
减：一年内到期部分期末余额	4,334,733,318.00	3,368,361,246.71
合计	99,849,726,396.42	87,788,994,378.52

注：质押借款是以借款项目对应的公路收费权作为标的物；保证借款的借款人是甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司，担保人是国家开发银行股份有限公司。

(2) 期末无已到期未偿还的长期借款。

32、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		800,000,000.00	2,200,000,000.00
2012 企业债	2,489,731,506.85	10,268,493.15		2,500,000,000.00
2012 第二期中期票据	1,993,058,345.20	6,941,654.80		2,000,000,000.00
2013 第一期中期票据	2,993,416,931.50	6,583,068.50		3,000,000,000.00
2013 第二期中期票据	1,995,821,369.86	4,178,630.14		2,000,000,000.00
2013 非公开定向债务融资工具	1,197,254,891.63	2,745,108.37		1,200,000,000.00
2014 第一期中期票据	1,995,950,000.00	4,050,000.00		2,000,000,000.00
2014 第一期企业债	2,482,842,592.59	17,157,407.41		2,500,000,000.00
2014 第二期中期票据	1,994,169,080.22	5,830,919.78		2,000,000,000.00
2014 第三期中期票据	997,051,663.40	2,948,336.60		1,000,000,000.00
2014 第二期企业债	2,480,187,866.93	19,812,133.07		2,500,000,000.00
2014 第一期非公开定向债务融资工具	1,796,045,000.00	3,955,000.00		1,800,000,000.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2014 第二期非公开定向债务融资工具	1,493,370,833.33	6,629,166.67		1,500,000,000.00
2014 第三期非公开定向债务融资工具	1,495,672,602.74	4,327,397.26		1,500,000,000.00
2015 第一期中期票据		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
2015 第一期非公开定向债务融资工具		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
2015 第二期非公开定向债务融资工具		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
小计	33,404,572,684.25	5,095,427,315.75	800,000,000.00	37,700,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额	800,000,000.00			2,700,000,000.00
合计	32,604,572,684.25			35,000,000,000.00

(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	2011-09-16	7	3,000,000,000.00	62,400,000.00
2011 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2011-11-15	7	2,000,000,000.00	17,250,000.00
2012 第一期中期票据	2,200,000,000.00	2012-01-16	7	2,200,000,000.00	150,363,888.89
2012 第一期中期票据		2012-01-16	3		44,877,777.78
2012 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2012-09-21	5+5	2,000,000,000.00	36,190,000.00
2012 年企业债	2,500,000,000.00	2012-07-18	5	2,500,000,000.00	71,902,777.78
2013 年第一期中票	3,000,000,000.00	2013-03-27	5+5	3,000,000,000.00	143,633,333.33
2013 年第二期中票	2,000,000,000.00	2013-06-24	5	2,000,000,000.00	64,575,000.00
2013 年非公开定向债务融资工具	1,200,000,000.00	2013-12-13	3	1,200,000,000.00	4,500,000.00
2014 第一期中期票据	2,000,000,000.00	2014-01-14	3	2,000,000,000.00	142,350,000.00
2014 第一期企业债	2,500,000,000.00	2014-02-25	6	2,500,000,000.00	149,236,111.11
2014 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2014-10-17	7	2,000,000,000.00	23,400,000.00
2014 第三期中期票据	1,000,000,000.00	2014-11-17	7	1,000,000,000.00	7,088,888.89
2014 第二期企业债	2,500,000,000.00	2014-11-28	7	2,500,000,000.00	12,187,500.00
2014 第一期非公开定向债务融资工具	1,800,000,000.00	2014-03-17	3	1,800,000,000.00	108,375,000.00
2014 第二期非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2014-06-05	5	1,500,000,000.00	65,312,500.00
2014 第三期非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2014-10-22	5	1,500,000,000.00	18,958,333.33
2015 第一期中期票据	2,000,000,000.00	2015-11-21	7	2,000,000,000.00	
2015 第一期非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2015-03-25	5	1,500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应付利息
2015 第二期非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2015-12-01	5	1,500,000,000.00	
小 计	37,700,000,000.00			37,700,000,000.00	1,122,601,111.11
减：一年内到期部分期末余额	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00	28,395,000.00
2013 年非公开定向债务融资工具	1,200,000,000.00	2013-12-13	3	1,200,000,000.00	4,500,000.00
2011 第一期中期票据	900,000,000.00	2011-09-16	7	900,000,000.00	18,720,000.00
2011 第二期中期票据	600,000,000.00	2011-11-15	7	600,000,000.00	5,175,000.00
合 计	35,000,000,000.00			35,000,000,000.00	1,094,206,111.11

