

合并资产负债表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	17,492,877,956.90	13,383,886,972.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	89,167,588.42	24,952,614.06
应收账款	六、（三）	2,722,010,554.98	2,828,431,207.48
预付款项	六、（四）	5,375,527,000.17	5,702,361,972.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			10,995.83
应收股利		7,799,644.81	22,799,644.81
其他应收款	六、（五）	3,119,072,896.80	3,068,920,886.69
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	3,920,210,254.94	3,464,930,168.47
划分为持有待售的资产		91,119,441.06	
一年内到期的非流动资产	六、（七）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	六、（八）	444,619,282.61	395,612,774.95
流动资产合计		33,362,404,620.69	28,991,907,237.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	六、（九）	147,510,000.00	138,600,000.00
可供出售金融资产	六、（十）	2,458,452,005.74	2,044,662,269.20
持有至到期投资			
长期应收款		732,056,927.13	557,421,169.86
长期股权投资	六、（十一）	872,411,597.21	860,635,841.52
投资性房地产	六、（十二）	254,844,163.06	263,437,549.52
固定资产	六、（十三）	143,710,683,313.16	142,833,124,480.74
在建工程	六、（十四）	141,561,187,857.65	131,695,732,979.81
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	六、（十五）	9,077,285,499.68	9,019,746,291.68
开发支出			
商誉		885,006,081.05	
长期待摊费用	六、（十六）	526,298,336.74	652,260,421.69
递延所得税资产	六、（十七）	61,537,036.80	58,949,872.51
其他非流动资产	六、（十八）	162,445,131.82	158,140,542.80
非流动资产合计		300,449,717,950.04	288,282,711,419.33
资产总计		333,812,122,570.73	317,274,618,656.49

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	10,351,111,538.01	800,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放		2,367,865.64	1,352,850.60
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十）	1,112,276,227.88	1,481,379,562.22
应付账款	六、（二十一）	3,339,143,663.97	3,153,816,912.40
预收款项	六、（二十二）	1,900,344,417.47	2,277,205,294.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十三）	51,462,932.81	58,120,892.54
应交税费	六、（二十四）	131,658,568.65	140,856,623.96
应付利息	六、（二十五）	1,092,563,605.30	1,256,327,630.42
应付股利		153,066,370.15	27,108,575.27
其他应付款	六、（二十六）	9,299,002,120.11	9,744,894,124.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十七）	4,525,296,737.50	11,521,191,986.92
其他流动负债	六、（二十八）	3,053,787,873.13	5,497,626,770.21
流动负债合计		35,012,081,920.62	35,959,881,223.24
非流动负债：			
长期借款	六、（二十九）	153,677,099,822.11	145,845,965,886.38
应付债券	六、（三十）	26,660,731,670.67	26,659,564,845.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		30,949,450.00	30,949,450.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		30,850,671.48	1,088,246.10
预计负债			
递延收益	六、（三十一）	344,796,314.14	281,334,991.46
递延所得税负债	六、（三十二）	26,642,836.05	18,698,001.15
其他非流动负债	六、（三十三）	6,482,610,726.21	6,004,194,705.28
非流动负债合计		187,253,681,490.66	178,841,796,125.64
负债合计		222,265,763,411.28	214,801,677,348.88
所有者权益：			
实收资本	六、（三十四）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	六、（三十五）	19,462,500,000.00	14,985,000,000.00
其中：优先股			
永续债	六、（三十五）	19,462,500,000.00	14,985,000,000.00
资本公积	六、（三十六）	70,167,590,693.64	69,670,758,006.51
减：库存股			
其他综合收益		188,179.45	
专项储备	六、（三十七）	10,330,296.70	12,738,420.25
盈余公积	六、（三十八）	426,060,247.40	367,379,161.47
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十九）	3,409,296,807.60	2,816,363,934.51
归属于母公司所有者权益合计		103,475,966,224.79	97,852,239,522.74
少数股东权益		8,070,392,934.66	4,620,701,784.87
所有者权益合计		111,546,359,159.45	102,472,941,307.61
负债和所有者权益总计		333,812,122,570.73	317,274,618,656.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,782,361,267.39	5,487,228,875.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	145,345,950.20	303,493,020.98
预付款项	871,641,971.12	851,040,987.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,360,280,152.06	23,254,104,185.55
存货	4,962,701.71	4,962,701.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	3,264,160,000.00	3,115,360,000.00
流动资产合计	40,528,752,042.48	33,116,189,770.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,288,183,241.43	2,871,516,575.43
持有至到期投资		
长期应收款	947,897,233.83	947,897,233.83
长期股权投资	22,363,208,242.54	20,983,108,242.54
投资性房地产	20,611,744.25	21,061,677.97
固定资产	141,683,622,650.65	141,475,587,349.77
在建工程	90,475,985,566.96	86,342,699,365.43
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	202,061,920.41	205,602,529.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	425,516,239.30	569,751,443.84
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,116,479,575.97	595,779,575.97
非流动资产合计	260,523,566,415.34	254,013,003,993.95
资产总计	301,052,318,457.82	287,129,193,764.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	9,920,111,538.01	800,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	688,050,392.30	899,800,658.83
预收款项	468,041,300.02	468,041,300.02
应付职工薪酬	9,807,056.63	9,947,709.77
应交税费	3,007,513.29	5,910,647.54
应付利息	1,058,385,137.52	1,177,313,888.10
应付股利		
其他应付款	13,763,285,362.47	14,614,961,421.66
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,294,946,737.50	11,444,691,986.92
其他流动负债	2,998,233,732.20	4,997,864,670.21
流动负债合计	33,203,868,769.94	34,418,532,283.05
非流动负债：		
长期借款	141,976,540,291.43	131,713,916,355.70
应付债券	25,466,670,899.78	25,466,670,899.78
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	300,000.00	300,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,443,511,191.21	157,180,887,255.48
负债合计	200,647,379,961.15	191,599,419,538.53
所有者权益：		
实收资本	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	20,462,500,000.00	15,985,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	67,405,987,267.49	67,405,987,267.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	426,060,247.40	367,379,161.47
未分配利润	2,110,390,981.78	1,771,407,797.23
所有者权益合计	100,404,938,496.67	95,529,774,226.19
负债和所有者权益总计	301,052,318,457.82	287,129,193,764.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

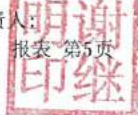
单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业总收入		11,148,441,537.06	6,683,689,343.78
其中：营业收入	六、（四十）	11,117,206,604.24	6,651,839,122.96
利息收入		31,234,932.82	31,850,220.82
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,916,086,090.69	5,848,323,676.00
其中：营业成本	六、（四十）	7,033,878,216.31	3,346,853,828.65
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			
税金及附加		25,714,022.13	60,331,383.53
销售费用		18,510,019.48	10,538,764.40
管理费用		223,537,244.13	111,540,257.49
财务费用	六、（四十一）	2,611,805,689.99	2,318,886,458.58
资产减值损失	六、（四十二）	2,640,898.65	172,983.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	78,012,542.01	7,963,814.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,310,367,988.38	843,329,482.55
加：营业外收入	六、（四十四）	29,218,053.78	250,531,473.08
减：营业外支出	六、（四十五）	2,565,070.67	610,992.74
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,337,020,971.49	1,093,249,962.89
减：所得税费用	六、（四十六）	209,107,516.69	149,814,846.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,127,913,454.80	943,435,116.73
其中：归属于母公司所有者的净利润		840,760,547.79	744,338,400.20
少数股东损益		287,152,907.01	199,096,716.53
六、其他综合收益的税后净额		188,179.45	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		188,179.45	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		188,179.45	
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			
6. 其他		188,179.45	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,128,101,634.25	943,435,116.73
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		840,948,727.24	744,338,400.20
归属于少数股东的综合收益总额		287,152,907.01	199,096,716.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业收入	十二、（七）	4,419,451,849.63	3,639,767,090.26
减：营业成本	十二、（七）	1,386,436,008.29	1,051,631,025.47
税金及附加		2,871,932.48	14,659,406.34
销售费用			
管理费用		16,184,478.36	15,698,175.19
财务费用	十二、（八）	2,563,746,219.12	2,184,639,748.22
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、（九）	138,575,737.73	69,832,976.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		588,788,949.11	442,971,711.77
加：营业外收入	十二、（十）	21,910.14	242,700,530.29
减：营业外支出		2,000,000.00	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		586,810,859.25	685,672,242.06
减：所得税费用			
四、净利润		586,810,859.25	685,672,242.06
五、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			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		586,810,859.25	685,672,242.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



报表 第6页

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	10,745,472,671.81	6,418,800,783.47
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	31,079,377.26	31,850,220.82
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	3,066,623.00	
收到其他与经营活动有关的现金	837,688,745.60	494,879,193.64
经营活动现金流入小计	11,617,307,417.67	6,945,530,197.93
购买商品、接受劳务支付的现金	7,858,261,637.12	3,090,265,902.43
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	9,342,859.91	155,170,101.96
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	409,367,134.59	249,366,724.53
支付的各项税费	392,002,299.55	355,226,683.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,981,533,518.78	580,333,302.80
经营活动现金流出小计	10,650,507,449.95	4,430,362,715.21
经营活动产生的现金流量净额	966,799,967.72	2,515,167,482.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	214,600,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	63,361,062.29	38,048,710.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000,000.00	2,841,993.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	307,961,062.29	150,890,703.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,600,591,651.17	10,103,181,639.23
投资支付的现金	561,666,666.00	485,943,775.03
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	278,863,702.16	120,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,441,122,019.33	10,709,125,414.26
投资活动产生的现金流量净额	-7,133,160,957.04	-10,558,234,710.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	290,547,933.00	1,692,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,713,890,466.33	14,480,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,822,851,209.00	8,947,770,000.00
筹资活动现金流入小计	26,827,289,608.33	25,121,370,000.00
偿还债务支付的现金	11,770,212,313.69	9,313,253,563.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,749,506,198.29	4,481,694,266.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,160,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,519,718,511.98	19,954,947,830.84
筹资活动产生的现金流量净额	10,307,571,096.35	5,166,422,169.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	465,002.63	
五、现金及现金等价物净增加额	4,141,675,109.66	-2,876,645,058.41
加：期初现金及现金等价物余额	12,447,650,354.08	22,527,085,846.30
六、期末现金及现金等价物余额	16,589,325,463.74	19,650,440,787.89

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



现金流量表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	4,577,598,920.41	4,090,271,205.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	111,115,335.19	3,415,031,474.52
经营活动现金流入小计	4,688,714,255.60	7,505,302,679.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,395,935,354.00	1,051,631,025.47
支付给职工以及为职工支付的现金	12,027,928.16	11,577,413.30
支付的各项税费	4,755,712.88	17,663,385.57
支付其他与经营活动有关的现金	2,806,107,770.51	2,723,731,658.17
经营活动现金流出小计	4,218,826,765.55	3,804,603,482.51
经营活动产生的现金流量净额	469,887,490.05	3,700,699,197.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,832,500,000.00	1,366,100,000.00
取得投资收益收到的现金	138,575,737.73	69,832,976.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,971,075,737.73	2,435,932,976.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,524,514,426.76	7,978,691,952.30
投资支付的现金	3,050,666,666.00	1,388,743,775.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,380,100,000.00	2,325,671,550.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,955,281,092.76	11,693,107,277.33
投资活动产生的现金流量净额	-4,984,205,355.03	-9,257,174,300.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,478,471,600.00	13,921,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,477,500,000.00	7,847,770,000.00
筹资活动现金流入小计	25,955,971,600.00	21,768,770,000.00
偿还债务支付的现金	11,245,112,313.69	8,415,936,063.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,901,409,029.33	3,688,745,995.54
支付其他与筹资活动有关的现金		4,010,000,000.00
筹资活动现金流出小计	15,146,521,343.02	16,114,682,059.42
筹资活动产生的现金流量净额	10,809,450,256.98	5,654,087,940.58
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	6,295,132,392.00	97,612,837.30
加：期初现金及现金等价物余额	5,487,228,875.39	12,376,494,551.15
六、期末现金及现金等价物余额	11,782,361,267.39	12,474,107,388.45