注：面值为 800,000,000.00 的 2012 年第一期中期票据于 2015 年 1 月 16 日到期，故期末面值与发行金额为零。

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
2011 第一期中期票据	215,400,000.00	216,000,000.00	61,800,000.00	3,000,000,000.00
2011 第二期中期票据	134,625,000.00	135,000,000.00	16,875,000.00	2,000,000,000.00
2012 第一期中期票据	154,230,388.89	154,660,000.00	149,934,277.78	2,200,000,000.00
2012 第一期中期票据	1,282,222.22	46,160,000.00		
2012 第二期中期票据	131,234,444.46	131,600,000.00	35,824,444.46	2,000,000,000.00
2012 年企业债	154,569,444.44	155,000,000.00	71,472,222.22	2,500,000,000.00
2013 年第一期中票	186,000,000.00	186,000,000.00	143,633,333.33	3,000,000,000.00
2013 年第二期中票	123,000,000.00	123,000,000.00	64,575,000.00	2,000,000,000.00
2013 年非公开定向债务融资工具	90,000,000.00	90,000,000.00	4,500,000.00	1,200,000,000.00
2014 第一期中期票据	146,000,000.00	146,000,000.00	142,350,000.00	2,000,000,000.00
2014 第一期企业债	175,000,000.00	175,000,000.00	149,236,111.11	2,500,000,000.00
2014 第二期中期票据	117,000,000.00	117,000,000.00	23,400,000.00	2,000,000,000.00
2014 第三期中期票据	58,000,000.00	58,000,000.00	7,088,888.89	1,000,000,000.00
2014 第二期企业债	146,656,250.00	146,250,000.00	12,593,750.00	2,500,000,000.00
2014 第一期非公开定向债务融资工具	135,000,000.00	135,000,000.00	108,375,000.00	1,800,000,000.00
2014 第二期非公开定向债务融资工具	114,870,833.33	114,000,000.00	66,183,333.33	1,500,000,000.00
2014 第三期非公开定向债务融资工具	97,500,000.00	97,500,000.00	18,958,333.33	1,500,000,000.00
2015 第一期中期票据	9,732,222.22		9,732,222.22	2,000,000,000.00
2015 第一期非公开定向债务融资工具	70,500,000.00		70,500,000.00	1,500,000,000.00

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
2015 第二期非公开定向债务融资工具	4,120,833.33		4,120,833.33	1,500,000,000.00
小 计	2,264,721,638.89	2,226,170,000.00	1,161,152,750.00	37,700,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额	195,007,500.00	195,300,000.00	28,102,500.00	2,700,000,000.00
2013 年非公开定向债务融资工具	90,000,000.00	90,000,000.00	4,500,000.00	1,200,000,000.00
2011 第一期中期票据	64,620,000.00	64,800,000.00	18,540,000.00	900,000,000.00
2011 第二期中期票据	40,387,500.00	40,500,000.00	5,062,500.00	600,000,000.00
合 计	2,069,714,138.89	2,030,870,000.00	1,133,050,250.00	35,000,000,000.00