法定代表人：

张嗣印

主管会计工作负责人：

明谢印

会计机构负责人：

红慕印

合并所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	14,985,000.00	69,670,758.00	69,670,758.00	12,738,420.25	367,379,161.47		2,816,363.93	51	97,852,239.52	4,620,701,784.87	102,472,941,307.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00	14,985,000.00	69,670,758.00	69,670,758.00	12,738,420.25	367,379,161.47		2,816,363.93	51	97,852,239.52	4,620,701,784.87	102,472,941,307.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,477,500.00	496,832,687.13	496,832,687.13	-2,408,123.55	58,681,085.93		592,932,873.09		1,146,226,702.05	3,449,691,149.79	4,595,917,851.84
（一）综合收益总额								840,760,547.79		840,760,547.79	287,152,907.01	1,128,101,634.25
（二）所有者投入和减少资本											3,351,991,932.29	3,351,991,932.29
1. 股东投入的资本											3,351,991,932.29	3,351,991,932.29
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												
1. 提取盈余公积						58,681,085.93		-247,827,674.70		-189,146,588.77	-189,453,689.51	-378,600,278.28
2. 提取一般风险准备						58,681,085.93		-58,681,085.93				
3. 对所有者分配的分配												
4. 其他											-189,453,689.51	-189,453,689.51
（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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他		4,477,500.00	496,832,687.13	496,832,687.13	-2,408,123.55					-2,408,123.55		-2,408,123.55
四、本期末余额	10,000,000.00	19,462,500.00	70,167,590,693.64	70,167,590,693.64	10,330,296.70	426,060,247.40		3,409,296,807.60		103,475,966,224.79	8,070,392,934.66	111,546,359,159.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	66,933,544,050.46			7,913,356.12	250,256,688.20		2,530,805,294.64		89,712,519,389.42	5,813,927,171.42	95,526,446,560.84
加：会计政策变更												
同一控制下企业合并												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000,000.00	66,933,544,050.46			7,913,356.12	250,256,688.20		2,530,805,294.64		89,712,519,389.42	5,813,927,171.42	95,526,446,560.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,737,213,956.05			4,825,064.13	117,122,473.27		285,558,639.87		8,139,720,133.32	-1,193,225,386.55	6,946,494,746.77
（一）综合收益总额								1,365,010,817.29		1,365,010,817.29	393,385,291.88	1,758,396,109.17
（二）所有者投入和减少资本		1,895,250,256.13								1,895,250,256.13	-1,503,320,000.00	391,930,256.13
1. 股东投入的资本												
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		1,895,250,256.13										
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						117,122,473.27		-1,079,452,177.42		1,895,250,256.13	-1,503,320,000.00	391,930,256.13
2. 提取一般风险准备						117,122,473.27		-117,122,473.27		-962,329,704.15	-236,720,273.18	-1,199,049,977.33
3. 对所有者的分配												
4. 其他								-30,080,000.00		-30,080,000.00	-236,720,273.18	-266,800,273.18
（四）所有者权益内部结转								-932,249,704.15		-932,249,704.15		-932,249,704.15
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备					4,825,064.13					4,825,064.13		4,825,064.13
1. 本期提取					47,918,648.45					47,918,648.45		47,918,648.45
2. 本期使用					-43,093,584.32					-43,093,584.32		-43,093,584.32
（六）其他		841,963,699.92								841,963,699.92	153,429,594.75	5,990,303,294.67
四、本期期末余额	10,000,000,000.00	69,670,758,006.51			12,738,420.25	367,379,161.47		2,816,363,934.51		97,852,239,522.74	4,620,701,784.87	102,472,941,307.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明谢印继

红慕印继

义张印嗣



所有者权益变动表

编制单位：湖北省交通投资集团有限公司 2017年1-6月 单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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								
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		15,985,000,000.00		67,405,987,267.49				367,379,161.47		1,771,407,797.23	95,529,774,226.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000,000.00		15,985,000,000.00		67,405,987,267.49				367,379,161.47		1,771,407,797.23	95,529,774,226.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,477,500,000.00						58,681,085.93		338,983,184.55	4,875,164,270.48
（一）综合收益总额											586,810,859.25	586,810,859.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的资本												
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									58,681,085.93		-247,827,674.70	-189,146,588.77
1. 提取盈余公积									58,681,085.93		-58,681,085.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转											-189,146,588.77	-189,146,588.77
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他			4,477,500,000.00									4,477,500,000.00
四、本期末余额	10,000,000,000.00		20,462,500,000.00		67,405,987,267.49				426,060,247.40		2,110,390,981.78	100,404,938,496.67

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





湖北省交通投资集团有限公司 二〇一七半年度报财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北省交通投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2010 年 9 月 30 日在湖北省工商行政管理局登记注册成立的国有独资公司。

公司法定代表人: 张嗣义

注册资本: 人民币壹佰亿圆整

营业执照注册号: 420000000045469

公司住所: 武汉市汉阳区龙阳大道 36 号顶琚广场 A 栋 25 楼

营业期限: 长期

公司经营范围: 全省公路、铁路、港航、航空等交通基础项目、客货运输业、现代物流业等相关产业及其他政策性建设项目的投资; 公路、桥梁等交通基础设施的科研、设计、施工、监理及运营管理; 智能交通开发与应用; 项目评估、咨询; 资产经营及管理; 金融、股权投资及企业并购; 项目代建代管; 土地收购储备及开发; 房地产开发; 风险投资; 国际经济及技术合作(需审批方可经营)。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提, 以权责发生制为基础, 对实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(二) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、 本年度采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

2、 计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

- 1、 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
- 2、 现金等价物指本公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。权益性投资不作为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价。
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价。
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过资产总额0.3%和应收款余额5%两者孰低的非关联方应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，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，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提减值准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月		
1 年以内	5.00	5.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	30.00	30.00
3 年-4 年	50.00	50.00
4 年-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括在日常活动持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料、工程施工、房地产开发成本及库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；原材料发出时按月末一次加权平均法计量。工程施工按实际发生的工程施工合同成本和合同毛利计量。

3、 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法。

4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

5、 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，则在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售。
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批。
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协。
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用。
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房

地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司年末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件和计价方法

本公司固定资产按实际成本进行初始计量。固定资产的标准为：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。本公司的固定资产包括房屋与建筑物、机械设备、车辆、以及其他与营运生产有关的设备等。

2、 固定资产折旧

公司对从省交通运输厅高速公路管理局划入的政府收费还贷公路路产及相关设施，暂不计提折旧，待收费到期后一次折旧并核销国有资本权益。

公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产、单独计价入账的收费还贷高速公路路产及相关设施之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5 或 10	5	9.5 或 19
电子设备	5	5	19
运输工具	5 或 10	5	9.5 或 19
安全设施	8-20	5	4.75-11.88
收费设施	8	5	11.88
通信监控设施	5	5	19
其他设备	5	5	19

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资

产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

3、 固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

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、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十七) 在建工程

1、 本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧。

3、 在建工程减值准备

在建工程的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认标准

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。

在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入本公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、 无形资产的初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

3、 无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：

公司对于除高速公路特许经营权以外的使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司对高速公路特许经营权采用工作量法（交通流量法）进行摊销。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，年末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告年末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

（3）无形资产的减值

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。公司长期待摊主要包括高速公路中修、房屋装修费及建筑物改良支出等

（二十）长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司于财务报表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。
2. 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。
3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、相关辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十四) 安全生产费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119 号和财建[2005]168 号的有关规定，按工程结算金额 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本公司发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

(二十六) 收入确认原则

本公司的收入包括车辆通行费收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 车辆通行费收入确认原则：湖北省高速公路实行联网收费，湖北省交通厅及联网各方共同成立的湖北省高速公路联网收费管理委员会负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，并以每 5 日为一结算期进行结算，本公司以湖北省高速公路联网收费管理委员会提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。
2. 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。
3. 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 建造合同

- 1、 在建造合同的结果能够可靠地估计情况下，在资产负债表日，按完工百分比法确认合同收入、成本。完工进度按累计实际发生合同成本占合同预计总成本的比例确。
- 2、 如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况进行处理：
 - (1) 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。
 - (2) 合同成本不可能收回的，不确认收入，将当期发生的合同成本确认为当期成本。
- 3、 对合同预计总成本将超过合同总收入的工程项目计提合同预计损失准备并计入当期损益。

(二十八) 租赁

1、 租赁分类

- (1) 融资租赁：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。
- (2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

2、 经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

本公司在租赁期内，将租金在各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁租入资产，出租人对经营租赁提供激励措施，如在免租期的情况下，应将租金总额在整个租赁期内按直线法或其他合理的方法进行分推，免租期内应确认租金费用；在出租人承担了承租人的某些费用的情况下，应将该费用从租金总额中扣除，并将租金余额在租赁期内进行分摊；确认各期租金费用时计入长期待摊费用。

经营租赁租入的固定资产发生的改良支出，作为长期待摊费用，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内进行摊销。

(2) 经营租赁租出资产

本公司在租赁期内，将租金在各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁租出资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁租出资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁

(1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上初始直接费用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。本公司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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧:

①能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;

②无法合理确定租赁期届满时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。

融资租赁方式租入的固定资产发生的装修费用,符合规定的固定资产确认条件的,应当在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产剩余使用寿命三者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日,本公司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。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

4、 售后租回

根据交易实质,本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。售后租回交易认定为融资租赁的,售价与资产账面价值之间的差额予以递延,并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊,作为折旧费用的调整。售后租回交易认定为经营租赁的,售价与资产账面价值之间的差额予以递延,并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊,作为租金费用的调整。

(二十九) 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

1、 政府补助的计量

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时,予以确认。

(1) 政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；确凿证据表明是按照固定定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

2、 政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

该类补助先确认为一项负债（递延收益科目），自相关资产形成并可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

该类补助用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

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

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认：

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

递延所得税负债的确认：

(4) 本公司除明确规定不应确认递延所得税的情况以外，已确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，并计入所得税费用。按照购买法核算的企业合并中，按照会计规定确定的合并中取得各项可辨认资产、负债的公允价值与其计税基础之间形成应纳税暂时性差异的，确认相应的递延所得税负债，同时调整合并中应予确认的商誉；与直接计入所有者权益的交易或事项相关的应纳税暂时性差异，相应的递延所得税负债应计入所有者权益，如因持有待售金融资产公允价值上升而应确认的递延所得税负债。

本公司不确认递延所得税负债的情况包括：

①商誉的初始确认。按照购买法核算的企业合并中，因企业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的份额，按照有关会计规定应确认为商誉，但按照税法规定不允许确认商誉，即商誉的计税基础为零，两者之间的差额形成应纳税暂时性差异，因确认该递延所得税负债会增加商誉的价值，有关会计规定中对于该部分应纳税暂时性差异不确认其所产生的递延所得税负债。

②除企业合并以外的交易中，如果交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，则交易中产生的资产、负债的入账价值与其计税基础之间的差额形成应纳税暂时性差异的，相应的递延所得税负债不予确认。

③对于与联营企业、合营企业等的投资相关的应纳税暂时性差异，在投资企业能够控制暂时性差异转回的时间并且预计有关的暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，不确认相应的递延所得税负债。

(5) 本公司与联营企业、合营企业等的投资相关的应纳税暂时性差异通常产生于因被投资单位实现净利润，投资企业按照持股比例计算应享有的部分，按照会计规定增加投资的账面价值，但税法规定投资的成本或其计税基础不发生变化，从而形成应纳税暂时性差异。如果企业能够控制该应纳税暂时性差异转回的时间并且该暂时性差异在可预见的未来不会转回时，不确认相应的递延所

得税负债。

3、 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- (1) 企业合并;
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

4、 递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间公司很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况减记当期的所得税费用。

(2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

三、 会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本报告期内无重大的会计政策变更。

(二) 会计估计的变更

本报告期内无重大的会计估计变更。

(三) 重大前期差错更正

本报告期内无重大前期差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3、6、11、17
营业税	按应税营业收入计缴(2016年5月起营改增缴纳增值税)	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5、7

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

(二) 税收优惠

本公司根据《财政部、国家税务总局关于车辆通行费有关营业税等税收政策的通知》（财税〔2000〕139号），对政府还贷公路的车辆通行费，不缴纳营业税。

本公司根据鄂财函(2014)307号文件，从2014年11月1日起，政府还贷高速公路通行费收入全额上缴省级国库，纳入财政预算管理。根据此文件，本公司政府还贷高速公路通行费收入不属于征税收入。

五、 合并财务报表的编制

(一) 本期纳入合并报表范围的二级子企业的基本情况

序号	子公司全称	级次	企业类型	子公司类型	注册地	业务性质	实收资本	经营范围	持股比例(%)	取得方式
1	湖北楚天高速公路股份有限公司	2	1	股份有限公司	湖北武汉	高速公路	173,079.59	对公路、桥梁和其它交通基础设施的投资等等	35.02	2
2	湖北楚天鄂西北高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北十堰	交通运输业	42,790.00	十堰至房县高速公路及附属设施的投资、建设、经营、管理	92.38	2
3	湖北交投高速公路发展有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	投资、建设、经营、管理	100,000.00	高速公路和公路大桥投资、建设、运营、养护及路域经济相关产业	100.00	2
4	湖北交投科技发展有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	服务	10,000.00	高速公路机电工程服务;智能交通系统、交通信息化、物联网领域的软、硬件产品的科研等等	100.00	1
5	湖北楚天交通实业发展有限责任公司	2	1	有限公司	湖北武汉	设计	5,000.00	设计、制作、发布户外广告、装饰装潢	100.00	2
6	湖北交投地产集团有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	房地产	48,000.00	房地产开发、装饰材料、建筑材料销售、房屋租赁	100.00	2
7	湖北省高速公路实业开发有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	设计	11,000.00	道路、桥梁试验检测测量及结构优化设计	100.00	2
8	湖北高投楚天高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	投资	7,500.00	投资、建设、经营、管理	100.00	1
9	湖北交投物流集团有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	销售	50,000.00	建筑材料、钢材、水泥、机电产品、普通机械、五金交电、汽车零配件销售等等	100.00	1
10	湖北交投紫云铁路有限公司	2	1	有限公司	湖北宜昌	铁路建设	50,000.00	铁路投资建设、经营开发、运营管理	80.00	1
11	湖北武黄高速公路经营有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路	500.00	武黄高速公路养护、经营	100.00	2
12	湖北武黄高速公路经营有限公司	2	1	有限公司	湖北咸宁	高速公路	24,800.00	经营武黄高速公路及所属的公路附属设施	51.00	2
13	湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	2	1	有限公司	湖北黄冈	交通	8,000.00	鄂黄长江大桥建设运营管理及大桥桥头土地开发等等	100.00	3
14	湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	2	1	有限公司	湖北恩施	土地成片开发及整理	10,000.00	土地成片开发及整理;园区建设等等	100.00	1
15	湖北长江三江港区投资开发有限公司	2	1	有限公司	湖北鄂州	货运港口和房地产	27,000.00	城市基础设施、港口码头设施及城市综合体的投资、建设与运营管理等	60.00	1
16	湖北交投实业发展有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	服务	500.00	高速公路服务区的经营开发管理等等	100.00	1

湖北省交通投资集团有限公司

2017 年半年度

财务报表附注

17	湖北交投资本投资管理有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	管理股权投资基金	1,000.00	受托管理股权投资基金;从事与交通基础设施建设相关的投融资管理及咨询服务	49.00	1
18	湖北交投谷竹高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	500.00	对公路、桥梁等交通基础设施的建设、管理、经营开发。	100.00	1
19	湖北交投集团财务有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	财务和融资顾问	150,000.00	经中国银保监会批准,经营以下业务:对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务等等	100.00	1
20	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	500.00	对公路、桥梁等交通基础设施的建设、管理、经营开发。	100.00	1
21	湖北交投仙洪高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	990.00	对公路、桥梁等交通基础设施的建设、管理、经营开发。	100.00	1
22	湖北交投鄂西高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	700.00	对公路、桥梁等交通基础设施的建设、管理、经营开发。	100.00	1
23	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	500.00	对公路、桥梁等交通基础设施的建设、管理、经营开发。	100.00	1
24	湖北武穴长江公路大桥有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
25	湖北石首长江公路大桥有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
26	湖北机盘洲长江公路大桥有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
27	湖北白洋长江公路大桥有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
28	湖北交投孝感南高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	9,900.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
29	湖北交投大悟高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
30	湖北交投荆门南高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
31	湖北交投沙公高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
32	湖北交投荆门北高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
33	湖北省公安长江大桥公路桥梁有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	3,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
34	湖北交投潜江高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
35	湖北交投襄神高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	高速公路管理	10,000.00	对公路、桥梁等交通基础设施的建设、管理、经营开发	100.00	1
36	湖北交投荆州投资开发股份有限公司	2	1	其他股份有限公司(非上市)	湖北荆州	港口码头和综合体投资	23,500.00	城市基础设施、港口码头设施及城市综合体的投资、建设与运营管理等	65.00	1

湖北省交通投资集团有限公司

2017年半年度

财务报表附注

37	湖北交投宜昌投资开发有限公司	2	1	有限公司 (国有控股)	湖北宜昌	港口码头和综合投资	15,000.00	城市基础设施、港口码头设施、铁路、高速公路及城市综合体的投资等等	92.86	1
38	湖北交投鄂西北高速公路运营管理 有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	交通基础	0.00	对公路、铁路、港航、航空等交通基础设施项目等等	100.00	1
39	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	交通基础	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
40	湖北交投新致实业发展有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	新能源技术研究	1,000.00	光伏发电及新能源项目开发；节能减排项目开发等等	100.00	1
41	湖北交投鄂西北高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北恩施	交通基础	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营等等	100.00	1
42	湖北交投襄南高速公路有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	公路建设	10,000.00	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建设、收费运营、管理养护	100.00	1
43	湖北交投智能检测股份有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	专业技术服务业	10,000.00	工程质检技术服务；公路桥梁健康监测、诊断与养护等等	100.00	1
44	湖北交投石化能源发展有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	销售	12,571.85	危化品经营；汽油、乙醇汽油、煤油、柴油、乙醇批发（限票面）等等	51.00	1
45	湖北交投大别山投资开发有限公司	2	1	有限公司	湖北麻城	服务	5,000.00	健康医疗养老项目的投资经营等等	100.00	1
46	湖北交投鄂东高速公路运营管理有 限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	公路建设	500.00	公路主体及附属基础设施经营；路域资产开发	100.00	1
47	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	2	1	其他有限 责任公司	湖北武汉	商务服务业	4,100.00	湖北省赤壁长江公路大桥及其接线、附属、服务工程的建设投资等等	100.00	1
48	交投汉江（襄阳）健康成长产业投 资中心（有限合伙）	2	1	有限合伙 企业	湖北襄阳	商务服务业	40,000.00	从事非证券类股权投资活动及相关咨询服务	75.00	1
49	交投国信（武汉）公路产业投资中 心（有限合伙）	2	1	有限公司	湖北武汉	公路建设	336,100.00	公路主体及附属基础设施经营；路域资产开发	15.23	1
50	湖北交投襄阳江北高速公路有限公 司	2	1	有限公司	湖北宜昌	公路建设	5,100.00	公路主体及附属基础设施经营	100.00	1
51	湖北交投建设集团有限公司	2	1	有限公司	湖北武汉	公路建设	3,000.00	路、桥梁、隧道、市政、园林等基础设施的投资开发、设计和施工总承包	100.00	1

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本 (万元)	级次	纳入合并范围 原因
湖北楚天高速公路股份有限公司	35.02%	35.02%	145,337.79	2	最大控股股东

(三) 本期新纳入合并范围的二级公司

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润
1	湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	51,000,000.00	
2	湖北交投建设集团有限公司	29,511,388.82	-488,611.18

(四) 本期减少纳入合并范围的二级公司

本期无减少纳入合并范围的二级公司

(五) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本期无发生的同一控制下企业合并

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期无发生的非同一控制下企业合并

六、 合并会计报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	867,872.74	117,930,330.17
银行存款	16,588,457,591.00	12,329,720,023.91
其他货币资金	903,552,493.16	936,236,618.22
合计	17,492,877,956.90	13,383,886,972.30

说明：1. 公司期末其他货币资金主要系：公司二级子公司湖北交投集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）存放中央银行法定存款准备金，金额为 61,966.06 万元；公司二级子公司湖北交投物流集团有限公司开具银行承兑汇票的保证金，金额为 18,981.87 万元；

2. 公司期末货币资金同比增加 410,899.10 万元，幅度为 30.70%，主要系公司本年新增融资而形成。

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,775,364.57	24,750,644.06
商业承兑汇票	27,392,223.85	201,970.00
合计	89,167,588.42	24,952,614.06

说明：1. 公司期末本集团无已质押的应收票据；

2. 公司期末无终止确认或未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,762,502,083.34	99.98	40,491,528.36	98.36	2,722,010,554.98
组合1	1,596,616,917.89	57.78	40,491,528.36	98.36	1,556,125,389.53
组合2	1,165,885,165.45	42.19			1,165,885,165.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	675,833.39	0.02	675,833.39	1.64	
合计	2,763,177,916.73	100.00	41,167,361.75	100.00	2,722,010,554.98