33、长期应付款

项 目	期 限(年)	年 末 数	年 初 数
省财政厅自筹资金		450,000,000.00	450,000,000.00
国开行融资租赁款	9	502,400,000.00	568,400,000.00
	10	387,600,000.00	428,400,000.00
甘肃高速债权投资计划	4	800,000,000.00	800,000,000.00
	7	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
建行融资租赁	7	1,183,288,815.31	1,368,889,827.09
招行融资租赁	7	928,571,428.57	
国开行融资租赁	11	799,937,500.00	
浦发银行理财直融资金	1	850,000,000.00	
人保债券投资计划	10	1,900,000,000.00	
平安甘肃公投债券投资计划	10	3,000,000,000.00	
永靖黄河三峡旅游综合服务中心BT项目	2	79,425,624.96	43,269,665.25
小计		12,081,223,368.84	4,858,959,492.34
减：一年内到期部分期末余额		470,577,006.96	376,944,001.65
合 计		11,610,646,361.88	4,482,015,490.69

注：长期应付款中融资租赁项目是以公司固定资产与在建工程作为质押物取得的借款。

34、专项应付款

项 目	年 初 余 额	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 余 额
2014 年旅游发展专项项目补助资金		1,000,000.00		1,000,000.00

合计		1,000,000.00			1,000,000.00
----	--	--------------	--	--	--------------

35、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
甘肃省交通运输厅	20,000,000,000.00	100.00			20,000,000,000.00	100.00

36、其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

年末其他权益工具系永续债，公司于 2015 年 10 月 19 日完成永续债的发行。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金 融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合 计				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00

37、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他资本公积	62,340,282,069.49	3,301,844,922.58	2,965,765,951.51	62,676,361,040.56
合 计	62,340,282,069.49	3,301,844,922.58	2,965,765,951.51	62,676,361,040.56

38、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	1,048,254,090.22	158,107,080.06		1,206,361,170.28
合 计	1,048,254,090.22	158,107,080.06		1,206,361,170.28

(2) 盈余公积变动说明

盈余公积增加为当期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

39、一般风险准备

计提比例	年末数	年初数
贷款余额的 0.50%	2,358,625.00	119,033.00
净利润的 10.00%	10,144,644.59	7,024,631.60
合 计	12,503,269.59	7,143,664.60

40、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年发生数	上年发生数	提取或分 配比例
-----	-------	-------	-------------

项 目	本年发生数	上年发生数	提取或分配比例
上年末未分配利润	9,102,587,860.42	7,202,252,748.34	
加：年初未分配利润调整数		-4,801,420.50	
本年年初未分配利润	9,102,587,860.42	7,197,451,327.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,673,613,047.12	2,345,910,591.91	
其他增加			
减：提取法定盈余公积	158,107,080.06	227,052,473.11	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备	5,359,604.99	3,056,286.22	
应付普通股股利	308,812,573.38	210,665,300.00	
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	10,303,921,649.11	9,102,587,860.42	

(2) 根据《公司法》有关规定，本公司从本年度税后利润中提取 10.00%法定盈余公积金。

41、营业收入和营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	30,418,313,882.23	20,449,555,023.73
其他业务收入	910,274.19	592,847.83
利息收入	102,018,700.56	99,005,238.62
已赚保费收入	55,391,145.51	63,703,939.88
营业收入合计	30,576,634,002.49	20,612,857,050.06
主营业务成本	24,954,792,932.49	14,582,635,637.61
其他业务成本	70,395.03	31,754.85
营业成本合计	24,954,863,327.52	14,582,667,392.46

42、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	3,717,054,421.32	3,417,291,864.30
减：利息收入	254,261,785.70	199,936,257.52
汇兑损失		123,081.27
手续费及发行费	2,196,156.68	28,453,422.53
合 计	3,464,988,792.30	3,245,932,110.58