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,864,834,107.55	99.98	36,402,900.07	98.18	2,828,431,207.48
组合1	2,515,633,286.84	87.79	36,402,900.07	98.18	2,479,230,386.77
组合2	349,200,820.71	12.19			349,200,820.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	675,833.39	0.02	675,833.39	1.82	
合计	2,865,509,940.94	100.00	37,078,733.46	100.00	2,828,431,207.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉良品广告传播有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	款项已无法收回
宜昌众和文化传媒有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	款项已无法收回
荆州市百盛传媒有限公司	40,833.31	40,833.31	100.00	款项已无法收回
宜昌祥和广告有限公司	55,000.08	55,000.08	100.00	款项已无法收回
湖北正宏广告有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	款项已无法收回
湖北东文广告有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	款项已无法收回
湖北天发广告有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	款项已无法收回
合计	675,833.39	675,833.39		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,412,005,164.01	88.44	7,393,929.78	2,424,161,401.31	96.36	17,288,367.11
1-2 年	115,990,608.63	7.26	12,103,158.82	55,293,306.40	2.20	5,529,330.64
2-3 年	53,878,409.40	3.37	16,163,522.82	29,011,079.60	1.15	8,703,323.88
3 年以上	14,742,735.85	0.93	4,830,916.94	7,167,499.53	0.29	4,881,878.44
合计	1,596,616,917.89	100.00	40,491,528.36	2,515,633,286.84	100.00	36,402,900.07

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例 (%)	账龄	款项 性质
湖北省财政厅通行费收入	126,080,128.34	4.56	一年以内	通行费 收入
麻城至武穴高速公路第一标段中交一公局项目经理部	106,773,485.79	3.86	一年以内	销售款
湖北路桥集团项目城市圈环线孝感段三标经理部	53,437,783.80	1.93	一年以内	销售款
上海鹏骏石油化工有限公司	51,523,691.10	1.86	一年以内	销售款
中铁十一局麻城至武穴高速公路第三标段项目经理部	42,703,117.98	1.55	一年以内	销售款
合计	380,518,207.01	13.76		

说明：应收账款质押情况详见“六、合并会计报表重要项目的说明（二十七）（二十九）质押借款”。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,528,702,680.63	65.64	3,979,425,530.44	69.79
1-2 年	1,726,093,923.71	32.11	1,286,773,137.57	22.57
2-3 年	111,750,810.63	2.08	419,611,941.96	7.36
3 年以上	8,979,585.20	0.17	16,551,362.60	0.28
合计	5,375,527,000.17	100.00	5,702,361,972.57	100.00

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

往来单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质
蒙西华中铁路股份有限公司	696,000,000.00	12.95	一年以上	工程款
湖北凯乐科技股份有限公司	558,587,799.00	10.39	一年以内	工程款
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	172,723,500.00	3.21	一年以内	工程款
枣潜高速公路第六标段葛洲坝集团第五工程有限公司项目经理部	150,000,000.00	2.79	一年以上	工程款
岳阳至宜昌高速公路松滋段工程建设协调指挥部(松滋项目)	117,000,000.00	2.18	一年以内 7700 万元	工程款
合计	1,694,311,299.00	31.52		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	49,227,158.06	1.54	45,527,158.06	53.44	3,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,154,978,046.76	98.46	39,605,149.96	46.49	3,115,372,896.80
组合1	295,504,280.97	9.22	39,605,149.96	46.49	255,899,131.01
组合2	2,859,473,765.79	89.24			2,859,473,765.79

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	66,737.70		66,737.70	0.08	
合计	3,204,271,942.52	100.00	85,199,045.72	100.00	3,119,072,896.80

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	49,227,158.06	1.56	45,527,158.06	52.54	3,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,106,273,766.29	98.44	41,052,879.60	47.38	3,065,220,886.69
组合1	248,049,494.61	7.86	41,052,879.60	47.38	206,996,615.01
组合2	2,858,224,271.68	90.58			2,858,224,271.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,737.70		66,737.70	0.08	
合计	3,155,567,662.05	100.00	86,646,775.36	100.00	3,068,920,886.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荆州公路工程公司第八工程处	5,055,966.00	5,055,966.00	100.00	工程款预计难以收回全额计提坏账准备
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	5,028,572.00	4,828,572.00	96.02	工程款预计难以收回扣除其他应付款中挂账 200,000.00 元后计提坏账准备
湖北省房地产投资集团有限公司	5,000,000.00	1,500,000.00	30.00	子公司取得担保，因此不再补提
湖北省交通职工教育培训中心	7,150,220.06	7,150,220.06	100.00	按清产核资批复预计的资产损失
湖北省汉十高速公路管理处	9,262,400.00	9,262,400.00	100.00	按清产核资批复预计的资产损失
湖北省京珠高速公路管理处	17,730,000.00	17,730,000.00	100.00	按清产核资批复预计的资产损失

合计	49,227,158.06	45,527,158.06		
----	---------------	---------------	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	115,827,943.30	39.20	1,428,339.14	122,989,427.37	49.58	1,504,461.26
1-2 年	77,187,995.12	26.12	7,718,799.52	78,162,266.30	31.51	7,816,226.63
2-3 年	65,873,878.68	22.29	19,762,163.60	5,872,060.76	2.37	1,761,618.23
3 年以上	36,614,463.87	12.39	10,695,847.70	41,025,740.18	16.54	29,970,573.48
合计	295,504,280.97	100.00	39,605,149.96	248,049,494.61	100.00	41,052,879.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北宏达路桥有限公司	66,737.70	66,737.70	100.00	对于剩余无法收回的利息及诉讼费用全额计提坏账
合计	66,737.70	66,737.70		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
荆州市高速公路管理处	489,338,454.37	15.27	一年以上	代垫款
国银金融租赁有限公司	145,000,000.00	4.53	一年以上	保证金
昆仑金融租赁有限责任公司	105,000,000.00	3.28	一年以上	保证金
中铁 23 局一标 (钢材)	89,423,749.60	2.79	一年以上	代垫款
恩施云卧丹霞置业有限公司	75,964,700.00	2.37	一年以内	代垫款
合计	904,726,903.97	28.24		

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,224,382.30	5,413,839.85	196,810,542.45	133,648,047.20	1,483,702.36	132,164,344.84
工程施工 (已完工)	2,121,078,276.09		2,121,078,276.09	1,875,314,004.23		1,875,314,004.23

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算款)						
低值易耗品	3,298,169.15		3,298,169.15	2,680,787.18		2,680,787.18
周转材料	3,509,239.83		3,509,239.83	1,253,991.99		1,253,991.99
开发成本	1,182,883,459.53		1,182,883,459.53	1,125,535,746.89		1,125,535,746.89
自制半成品及在产品	23,676,187.84	683,117.87	22,993,069.97	410,313.54		410,313.54
消耗性生物资产	7,359,912.26		7,359,912.26	9,102,791.99		9,102,791.99
其他	7,596,070.31		7,596,070.31	2,164,298.43		2,164,298.43
库存商品	375,682,847.58	1,001,332.23	374,681,515.35	316,303,889.38		316,303,889.38
合计	3,927,308,544.89	7,098,289.95	3,920,210,254.94	3,466,413,870.83	1,483,702.36	3,464,930,168.47

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

说明：公司期末委托贷款系公司本年通过兴业银行转贷给湖北省工业建筑集团 1 亿元，为期二年期；该委托贷款经省国资委 2015 年 6 月发文鄂国资财监（2015）94 号文批复。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	100,000,000.00	
委托贷款	260,700,000.00	373,200,000.00
预缴所得税	49,384.65	15,280,085.05
待抵扣进项税	83,721,183.60	3,192,662.36
其他	148,714.36	3,940,027.54
合计	444,619,282.61	395,612,774.95

说明：期末理财产品系二级子公司楚天从兴业银行购入的银行理财产品；
期末委托贷款系公司通过二级子公司财务公司转贷给湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司，于 2017 年度到期。

(九) 发放委托贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
短期贷款	70,000,000.00	90,000,000.00
中长期贷款	79,000,000.00	50,000,000.00
贷款和垫款总额	149,000,000.00	140,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
减：贷款减值准备	1,490,000.00	1,400,000.00
贷款和垫款净额	147,510,000.00	138,600,000.00

(续)

借款单位	贷款起始日	贷款到期日	贷款余额
湖北和远气体股份有限公司	2016-7-21	2017-7-20	40,000,000.00
湖北交投四优钢科技有限公司	2016-7-26	2019-7-25	39,000,000.00
湖北交投四优钢科技有限公司	2016-7-26	2018-7-25	10,000,000.00
湖北和远气体股份有限公司	2016-9-18	2017-9-17	20,000,000.00
湖北和远气体股份有限公司	2016-11-3	2017-11-2	10,000,000.00
湖北和远气体股份有限公司	2017-6-29	2018-6-28	30,000,000.00

(十) 可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金 红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
联营车辆	275,693.77		1,464.15	274,229.62					10.00	
湖北捷龙快速货运有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00	
武汉金家墩汽车客运服务有限公司	770,000.00			770,000.00					22.00	
武汉天风睿信资本投资中心（有限合伙）	150,000,000.00		62,100,000.00	87,900,000.00					30.00	
武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					38.46	
湖北凌晟药业有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00					16.36	
湖北荆港嘉瑞化工有限公司		4,424,534.69		4,424,534.69						
交投乾海股权投资	100,000.00			100,000.00						
九江长江大桥	7,500,000.00			7,500,000.00					12.50	
江西赣鄂皖路桥投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					12.50	
国开恩远（北京）投资基金有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					3.95	
交银国际信托有限公司	564,705,882.35	300,000,000.00		864,705,882.35					15.00	5,557,317.33
国开证券有限责任公司	914,477,359.08			914,477,359.08					5.00	
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	183,333,334.00	116,666,666.00		300,000,000.00					3.75	
湖北荆港嘉瑞化工有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00						
荆州港冠楚工程有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00						
荆州港瑞楚物流有限公司		300,000.00		300,000.00						
荆州港兴楚物流有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00						
合 计	2,044,662,269.20	475,891,200.69	62,101,464.15	2,458,452,005.74						

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	860,635,841.52	11,775,755.69		872,411,597.21
其他企业投资	610,210.00			610,210.00
小计	861,246,051.52	11,775,755.69		873,021,807.21
减：长期股权投资减值准备	610,210.00			610,210.00
合计	860,635,841.52	11,775,755.69		872,411,597.21

2、 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖北省黄黄高速管理处加油站	成本法	610,210.00	610,210.00		610,210.00	40.00	610,210.00		
湖北高路油站经营有限责任公司	权益法	12,250,000.00	37,984,035.95	11,782,118.64	49,766,154.59	49.00			
葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司	权益法	207,000,000.00	349,752,370.55		349,752,370.55	23.00			
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	权益法	38,390,000.00	266,375,088.43		266,375,088.43	38.39			
湖北交投四优钢科技有限公司	权益法	17,500,000.00	15,538,509.81		15,538,509.81	35.00			
湖北公路智能养护科技股份有限公司	权益法	5,000,000.00	7,104,144.15		7,104,144.15	50.00			
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	权益法	45,000,000.00	42,302,487.08	-6,362.95	42,296,124.13	45.00			

湖北省交通投资集团有限公司
2017年半年度
财务报表附注

麻城交投碧桂园房地产开发有限公司	权益法	24,500,000.00	22,568,926.28		22,568,926.28	49.00			
交投佰仕德(宜昌)健康环保产业投资中心(有限合伙)	权益法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	20.00			
恩施交投碧桂园房地产开发有限公司	权益法	24,500,000.00	19,010,279.27		19,010,279.27	49.00			
合计			861,246,051.52	11,775,755.69	873,021,807.21				610,210.00

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	327,515,107.82		2,900,233.40	324,614,874.42
房屋、建筑物	245,035,608.82			245,035,608.82
土地使用权	82,479,499.00		2,900,233.40	79,579,265.60
二、累计折旧和累计摊销合计	64,077,558.30	5,693,153.06		69,770,711.36
房屋、建筑物	39,471,941.44	5,437,071.33		44,909,012.77
土地使用权	24,605,616.86	256,081.73		24,861,698.59
三、投资性房地产账面净值合计	263,437,549.52			254,844,163.06
房屋、建筑物	205,563,667.38			200,126,596.05
土地使用权	57,873,882.14			54,717,567.01
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				-
房屋、建筑物				-
土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	263,437,549.52			254,844,163.06
房屋、建筑物	205,563,667.38			200,126,596.05
土地使用权	57,873,882.14			54,717,567.01

(十三) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	145,182,725,685.75	1,080,618,810.71	2,840,479.56	146,260,504,016.90
其中：公路及构筑物	138,407,168,429.21	253,127,566.62		138,660,295,995.83
安全设施	352,166,551.33			352,166,551.33
收费设施	225,293,509.34			225,293,509.34
运输设备	568,994,650.65	19,008,699.57	2,210,090.94	585,793,259.28
通信监控设施	178,441,673.96			178,441,673.96
电子设备	135,207,073.44	4,180,780.64		139,387,854.08
机械设备	1,686,638,294.99	394,640,299.17	282,435.91	2,080,996,158.25
房屋建筑物	3,121,962,939.19	208,505,965.71		3,330,468,904.90
其他设备	506,852,563.64	201,155,499.00	347,952.71	707,660,109.93
二、累计折旧合计	2,348,803,760.13	204,145,079.80	2,319,886.57	2,550,628,953.36
其中：公路及构				

筑物				
安全设施	220,401,609.67	6,975,180.29		227,376,789.96
收费设施	131,227,545.30	3,939,238.57		135,166,783.87
运输设备	420,464,773.40	16,142,514.31	2,140,735.40	434,466,552.31
通信监控设施	10,727,534.45	79,330.61		10,806,865.06
电子设备	52,402,109.76	3,360,105.86		55,762,215.62
机械设备	154,263,787.30	30,659,429.60	144,235.05	184,778,981.85
房屋建筑物	1,014,688,399.70	85,015,152.78		1,099,703,552.48
其他设备	344,628,000.55	57,974,127.78	34,916.12	402,567,212.21
三、固定资产账面净值合计	142,833,921,925.62			143,709,875,063.54
其中：公路及构筑物	138,407,168,429.21			138,660,295,995.83
安全设施	131,764,941.66			124,789,761.37
收费设施	94,065,964.04			90,126,725.47
运输设备	148,529,877.25			151,326,706.97
通信监控设施	167,714,139.51			167,634,808.90
电子设备	82,804,963.68			83,625,638.46
机械设备	1,532,374,507.69			1,896,217,176.40
房屋建筑物	2,107,274,539.49			2,230,765,352.42
其他设备	162,224,563.09			305,092,897.72
四、减值准备合计	797,444.88	10,804.73		808,249.61
其中：公路及构筑物				
全设施				
收费设施	154,073.28			154,073.28
运输设备	89,910.37			89,910.37
通信监控设施	76,903.61			76,903.61
电子设备	0.00			
机械设备	32,170.30	10,804.73		42,975.03
房屋建筑物	51,382.97			51,382.97
其他设备	393,004.35			393,004.35
五、固定资产账面价值合计	142,833,124,480.74			143,710,683,313.16
其中：公路及构筑物	138,407,168,429.21			138,660,295,995.83
安全设施	131,764,941.66			124,789,761.37
收费设施	93,911,890.76			90,280,798.76
运输设备	148,439,966.88			151,416,617.34

通信监控设施	167,637,235.90		167,711,712.51
电子设备	82,804,963.68		83,625,638.46
机械设备	1,532,342,337.39		1,896,260,151.43
房屋建筑物	2,107,223,156.52		2,230,816,735.39
其他设备	161,831,558.74		305,485,902.07

说明：1. 本期折旧额 204,145,079.79 元；其中二级子公司湖北交投荆州投资开发股份有限公司新增纳入子公司荆州港务集团公司增加 9,700.00 万元的折旧。

2. 政府收费还贷公路路产及相关设施期末余额为 11,386,299.18 万元未计提折旧，待收费到期后一次折旧并核销国有资本。公司将政府收费还贷的公路及构筑物，用于向金融机构质押借款，质押情况详见“六、合并会计报表重要项目的说明（二十七）（二十九）质押借款”。

（十四）在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				金额	其中：本年转固	
谷竹高速	1,908,739.12	19,105,047,526.95	640,946,453.06			19,745,993,980.01
襄随高速公路	2,099,170.00	16,572,753,017.98	921,710,407.94			17,494,463,425.92
保康至宜昌高速公路	1,251,575.13	10,598,254,236.29	474,665,436.07			11,072,919,672.36
宜张高速	1,152,277.00	8,682,388,374.72	353,359,428.11			9,035,747,802.83
荆潜高速公路	1,175,340.00	7,726,892,477.87	567,445,400.32			8,294,337,878.19
恩来项目	786,931.13	7,499,924,987.88	203,630,528.54			7,703,555,516.42
麻武穴高速公路	939,117.68	7,256,818,733.85	415,596,356.17			7,672,415,090.02
岳阳至宜昌高速公路 石首至松滋段	686,820.95	6,940,098,100.29	157,435,103.15			7,097,533,203.44
郧县至十堰高速公路	647,939.79	6,611,745,912.59	268,834,889.31			6,880,580,801.90
武汉城市圈仙洪段	823,880.00	6,482,171,545.54	206,257,420.67			6,688,428,966.21
恩黔项目	615,795.86	6,164,936,466.73	155,422,613.61			6,320,359,080.34
十房高速公路	525,842.30	5,977,608,942.19	198,571,666.28			6,176,180,608.47
利万项目	524,239.27	3,905,243,213.73	261,989,227.16			4,167,232,440.89
武汉城市圈环线高速 公路孝感南段	838,200.00	3,214,457,586.39	810,547,242.68			4,025,004,829.07
鄂东南高速公路	485,010.00	3,099,476,852.25	284,470,409.90			3,383,947,262.15
石首长江公路大桥	752,103.18	1,864,045,058.41	660,172,429.97			2,524,217,488.38
宜昌紫云地方铁路	237,768.43	2,143,869,950.41	62,124,759.53			2,205,994,709.94
建恩项目	796,995.00	1,479,733,891.38	380,164,049.72			1,859,897,941.10
沙市至公安高速公路 观音档至杨家厂段	381,807.00	928,463,700.38	523,127,180.41			1,451,590,880.79
荆门南高速		730,032,136.09	340,299,306.27			1,070,331,442.36
麻城至竹溪高速公路 大悟境段	250,610.00	596,272,155.79	319,899,500.91			916,171,656.70
黄鄂高速公路团风段	97,355.88	854,684,124.26	49,018,670.32			903,702,794.58
嘉鱼长江公路大桥	314,454.72	450,230,743.94	188,324,118.06			638,554,862.00
随州东外环公路工程	61,989.00	440,960,786.28				440,960,786.28
武穴长江公路大桥		262,494,606.33	179,877,431.75	1,624,812.28		440,747,225.80
三江港区综合码头一 期工程	154,982.00	305,332,002.12	69,176,361.17			374,508,363.29
宜鹤	651,577.00	348,151,400.37	25,757,437.80			373,908,838.17
潜江高速	145,041.56	197,008,972.33	156,795,782.64			353,804,754.97
荆门北高速	297,112.71	185,097,555.95	150,130,779.86			335,228,335.81
棋盘洲长江公路大桥	201,800.00	63,007,103.93	191,567,695.44	471,728.43		254,103,070.94
白洋长江公路大桥	338,534.97	183,669,996.45	42,470,161.10			226,140,157.55
枣阳至潜江高速公路 襄阳南段项目	373,016.98	15,345,914.41	164,454,990.50			179,800,904.91

棚户改造	35,742.42	3,192,067.35	133,487,341.50			136,679,408.85
浠水迎宾大道改扩建工程		127,727,062.15				127,727,062.15
襄神	631,820.00	3,370,526.04	123,470,903.46	619,426.27		126,222,003.23
发展大道办公楼	20,000.00	110,531,340.86	3,467,421.72			113,998,762.58
荆州港车阳河码头建设工程			109,096,188.27			109,096,188.27
吴楚大道	18,091.90	56,899,947.16	21,122,036.37			78,021,983.53
松滋长江物流园	20,000.00	62,203,878.56	10,962,584.63			73,166,463.19
国际企业公园	38,848.00	69,889,772.33	289,421.14			70,179,193.47
疏港三路	78,773.92	45,328,935.39	9,135,449.52			54,464,384.91
公安长江公路大桥	259,622.00	38,343,991.46	13,901,354.85			52,245,346.31
十漫郧县互通连接线	4,826.12	47,921,185.03				47,921,185.03
临江大道	93,417.29	41,545,986.21	4,320,566.98			45,866,553.19
服务区加油站	11,400.00	27,893,832.00	13,748,878.80			41,642,710.80
红花套作业区综合码头港口项目	48,200.00	21,337,367.93	18,943,673.10			40,281,041.03
其他项目		153,329,013.26	148,743,941.62	166,762,155.56	31,642,334.29	135,310,799.32
		131,695,732,979.81	10,034,933,000.38	169,478,122.54	31,642,334.29	141,561,187,857.65

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	14,217,724,963.53	289,508,849.10	409,998.00	14,506,823,814.63
土地使用权	753,693,155.48	145,379,037.01	409,998.00	898,662,194.49
特许权	2,224,479.00	25,682,257.00		27,906,736.00
软件	9,312,870.13	3,881,146.78		13,194,016.91
其他	10,299,014.76			10,299,014.76
黄黄高速公路收费权	3,382,641,291.91			3,382,641,291.91
汉宜高速公路收费权	3,488,596,363.09	43,557,915.02		3,532,154,278.11
麻竹高速公路大悟至随州段收费权	3,184,229,576.05	39,757,652.31		3,223,987,228.36
武汉市圈环线高速公路咸宁段收费权	1,014,059,110.02	12,661,338.81		1,026,720,448.83
武汉市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	1,488,851,559.01	18,589,502.17		1,507,441,061.18
鄂黄桥收费权	883,817,544.08			883,817,544.08
二、累计摊销合计	5,197,978,671.85	231,559,643.11		5,429,538,314.96
土地使用权	59,523,093.65	11,531,471.66		71,054,565.31
特许权	1,277,324.10	3,668,893.86		4,946,217.96
软件	3,417,406.38	1,636,898.64		5,054,305.02
其他	1,380,455.81	183,072.30		1,563,528.11
黄黄高速公路收费权	2,664,421,461.05	89,151,268.91		2,753,572,729.96
汉宜高速公路收费权	1,987,126,853.00	101,690,605.15		2,088,817,458.15
麻竹高速公路大悟至随州段收费权	56,067,188.65	3,718,407.43		59,785,596.08
武汉市圈环线高速公路咸宁段收费权	20,524,157.59	3,624,958.42		24,149,116.01