注：借款费用利息资本化金额见附注八、14 “在建工程”。

43、资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账准备	8,218,045.91	19,989,380.75
贷款损失	34,863,747.69	
存货跌价准备	5,671,801.36	
合 计	48,753,594.96	19,989,380.75

44、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,525,356.32	-20,808,688.47
收到的利润分配	12,157,910.11	8,824,028.22
其他	-2,525,546.96	-124,080.00
合 计	8,107,006.83	-12,108,740.25

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数
海口美兰国际机场有限公司		-13,981,270.50
甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	-1,525,356.32	-6,827,417.97
合 计	-1,525,356.32	-20,808,688.47

45、营业外收入

项目	本年数	上年数
非流动资产处置利得合计	11,604.75	3,048,172.83
其中：固定资产处置利得	11,604.75	3,048,172.83
政府补助	1,563,375.15	8,131,296.00
债务重组利得	2,073,575.15	
罚款收入		160,000.00
三代手续费收入	12,379,460.07	23,373,043.19
其他	1,717,155.70	1,089,053.37
合 计	17,745,170.82	35,801,565.39

其中，政府补助明细

项目	本年数	上年数
星级酒店奖励款		50,000.00
航空发展引导专项补贴资金		8,071,296.00
金融奖励资金		10,000.00

项目	本年数	上年数
收到稳岗补贴	4,174.50	
信息补助金	14,000.00	
包机补贴款	737,520.00	
小微企业税收减免	5,680.65	
旅游局补贴款	452,000.00	
兰州市城市发展投资有限公司专项扶持资金	300,000.00	
兰州商务局扶持资金	50,000.00	
合 计	1,563,375.15	8,131,296.00

46、营业外支出

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损失合计	4,716,463.21	4,365,142.55
其中：固定资产处置损失	4,714,509.46	4,365,142.55
对外捐赠	4,264,095.00	
其他	230,699.50	211,487.12
合 计	9,211,257.71	4,576,629.67

47、所得税费用

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	34,723,980.83	28,027,616.63
递延所得税费用	-11,686,905.12	2,400.20
合 计	23,037,075.71	28,030,016.83

48、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	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,682,524,655.73	2,352,590,863.63
加：资产减值准备	48,753,594.96	19,989,380.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,444,762.32	60,826,180.60
无形资产摊销	56,110,113.65	55,770,225.73
长期待摊费用摊销	465,664.97	
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)	4,704,858.46	1,316,969.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本年数	上年数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,717,054,421.32	3,417,291,864.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,107,006.83	12,108,740.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,686,905.12	-5,481,500.61
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）	-16,373,050.90	6,891,816.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,238,221.42	-1,737,501,657.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,912,260,845.95	-1,400,108,500.11
其他	49,248,000.00	-82,503,000.00
经营活动产生的现金流量净额	3,524,640,041.19	2,701,191,383.77
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	10,388,682,587.58	13,001,878,226.89
减：现金的期初余额	13,001,878,226.89	9,873,783,555.04
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	-2,613,195,639.31	3,128,094,671.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年数	上年数
一、现金	10,388,682,587.58	13,001,878,226.89
其中：库存现金	178,955.36	223,004.54
可随时用于支付的银行存款	10,359,718,088.79	13,001,655,222.35
可随时用于支付的其他货币资金	28,785,543.43	
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	10,388,682,587.58	13,001,878,226.89

49、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	33,255,000.00	保函保证金及超过3个月的定期存款
固定资产	5,117,735,642.28	取得抵押借款及长期应付款
在建工程	96,692,070,668.42	取得质押借款及长期应付款

九、或有事项

截至2015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、母公司基本情况

本公司最终控制方为甘肃省交通运输厅，持股比例为100.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1“通过设立或投资等方式取得的子公司”。