湖北省交通投资集团有限公司
2017 年半年度
财务报表附注

武汉市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	30,219,946.46	5,193,144.74	35,413,091.20
鄂黄桥收费权	374,020,785.16	11,160,922.00	385,181,707.16
三、无形资产账面净值合计	9,019,746,291.68		9,077,285,499.68
土地使用权	694,170,061.83		827,607,629.18
特许权	947,154.90		22,960,518.04
软件	5,895,463.75		8,139,711.89
其他	8,918,558.95		8,735,486.65
黄黄高速公路收费权	718,219,830.86		629,068,561.95
汉宜高速公路收费权	1,501,469,510.09		1,443,336,819.96
麻竹高速公路大悟至随州段收费权	3,128,162,387.40		3,164,201,632.28
武汉市圈环线高速公路咸宁段收费权	993,534,952.43		1,002,571,332.82
武汉市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	1,458,631,612.55		1,472,027,969.98
鄂黄桥收费权	509,796,758.92		498,635,836.92
四、减值准备合计			
土地使用权			
特许权			
软件			
其他			
黄黄高速公路收费权			
汉宜高速公路收费权			
麻竹高速公路大悟至随州段收费权			
武汉市圈环线高速公路咸宁段收费权			
武汉市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权			
鄂黄桥收费权			
五、无形资产账面价值合计	9,019,746,291.68		9,077,285,499.68
土地使用权	694,170,061.83		827,607,629.18
特许权	947,154.90		22,960,518.04
软件	5,895,463.75		8,139,711.89
其他	8,918,558.95		8,735,486.65
黄黄高速公路收费权	718,219,830.86		629,068,561.95
汉宜高速公路收费权	1,501,469,510.09		1,443,336,819.96
麻竹高速公路大悟至随州段收费权	3,128,162,387.40		3,164,201,632.28

武汉市圈环线高速公路咸宁段收费权	993,534,952.43			1,002,571,332.82
武汉市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	1,458,631,612.55			1,472,027,969.98
鄂黄桥收费权	509,796,758.92			498,635,836.92

说明：1. 本年摊销额 231,559,643.11 元；

2. 公司将公路收费权用于向金融机构质押借款，质押情况详见“六、合并会计报表重要项目的说明（二十七）（二十九）质押借款。

3. 公司期末无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高速公路中修项目	521,082,701.52		136,281,495.97	384,801,205.55
土地收储	47,756,937.62	1,240,587.24	7,959,489.60	41,038,035.26
服务区大修	28,638,482.45		4,928,642.78	23,709,839.67
租金及物业费	25,410,202.09	12,949,109.59	4,883,512.24	33,475,799.44
停车位	14,241,706.71		224,278.86	14,017,427.85
服务区预缴税金	9,669,305.21	654,877.58	258,999.48	10,065,183.31
办公场所装修费	3,438,051.69	3,820,131.69	956,683.91	6,301,499.47
其他	2,023,034.40	11,759,958.23	893,646.44	12,889,346.19
合 计	652,260,421.69	30,424,664.33	156,386,749.28	526,298,336.74

(十七) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	18,464,086.12	73,856,344.14	16,275,991.48	65,103,965.92
内部抵消的无形资产摊销	279,269.28	1,795,735.30	24,809.00	99,235.98
债券实际利息与票面利息的差异	1,436,192.72	5,744,770.88	1,144,486.37	4,577,945.49
可抵扣亏损	41,357,488.68	165,429,954.72	41,504,585.66	166,018,342.65
合计	61,537,036.80	246,826,805.04	58,949,872.51	235,799,490.04

0

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	146,939,575.97	146,939,575.97
其他	15,505,555.85	11,200,966.83

项目	期末余额	年初余额
合计	162,445,131.82	158,140,542.80

说明：公司期末股权分置流通权系二级子公司楚天公司于 2006 年 12 月 22 日实施的股权分置流通权。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	10,306,111,538.01	800,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	
保证借款		
质押借款		
合计	10,351,111,538.01	800,000,000.00

2、 信用借款

贷款单位	期末余额
国开行	3,600,000,000.00
中国银行	2,003,340,000.00
建设银行	1,620,000,000.00
交通银行	997,140,600.00
浦发银行	899,630,938.01
农业银行	500,000,000.00
广发银行	500,000,000.00
工商银行	150,000,000.00
农商银行	36,000,000.00
	10,306,111,538.01

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,034,934,949.03	1,416,633,335.02
商业承兑汇票	77,341,278.85	64,746,227.20
合计	1,112,276,227.88	1,481,379,562.22

(二十一) 应付账款

1、 账龄分析法：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,115,933,457.72	63.37	2,434,223,153.46	77.18
1—2 年	1,012,718,393.53	30.33	441,434,980.16	14.00

2—3 年	200,584,758.76	6.00	261,737,365.27	8.30
3 年以上	9,907,053.96	0.30	16,421,413.51	0.52
合计	3,339,143,663.97	100.00	3,153,816,912.40	100.00

2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	往来单位名称	账面余额	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
1	荆门市德胜金属有限责任公司	53,019,043.17	1.59	采购材料款
2	北京市燕庆旺泰成品油销售有限公司	51,434,501.68	1.54	采购材料款
3	湖北桥盛兴业工贸有限公司	45,877,220.44	1.37	工程款
4	湖北广源科技发展有限公司	43,980,455.14	1.32	采购材料款
5	黄石市世友沥青产品有限公司	29,223,624.00	0.87	采购材料款
	合计	223,534,844.43	6.69	

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	932,876,171.03	49.09	1,707,958,300.56	75.00
1—2 年	953,177,156.42	50.16	555,107,252.53	24.38
2—3 年	151,348.53	0.01		
3 年以上	14,139,741.49	0.74	14,139,741.49	0.62
合计	1,900,344,417.47	100.00	2,277,205,294.58	100.00

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,460,997.23	441,894,723.91	448,711,633.09	44,644,088.05
二、离职后福利-设定提存计划	6,510,077.27	42,457,901.40	42,544,228.71	6,423,749.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	149,818.04	245,276.76		395,094.80
合 计	58,120,892.54	484,597,902.07	491,255,861.80	51,462,932.81

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,698,116.66	364,514,400.10	374,237,724.76	22,974,792.00

二、职工福利费	8,284,321.65	18,739,787.34	18,693,054.74	8,331,054.25
三、社会保险费	1,681,611.97	16,348,172.71	16,251,651.73	1,778,132.95
其中：医疗保险费	1,463,955.40	15,129,827.16	15,037,725.20	1,556,057.36
工伤保险费	133,576.72	194,687.78	194,091.82	134,172.68
生育保险费	84,079.85	1,023,657.77	1,019,834.71	87,902.91
其他				-
四、住房公积金	1,459,068.80	29,944,274.56	30,290,888.78	1,112,454.58
五、工会经费和职工教育经费	7,337,878.15	12,348,089.20	9,238,313.08	10,447,654.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	51,460,997.23	441,894,723.91	448,711,633.09	44,644,088.05

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	4,928,859.23	37,287,197.99	37,425,995.07	4,790,062.15
二、失业保险费	504,917.26	1,225,516.22	1,207,146.45	523,287.03
三、企业年金缴费	1,076,300.78	3,945,187.19	3,911,087.19	1,110,400.78
合计	6,510,077.27	42,457,901.40	42,544,228.71	6,423,749.96

(二十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	35,796,314.86	89,015,711.43	129,579,164.12	-4,767,137.83
营业税	4,059,719.22	641,156.60	747,321.56	3,953,554.26
企业所得税	75,079,602.02	247,389,254.20	215,152,087.69	107,316,768.53
城市维护建设税	3,181,356.64	6,467,741.78	7,344,253.81	2,304,844.61
房产税	6,025,925.03	4,255,531.70	3,781,161.34	6,500,295.39
土地使用税	2,275,963.51	1,538,444.12	819,551.87	2,994,855.76
个人所得税	10,083,353.28	14,002,661.59	14,643,787.50	9,442,227.37
教育费附加	1,352,288.08	4,256,407.18	4,775,623.46	833,071.80
其他税费	3,002,101.32	15,237,335.64	15,159,348.20	3,080,088.76
合计	140,856,623.96	382,804,244.24	392,002,299.55	131,658,568.65

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
债券利息	1,063,768,370.41	1,171,719,805.91
借款应付利息	13,805,338.75	23,950,634.05
分期付息到期还本的长期借款利息	12,287,388.64	12,240,615.12

项目	期末余额	年初余额
短期融资券应付利息		48,416,575.34
其他	2,702,507.50	
合 计	1,092,563,605.30	1,256,327,630.42

(二十六) 其他应付款

1、 账龄分析法：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,720,047,801.87	40.00	2,680,273,234.42	27.50
1-2 年	4,402,277,584.15	47.34	4,908,845,135.38	50.37
2-3 年	834,443,335.09	8.97	1,702,617,317.12	17.47
3 年以上	342,233,399.00	3.69	453,158,437.20	4.66
合计	9,299,002,120.11	100.00	9,744,894,124.12	100.00

2、 按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

往来单位名称	账面余额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	225,000,000.00	2.42	一年以上	工程保证金
中铁一局	184,755,472.30	1.99	一年以上	工程保证金
中铁十四局集团有限公司	172,291,406.60	1.85	一年以上	工程保证金
湖北路桥城市圈环线高速公路孝感段第三标段项目经理部	111,820,156.00	1.20	一年以内	工程保证金
中交一公局麻城至武穴高速公路第一标段项目经理部	107,926,791.53	1.16	一年以内	工程保证金
合计	801,793,826.43	8.62		

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	833,100,811.01	1,337,590,909.00
1 年内到期的应付债券	3,692,195,926.49	10,183,601,077.92
合计	4,525,296,737.50	11,521,191,986.92

其中 1 年内到期的长期借款：按性质分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	833,100,811.01	1,231,090,909.00
保证借款		9,150,000.00
质押借款		97,350,000.00
合计	833,100,811.01	1,337,590,909.00

信用借款	
贷款单位	期末余额
国债	9,090,909.00
工商银行行	324,009,902.01
国家开发银行	500,000,000.00
合计	833,100,811.01

其中1年内到期的应付债券情况如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	期末余额
14鄂交投 PPN004	20 亿元	2014-10-16	3 年	1,982,000,000.00	24,986,301.37	1,994,954,532.93
15鄂交投 PPN002	12 亿元	2015-9-28	2 年	1,195,200,000.00	13,776,393.44	1,198,175,575.93
15鄂交投 PPN004	5 亿元	2015-11-27	2 年	498,000,000.00	1,693,989.07	499,065,817.63
合计						3,692,195,926.49

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期债券融资	2,998,233,732.20	5,497,626,770.21
预提工程养护费	55,554,140.93	
合 计	3,053,787,873.13	5,497,626,770.21

其中短期债券融资的情况如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	期末余额
16鄂交投 PPN004	10 亿元	2016-8-12	1 年	999,000,000.00	11,704,931.51	999,398,404.70
16鄂交投 SCP003	20 亿元	2016-11-2	270 天	1,998,500,000.00	9,730,958.90	1,998,835,327.50

(二十九) 长期借款

1、 长期借款按借款类别分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	3,499,000,000.00	3,299,000,000.00
抵押借款	129,360,000.00	
保证借款	4,799,450,000.00	7,233,300,000.00
质押借款	145,249,289,822.11	135,313,665,886.38
合 计	153,677,099,822.11	145,845,965,886.38

2、 信用借款

贷款单位	期末余额
工商银行	2,999,000,000.00
浦发银行	300,000,000.00
渤海银行	200,000,000.00
合 计	3,499,000,000.00

3、 抵押借款

贷款单位	期末余额
交通银行	129,360,000.00
合计	129,360,000.00

4、 保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
农业银行行	610,000,000.00	湖北省交通投资集团有限公司
太平资产管理公司	2,789,000,000.00	湖北省交通投资集团有限公司
光大永明资产管理公司	100,000,000.00	湖北省交通投资集团有限公司
民生银行	16,300,000.00	楚天公司
浦发银行	22,150,000.00	湖北省高速公路管理局
工商银行	1,125,000,000.00	湖北省交通投资集团有限公司
国家开发银行	137,000,000.00	鄂州市三江港新区管理委员
合计	4,799,450,000.00	

4、 质押借款

贷款单位	期末余额	质押物
北京银行	1,500,000,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
工商银行	18,741,735,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
光大银行	93,000,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
国家开发银行	52,392,350,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
湖北银行	500,000,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
华夏银行	169,000,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
建设银行	21,085,360,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
进出口银行	6,159,540,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
民生银行	725,250,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
农业银行	21,396,005,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
浦发银行	1,245,000,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
世界银行	2,764,435,395.60	高速公路收费权及应收账款回收权
兴业银行	521,693,895.83	高速公路收费权及应收账款回收权
邮政储蓄	3,529,500,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
中国银行	11,925,180,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
交通银行	1,093,491,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
鄂州市农村信用联社	708,900,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权

贷款单位	期末余额	质押物
招行黄石分行	216,900,000.00	高速公路收费权及应收账款回收权
交行咸宁分行	417,449,530.68	高速公路收费权及应收账款回收权
蕲春工行	42,500,000.00	
湖北咸丰农村合作银行	22,000,000.00	
合计	145,249,289,822.11	

(三十) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初应付利息	期末余额
13 鄂交投债 02	25 亿元	2013-10-28	10+5 年	2,480,000,000.00	27,090,410.96	2,485,093,947.58
13 鄂交投债 01	5 亿元	2013-10-28	7+3 年	496,000,000.00	5,242,739.73	497,612,716.92
14 鄂交投 01	24.8 亿元	2014-3-27	10 年	2,460,160,000.00	126,630,838.36	2,464,422,786.92
14 鄂交投 02	30.2 亿元	2014-3-27	10 年	2,995,840,000.00	156,973,808.22	3,001,007,083.22
15 鄂交投 PPN001	20 亿元	2015-3-17	3 年	1,982,000,000.00	90,016,393.44	1,992,384,214.24
16 鄂交投 PPN002	10 亿元	2016-4-25	2 年	998,000,000.00	25,410,958.90	998,724,379.16
12 鄂交投 MTN1	40 亿元	2012-9-24	7 年	3,916,000,000.00	62,717,808.22	3,962,950,953.47
13 鄂交投 MTN1	40 亿元	2013-5-9	15 年	3,820,000,000.00	146,021,917.81	3,850,286,923.26
14 鄂交投 MTN001(15 年期)	10 亿元	2014-5-7	15 年	955,000,000.00	44,153,424.66	959,934,188.20
14 鄂交投 MTN001(5 年期)	30 亿元	2014-5-7	5 年	2,955,000,000.00	122,330,958.90	2,977,105,494.17
16 鄂交投 PPN003	5 亿元	2016-6-12	3 年	498,500,000.00	10,708,767.12	498,799,014.09
15 鄂交投 PRN001A	9.3 亿元	2015-11-10	15 年	916,050,000.00		917,370,476.98
15 鄂交投 PRN001B	3.7 亿元	2015-11-10	23 年	361,490,000.00		362,122,775.12
16 鄂交投 PPN001	5 亿元	2016-3-11	2 年	498,000,000.00	14,952,054.79	498,855,946.45
13 楚天 01	6 亿元	2014-5-26	5 年	594,600,000.00	21,264,657.54	597,477,939.09
13 楚天 02	6 亿元	2015-6-8	5 年	594,428,000.00	15,584,547.96	596,582,831.80
合计				26,521,068,000.00	869,099,286.61	26,660,731,670.67

(三十一) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预收租金形成的递延收益	181,334,991.46		2,350,000.94	178,984,990.52
收到政府补助形成的递延收益	100,000,000.00	65,834,351.22	23,027.60	165,811,323.62
合 计	281,334,991.46	65,834,351.22	2,373,028.54	344,796,314.14

(三十二) 递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
资产评估增值	26,642,836.05	127,757,570.60	18,698,001.15	74,792,004.60
合 计	26,642,836.05	127,757,570.60	18,698,001.15	74,792,004.60

(三十三) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国开基金借款	4,145,000,000.00			4,145,000,000.00
项目公司借款	1,718,519,250.00	475,781,209.00		2,194,300,459.00
农发重点建设基金	140,000,000.00			140,000,000.00
其他	675,455.28	2,634,811.93		3,310,267.21
合 计	6,004,194,705.28	478,416,020.93		6,482,610,726.21

说明：1. 公司获得国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）投资资金，其投资期限为 16 年—20 年（从投资开始起后的第 4 年或第 5 年由本公司开始陆续回购其投资）；投资期限内，国开发展基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算，项目建设期内国开发展基金未收取其收益的，在建设期结束后的首年一次性收取。国开发展基金以对公司集团内子公司增资，增资全部完成后，国开发展基金不向子公司委派董事、监事和高级管理人员。在上述投资期限内及投资期限到期后，国开发展基金有权行使投资回收选择权，并要求本公司对其持有的本公司集团内子公司股权予以回购的方式收回对其的投资本金；

2. 公司成立项目公司时，将这些项目采用的 Bot 加 epc 施工总承包，引进施工方为项目公司的小股东，但在投资协议中约定项目建设期满后一定期限内，由公司回购其小股东的股权。

(三十四) 实收资本

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00	10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00	10,000,000,000.00	100.00

(三十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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		13,000,000,000.00						13,000,000,000.00
永续中票 (15 鄂交投 MTN001)		990,000,000.00						990,000,000.00
16 鄂交投可续期 01		995,000,000.00						995,000,000.00
17 鄂交投可续期 01				995,000,000.00				995,000,000.00
永续中票 (17 鄂交投 MTN001)				995,000,000.00				995,000,000.00
17 鄂交投可续期 02				1,492,500,000.00				1,492,500,000.00
17 鄂交投可续期 03				995,000,000.00				995,000,000.00
合计		14,985,000,000.00		4,477,500,000.00				19,462,500,000.00

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	69,670,758,006.51	496,832,687.13		70,167,590,693.64
合计	69,670,758,006.51	496,832,687.13		70,167,590,693.64

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,738,420.25	23,870,296.34	26,278,419.89	10,330,296.7
合计	12,738,420.25	23,870,296.34	26,278,419.89	10,330,296.7

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	367,379,161.47	58,681,085.93		426,060,247.40
合计	367,379,161.47	58,681,085.93		426,060,247.40

(三十九) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
本年年初余额	2,816,363,934.51	2,530,805,294.64
本期增加额	840,760,547.79	1,365,010,817.29
其中：本年净利润转入	840,760,547.79	1,365,010,817.29
其他调整因素		
本期减少额	247,827,674.70	1,079,452,177.42
其中：本年提取盈余公积数	58,681,085.93	117,122,473.27
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	189,146,588.77	962,329,704.15
转增资本		
其他减少		
本年期末余额	3,409,296,807.60	2,816,363,934.51

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售钢材	328,957,753.71	288,335,344.97	240,527,783.21	224,715,709.25
销售水泥	205,363,690.57	192,100,501.69	427,803,892.67	369,162,793.15
车辆通行费收入	5,930,767,226.65	2,167,517,797.06	4,611,933,577.50	1,406,404,507.67
交通运输收入	65,520,345.82	56,142,344.87	28,545,078.01	18,055,080.75
公路监理检测检测 测试养护交安	102,604,215.72	84,753,912.43	200,175,007.59	108,353,577.19

施工收入	1,043,012,092.59	968,092,342.94	72,150,464.76	214,035,148.73
建材收入	40,589,593.82	36,075,517.62	161,918,171.67	143,192,507.70
成品油	1,472,356,794.92	1,455,704,720.91	791,984,673.61	780,764,074.40
材料代理	1,677,345,052.58	1,628,214,770.39		
其他收入	250,689,837.86	156,940,963.43	116,800,473.94	82,170,429.81
合计	11,117,206,604.24	7,033,878,216.31	6,651,839,122.96	3,346,853,828.65

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,619,585,461.38	2,491,176,684.99
减：利息收入	17,385,935.86	178,093,837.31
汇兑损失	736,272.72	
减：汇兑收益	853,095.72	
手续费及其他	9,722,987.47	5,803,610.90
合计	2,611,805,689.99	2,318,886,458.58

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,640,898.65	172,983.35
合计	2,640,898.65	172,983.35

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,557,317.33	
权益法核算的长期股权投资收益	11,775,755.69	3,040,402.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	60,376,250.11	
持有至到期投资期间取得的投资收益		
其他	303,218.88	4,923,412.00
合计	78,012,542.01	7,963,814.77

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,514,836.15	1,448.63
其中：固定资产处置利得	973,929.25	1,448.63
无形资产处置利得	1,540,906.90	
政府补助	8,413,238.00	243,168,030.29

其他	18,289,979.63	7,361,994.16
合计	29,218,053.78	250,531,473.08

说明：本期收到的政府补助主要系公司收到的与收益相关的政府补贴款，上期收到的政府补助主要系二级子公司湖北楚天高速公路股份有限公司和湖北黄黄高速公路经营有限公司收到的与收益相关政府补贴款。

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	154,012.56	
其中：固定资产处置损失	154,012.56	
对外捐赠	2,196,600.00	33,500.00
其他	214,458.11	577,492.74
合计	2,565,070.67	610,992.74

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	211,694,680.98	150,128,368.58
递延所得税调整	-2,587,164.29	-313,522.42
合计	209,107,516.69	149,814,846.16

(四十七) 合并现金流量情况

1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,127,913,454.80	943,435,116.73
加：资产减值准备	2,640,898.65	172,983.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,145,079.80	144,548,194.95
无形资产摊销	231,559,643.11	199,961,650.91
长期待摊费用摊销	156,386,749.28	165,445,941.62
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）	-2,360,823.59	-1,448.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,619,585,461.38	2,491,176,684.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,012,542.01	-7,963,814.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,587,164.29	-313,522.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,944,834.90	
存货的减少（增加以“-”号填列）	460,894,674.06	650,938,692.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	245,999,636.26	-804,025,953.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,007,309,934.63	-1,268,207,042.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	966,799,967.72	2,515,167,482.72
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	16,589,325,463.74	18,730,440,787.89
减：现金的年初余额	12,447,650,354.08	20,795,085,846.30
加：现金等价物的期末余额		920,000,000.00
减：现金等价物的年初余额		1,732,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	4,141,675,109.66	-2,876,645,058.41

2、 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
一、现金	16,589,325,463.74	18,730,440,787.89
其中：库存现金	867,872.74	1,276,652.89
可随时用于支付的银行存款	16,588,457,591.00	18,729,164,135.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		920,000,000.00
其中：三个月内到期的投资		920,000,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	16,589,325,463.74	19,650,440,787.89