3、合营企业及联营企业情况

(1) 对合营企业投资

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(%)	统一社会信用代码
兰州市安宁城投房地产开发有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	惠明	房地产开发，商品房房销售	10,000.00	50.00	50.00	620105000001533
甘肃福翔物业管理有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	李葆琳	物业管理	100.00	50.00	50.00	620000000002123

(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(%)	统一社会信用代码
甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	有限责任公司	甘肃省张掖市	杨映	酒类生产加工	8,823.50	34.00	34.00	916207247202507109

4、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	统一社会信用代码
甘肃银行股份有限公司	参股企业	91620000585910383X

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
北京金城高新创投投资管理有限公司	参股企业	91110102082828978E
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	参股企业	620100300005596
国开精诚(北京)投资基金有限公司	参股企业	05927720-7
兰州银行股份有限公司	参股企业	91620000224422085P
甘肃信宜房地产开发有限公司	参股企业	91620100739636170M
甘肃新路交通工程公司	参股企业	916200002243943796
甘肃福翔物业管理有限公司	参股企业	620000000002123

十二、其他重要事项说明

截至 2015 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、应收账款

种 类	年末数			
	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	47,675,061.61	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,675,061.61	100.00		

续上表

种 类	年初数			
	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	128,287,851.55	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	128,287,851.55	100.00		

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例	计提理由

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃公投集团高速公路运营管理中心	22,037,926.25	1年以内			应收通行费预计不发生坏账
甘肃省公路管理局	25,637,135.36	1年以内			应收通行费预计不发生坏账
合 计	47,675,061.61				

(2) 本期无核销的应收账款

2、其他应收款

种 类	年末数				
	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	2,577,486,366.66	75.05			
按组合计提坏账准备的其他应收款	302,666,623.55	8.81	50,165,753.95	16.57	
关联方组合	554,252,331.17	16.14			
合 计	3,434,405,321.38	100.00	50,165,753.95	1.46	

(续)

种 类	年初数				
	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	2,170,047,144.51	68.49			
按组合计提坏账准备的其他应收款	523,265,151.05	16.52	38,247,475.86	7.31	
关联方组合	474,918,011.27	14.99			
合 计	3,168,230,306.83	100.00	38,247,475.86	1.21	

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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(含1年)	90,861,810.60	2.65	4,543,090.54	469,041,879.38	14.81	23,452,093.95
1-2年(含2年)	150,961,371.37	4.38	15,096,137.14	11,545,131.46	0.36	1,154,513.15
2-3年(含3年)	188,131.02	0.01	56,439.31	39,747,220.25	1.25	11,924,166.08
3-4年(含4年)	60,347,335.40	1.76	30,173,667.70	2,220,316.31	0.07	1,110,158.16
4-5年(含5年)	57,779.51	0.00	46,223.61	520,295.65	0.02	416,236.52
5年以上	250,195.65	0.01	250,195.65	190,308.00	0.01	190,308.00
合 计	302,666,623.55	8.81	50,165,753.95	523,265,151.05	16.52	38,247,475.86

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兰州市轨道交通有限公司	368,000,000.00	2-3年			投资款预计不发生坏账
省交通厅(通行费)	1,173,486,366.66	1年内			通行费预计不发生坏账
甘肃省机场投资管理有限公司	980,000,000.00	2年以上			内部借款预计不发生坏账
甘肃机场集团有限公司	40,000,000.00	1年内			航线补贴资金补贴款预计不发生坏账
甘肃机场集团有限公司	1,000,000.00	1-2年			垫付的法律事务费预计不发生坏账
敦煌旅游股份有限公司	15,000,000.00	4年以上			投资款预计不会发生坏账
合计	2,577,486,366.66				

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、对子公司投资						
1、甘肃省旅游投资管理有限公司	成本法	1,565,000,000.00	1,565,000,000.00	6,000,000.00		1,571,000,000.00
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	760,000,000.00	760,000,000.00		700,000,000.00	60,000,000.00
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	195,345,000.00	195,345,000.00		195,345,000.00	
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	1,708,226.62		3,708,226.62
8、甘肃省金融资本管理有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	1,895,345,000.00		1,995,345,000.00
9、甘肃路桥公路投资有限公司	成本法	110,728,109.03	110,728,109.03			110,728,109.03

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
司						
10、甘肃省公路建设管理集团有限公司	成本法	50,152,661.64	50,152,661.64			50,152,661.64
11、甘肃长达路业有限责任公司	成本法	36,915,751.35	36,915,751.35			36,915,751.35
12、甘肃远大路业有限责任公司	成本法	19,964,142.88	19,964,142.88			19,964,142.88
二、对联营企业投资						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	权益法	30,000,000.00	24,407,122.03		1,525,356.32	22,881,765.71
三、其他长期股权投资						
1、海口美兰国际机场有限责任公司	权益法	913,351,712.65	995,017,923.07		995,017,923.07	
2、甘肃省机场投资管理有限公司	成本法	1,912,123,079.94	1,912,123,079.94		1,912,123,079.94	
合计		6,275,580,457.49	6,251,653,789.94	2,003,053,226.62	3,804,011,359.33	4,450,695,657.23

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	2015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	99.00	100.00				
2、甘肃省公路投资管理有限公司	100.00	100.00				
3、甘肃省金融资本管理有限公司	100.00	100.00				
4 甘肃公航旅置业有限公司	90.00	90.00				
5 甘肃公航旅工程咨询有限公司	100.00	100.00				
6 甘肃省公路建设管理集团有限公司	100.00	100.00				
7 甘肃路桥公路投资有限公司	100.00	100.00				
8 甘肃长达路业有限责任公司	100.00	100.00				

9 甘肃远大路业有限责任公司	100.00	100.00				
10、甘肃公航旅文化传媒有限公司	100.00	100.00				
二、对联营企业投资						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	34.00	34.00				

4、营业收入和营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	30,111,852,873.07	20,225,739,300.58
其他业务收入	301,000.00	242,000.00
营业收入合计	30,112,153,873.07	20,225,981,300.58
主营业务成本	24,686,062,620.49	14,351,693,732.89
其他业务成本	6,470.00	
营业成本合计	24,686,069,090.49	14,351,693,732.89

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,525,356.32	-20,808,688.47
成本法核算的长期股权投资收益	12,157,910.11	8,824,028.22
其他		-124,080.00
合计	10,632,553.79	-12,108,740.25

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数
海口美兰国际机场有限公司		-13,981,270.50
甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	-1,525,356.32	-6,827,417.97
合计	-1,525,356.32	-20,808,688.47

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。本公司本期能够对甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司的经营产生重大影响，因此，对该公司的长期股权投资以权益法核算。

6、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	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,581,070,800.57	2,270,524,731.10

补充资料	本年数	上年数
加：资产减值准备	17,590,079.45	14,304,590.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,615,655.45	40,764,989.10
无形资产摊销	55,201,405.01	55,037,624.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,953.75	
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)	3,723,398,014.49	3,426,649,738.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,632,553.79	12,108,740.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,417,950.34	
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)	-16,040,159.22	6,739,529.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-185,691,848.57	2,724,150,123.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,445,044,903.38	-6,463,473,236.30
其他	37,503,000.00	-52,503,000.00
经营活动产生的现金流量净额	3,798,553,493.42	2,034,303,831.27
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	8,686,049,406.37	11,214,231,607.52
减：现金的期初余额	11,214,231,607.52	8,825,288,179.03
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	-2,528,182,201.15	2,388,943,428.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年数	上年数
一、现金	8,686,049,406.37	11,214,231,607.52
其中：库存现金	33,875.00	87,175.52
可随时用于支付的银行存款	8,686,015,531.37	11,214,144,432.00
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本年数	上年数
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	8,686,049,406.37	11,214,231,607.52

十四、其他重要事项说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。