3、 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
年末货币资金	17,492,877,956.90	19,289,170,777.89
减：使用受到限制的存款	903,552,493.16	558,729,990.00
加：持有期限不超过三个月的投资		920,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	16,589,325,463.74	19,650,440,787.89
减：年初现金及现金等价物余额	12,447,650,354.08	22,527,085,846.30
现金及现金等价物净增加/（减少）额	4,141,675,109.66	-2,876,645,058.41

说明：使用受到限制的存款系本公司受监管账户银行存款余额，详见“六、合并会计报表重要项目的说明六（一）”。

七、或有事项

公司期末对外担保明细如下：

1、对集团内

金融机构	担保金额	担保方式	被担保单位	担保生效日期	担保失效日期
中国工商银行股份有限公司湖北省分行	99,600.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	27,600.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	14,400.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	11,400.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	7,200.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	6,000.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	3,600.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	2,400.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	1,800.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
中国农业银行股份有限公司湖北省分行	600.00	保证	湖北交投紫云铁路有限公司	2015-6-17	2033-6-17
交通银行股份有限公司武汉武昌分行	30,000.00	保证	湖北交投物流集团有限公司	2015-12-24	2017-12-8
中国工商银行武汉武昌支行	19,743.42	保证	湖北交投物流集团有限公司	2016-11-1	2017-10-31
中国工商银行武汉武昌支行	15,000.00	保证	湖北交投物流集团有限公司	2016-11-1	2017-10-31
招商银行股份有限公司武汉硚口支行	10,000.00	保证	湖北交投物流集团有限公司	2016-8-26	2017-8-25
中信银行股份有限公司武汉王家墩分行	3,000.00	保证	湖北省公路工程咨询监理中心	2016-12-8	2017-12-8
13 楚天 01	60,000.00	保证	湖北楚天高速公路股份有限公司	2014-5-26	2019-11-26
13 楚天 02	60,000.00	保证	湖北楚天高速公路股份有限公司	2015-6-8	2020-12-8

			路股份有限公司		
太平资产管理	278,900.00	保证	湖北交投高速公路发展有限公司	2013-11-12	2020-11-11
光大永明资产管理	260,000.00	保证	湖北交投高速公路发展有限公司	2013-11-12	2020-11-11
鄂州市农村信用联社	71,000.00	保证担保	湖北高发楚东高速公路有限公司	2012-8-9	2037-8-9

说明：公司担保借款详见“六、合并会计报表重要项目的说明（二十七）（二十九）保证借款。

2、对集团外

金融机构	担保金额	担保方式	被担保单位	担保生效日期	担保失效日期	备注
湖北交投集团财务有限公司	4,000.00	保证担保	湖北交投四优钢科技有限公司	2016-7-26	2019-7-25	联营企业
湖北交投集团财务有限公司	1,000.00	保证担保	湖北交投四优钢科技有限公司	2016-7-26	2018-7-25	联营企业

说明：上述对集团外担保系二级子公司湖北省高速公路实业开发有限公司提供的对外担保。

除上述事项外，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2017 年 8 月 24 日，本公司无其他资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 母公司及最终控制情况

公司名称	业务性质	与公司关系	注册资本	对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	行政单位	出资人		100.00	100.00

(二) 本企业的二级子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例
湖北楚天高速公路股份有限公司	湖北武汉	高速公路	173,079.59	35.02	35.02
湖北楚天鄂西北高速公路有限公司	湖北十堰	交通运输业	42,790.00	92.38	92.38
湖北交投高速公路发展有限公司	湖北武汉	投资、建设、经营、管理	100,000.00	100.00	100.00
湖北交投科技发展有限公司	湖北武汉	服务	10,000.00	100.00	100.00
湖北远大交通实业发展有限责任公司	湖北武汉	设计	5,000.00	100.00	100.00
湖北交投地产集团有限公司	湖北武汉	房地产	48,000.00	100.00	100.00
湖北省高速公路实业开发有限公司	湖北武汉	设计	11,000.00	100.00	100.00
湖北高发楚东高速公路有限公司	湖北武汉	投资	7,500.00	100.00	100.00
湖北交投物流集团有限公司	湖北武汉	销售	50,000.00	100.00	100.00
湖北交投紫云铁路有限公司	湖北宜昌	铁路建设	50,000.00	80.00	80.00
湖北武黄高速公路经营有限公司	湖北武汉	高速公路	500.00	100.00	100.00
湖北黄黄高速公路经营有限公司	湖北蕲春	高速公路	24,800.00	51.00	51.00
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	湖北黄冈	交通	8,000.00	100.00	100.00
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	湖北恩施	土地成片开发及整理	10,000.00	100.00	100.00
湖北长江三江港区域投资开发有限公司	湖北鄂州	货运港口和房地产	27,000.00	60.00	60.00
湖北交投实业发展有限公司	湖北武汉	服务	500.00	100.00	100.00
湖北交投资本投资管理有限公司	湖北武汉	管理股权投资基金	1,000.00	49.00	49.00
湖北交投谷竹高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路管理	500.00	100.00	100.00
湖北交投集团财务有限公司	湖北武汉	财务和融资顾问	150,000.00	100.00	100.00
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	湖北武汉	高速公路管理	500.00	100.00	100.00
湖北交投仙洪高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路管理	990.00	100.00	100.00
湖北交投鄂西高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路管理	700.00	100.00	100.00
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	湖北武汉	高速公路管理	500.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例
湖北武穴长江公路大桥有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北石首长江公路大桥有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投孝感南高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	9,900.00	100.00	100.00
湖北交投大悟高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投荆门南高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投沙公高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投荆门北高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北省公安长江大桥公路桥有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	3,000.00	100.00	100.00
湖北交投潜江高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投襄神高速公路有限公司	湖北武汉	高速公路 管理	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投荆州投资开发股份有限公司	湖北荆州	港口码头 和综合体 投资	23,500.00	65.00	65.00
湖北交投宜昌投资开发有限公司	湖北宜昌	港口码头 和综合体 投资	15,000.00	92.86	92.86
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	湖北武汉	交通基础		100.00	100.00
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	湖北武汉	交通基础	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投新致实业发展有限公司	湖北武汉	新能源技 术研究	1,000.00	100.00	100.00
湖北宜鹤高速公路有限公司	湖北恩施	交通基础	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	湖北武汉	公路建设	10,000.00	100.00	100.00
湖北交投智能检测股份有限公司	湖北武汉	专业技术 服务业	10,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例
湖北交投石化能源发展有限公司	湖北武汉	销售	12,571.85	51.00	51.00
湖北交投大别山投资开发有限公司	湖北麻城	服务	5,000.00	100.00	100.00
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	湖北武汉	公路建设	500.00	100.00	100.00
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	湖北武汉	商务服务业	4,100.00	100.00	100.00
交投汉江(襄阳)健康成长产业投资中心(有限合伙)	湖北襄阳	商务服务业	40,000.00	75.00	75.00
交投国信(武汉)公路产业投资中心(有限合伙)	湖北武汉	公路建设	336,100.00	15.23	15.23
湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	湖北宜昌	公路建设	5,100.00	100.00	100.00
湖北交投建设集团有限公司	湖北武汉	公路建设	3,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况:

序号	公司名称	经营范围	注册地	注册资本	本公司持 股比例(%)
1	湖北高路油站经营有限责任公司	电器、日用百货、润滑油销售；柴油零售；汽车清洗服务等	湖北武汉	2,500.00	49
2	葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司	投资建设、经营襄荆高速公路；对其它交通项目进行投资、开发等等	湖北荆门	90,000.00	23
3	湖北鄂东长江公路大桥有限公司	公路大桥及接线、其它附属工程的建设投资、经营、管理养护等等	湖北武汉	10,000.00	38.39
4	湖北交投四优钢科技有限公司	钢件防腐新技术、新材料、新设备、新工艺的研发应用、生产、销售等等	湖北宜昌	5,000.00	35
5	湖北公路智能养护科技股份有限公司	公路工程试验检验、评估与咨询等等	湖北武汉	1,000.00	50
6	湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	房地产开发；房屋租赁等等	湖北武汉	10,000.00	45
7	交投麻城碧桂园公司	凭资质从事房地产开发，商品房销售等等	湖北麻城	5,000.00	49
8	交投佰仕德(宜昌)健康产业投资中心(有限合伙)	非证券类投资活动及相关的咨询服务等等	湖北宜昌		20

9	恩施交投碧桂园房地产开发有限公司	房地产开发；商品房销售等等	湖北恩施	5,000.00	49
---	------------------	---------------	------	----------	----

1. 关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
湖北高路油站经营有限责任公司	出售商品	一般原则	1,468,602,778.4	99.75		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北省高速公路实业开发有限公司	湖北交投四优钢科技有限公司	4,000.00	2016-7-26	2019-7-25	否
湖北省高速公路实业开发有限公司	湖北交投四优钢科技有限公司	1,000.00	2016-7-26	2018-7-25	否

(3) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	260,700,000.00	2016-5-31	2017-7-30
湖北和远气体股份有限公司	40,000,000.00	2016-7-21	2017-7-20
湖北交投四优钢科技有限公司	39,000,000.00	2016-7-26	2019-7-25
湖北交投四优钢科技有限公司	10,000,000.00	2016-7-26	2018-7-25
湖北和远气体股份有限公司	20,000,000.00	2016-9-18	2017-9-17
湖北和远气体股份有限公司	10,000,000.00	2016-11-3	2017-11-2
湖北和远气体股份有限公司	30,000,000.00	2017-6-29	2018-6-28

2. 关联方应收应付款项

项 目	年末数	备注
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	260,700,000.00	其他流动资产-委托贷款
湖北高路油站经营有限责任公司	36,604,551.32	应收账款
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	4,884,937.33	其他应收款
湖北交投四优钢科技有限公司	27,171,583.33	其他应收款

十一、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

(一) 公司二级子公司楚天公司设立并购基金，主要从事对企业项目投资、提供与股权投资相关的投资咨询（不含证券及期货投资咨询）和投资管理业务，企业购买的并购基金产生的现金流为基础对企业项目投资。这类结构化主体本年末的资产总额为 30,297.76 万元（上年末的金额为 78,520.13 万元）。

与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	年末数		年初数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
并购基金	87,900,000.00	87,900,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
新三板基金	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	107,900,000.00	107,900,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00

(二) 公司及二级子公司湖北交投资本投资管理有限公司投资两支基金

与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	年末数		年初数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交投佰仕德健康环保产业基金	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
中金启元引导基金	300,000,000.00	300,000,000.00	183,333,334.00	183,333,334.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00	283,333,334.00	283,333,334.00

上述投资本年未列示在财务报表的“可供出售金融资产”项目中，最大损失敞口为该投资在资产负债表日的账面价值。

十二、其他需要说明的重大事项

(一) 年金计划

二级子公司湖北楚天高速公路股份有限公司企业年金的参加对象为在公司工作满五年的在岗员工，本着个人自愿参与原则，以个人的书面申请为准。员工企业年金的缴纳基数与公积金缴纳基数一致。缴存比例由员工司龄确定：

企业年金缴存比例

司龄	6-10年	11-15年	16-20年	21-25年	26年以上
个人比例	3%	4.25%	5%	6%	7%
企业比例	6%	8.5%	10%	12%	14%

(二) 政府收费还贷公路路产及相关设施期末余额 11,386,299.18 万元未计提折旧，待收费到期后一次折旧并核销国有资本；公司将政府收费还贷的公路及构筑物用于向金融机构质押借款。

