

关于《甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 公司债券半年度报告(2017)》的变更公告

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司（以下简称“本公司”）于2017年8月30日在上海证券交易所、中国债券信息网披露了《甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司公司债券半年度报告（2017年）》（以下简称“半年度报告”）。经瑞华会计师事务所对本公司2017年半年度财务报表进行审阅，原公告的2017年度上半年财务报表与审阅报告部分报表项目数据存在变更，具体情况如下：

一、合并报表变更情况表

单位：人民币元

一、合并资产负债表			
项目	变更前金额	差额	变更后金额
资产总计	299,058,987,611.94	-522,429.31	299,058,465,182.63
其他应收款	4,868,031,339.16	-13,304,012.72	4,854,727,326.44
其他流动资产	7,738,728,011.09	27,498,268.31	7,766,226,279.40
可供出售金融资产	4,626,837,667.21	-9,390,975.21	4,617,446,692.00
长期股权投资	549,979,156.44	-6,000,000.00	543,979,156.44
递延所得税资产	20,095,366.30	674,290.31	20,769,656.61
负债合计	187,987,319,829.18	13,901,220.82	188,001,221,050.00
预收账款	95,773,813.46	-2,389,398.22	93,384,415.24
应付职工薪酬	4,984,208.07	-5,284,076.87	-299,868.80
应交税费	222,305,870.75	8,893,234.01	231,199,104.76
应付股利	17,957,333.33	7,097,516.23	25,054,849.56
应付债券	30,158,554,099.50	3,000,000,000.00	33,158,554,099.50
长期应付款	16,557,932,521.59	-3,000,000,000.00	13,557,932,521.59
所有者权益合计	111,071,667,782.76	-14,423,650.13	111,057,244,132.63
资本公积	70,928,894,925.69	-10,355,623.15	70,918,539,302.54

未分配利润	11,858,854,760.49	-11,854,786,733.51	4,068,026.98
归属于母公司所有者权益合计	109,242,612,083.78	-14,423,650.13	109,228,188,433.65
二、合并利润表项目			
营业总成本	34,967,341,899.10	1,728.89	34,967,343,627.99
营业成本	32,617,321,225.69	18,913,363.72	32,636,234,589.41
提取担保准备金	18,098,918.45	-18,098,918.45	0
利息支出	386,835.77	-386,835.77	0
其他业务支出	427,609.50	-427,609.50	0
资产减值损失	3,590,116.34	1,728.89	3,591,845.23
营业利润（亏损以“-”号填列）	615,118,602.88	-1,728.89	615,116,873.99
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	621,159,476.28	-1,729.57	621,157,746.71
所得税费用	23,059,219.87	-1,299,112.18	21,760,107.69
净利润（净亏损以“-”号填列）	598,100,256.41	1,297,382.61	599,397,639.02
归属于母公司所有者的净利润	581,719,826.03	908,167.83	582,627,993.86
少数股东损益	16,380,430.38	389,214.78	16,769,645.16
三、合并现金流量项目			
经营活动产生的现金流量净额	173,685,067.79	15,000,000.00	188,685,067.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,858,834,170.88	-15,000,000.00	4,843,834,170.88

二、母公司报表变更情况表

单位：人民币元

一、母公司资产负债表			
项目	变更前金额	差额	变更后金额
资产总计	297,550,056,026.19	2,851,093.57	297,552,907,119.76
其他流动资产	7,390,306,997.31	2,851,093.57	7,393,158,090.88
负债合计	190,022,515,553.74	2,851,093.57	190,025,366,647.31
应交税费	208,707,525.06	2,851,093.57	211,558,618.63
应付债券	30,158,554,099.50	3,000,000,000.00	33,158,554,099.50
长期应付款	16,364,287,623.74	-3,000,000,000.00	13,364,287,623.74
二、母公司利润表项目			
管理费用	128,998,279.22	-409,206.17	128,589,073.05
营业利润（亏损以“-”号填列）	503,309,826.92	409,206.17	503,719,033.09
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	509,275,193.50	409,206.17	509,684,399.67
所得税费用	12.50	1,315,011.30	1,315,023.80
净利润（净亏损以“-”号填列）	509,275,181.00	1,724,229.97	510,999,410.97
综合收益总额	509,275,181.00	1,724,229.97	510,999,410.97

二、半年度报告变更情况:

1、第三节中“要会计数据和财务指标”(第13页)的“总资产”本期末数由29,905,898.76变更为29,905,846.52;“归属母公司股东的净资产”本期末数由10,924,261.21变更为10,922,818.84;“速动比率”、“流动比率”的变化比例由26.07和26.67变更为26.50;“归属母公司股东的净利润”本期末数由58,171.98变更为58,262.80,“经营活动产生的现金流净额”本期末数由17,368.51变更为18,868.51。

2、第三节中“主要资产和负债变动情况”(第14页)的“其他应收款”本期末余额数由486,803.13变更为485,472.73,变化比例由62.63变更为62.18;“其他流动资产”本期末余额数由773,872.80变更为776,622.63,变化比例由248.32变更为249.56;

3、第三节中“权利受限资产情况”(第14页)的“在建工程”受限资产账面价值由783.91变更为811.43;新增受限资产“货币资金”,受限货币资金资产账面价值为0.15亿元,受限原因是定期存款及风险准备金;受限资产合计数由1,913.41变更1,941.08。

4、第四节中“公司主要经营情况”(第17页)的“营业成本”报告期数由3,261,732.12变更为3,263,623.46;“经营活动现金流量净额”报告期数由17,368.51变更为18,868.51。

5、第四节中“经营业务构成情况”(第18页)的“通行费”

本期成本数由 100,383.26 变更为 102,274.59;“主营业务小计”本期成本数由 3,259,127.35 变更为 3,261,018.69;“合计”本期成本数由 3,261,732.12 变更为 3,263,623.46。

6、第四节中“其他损益来源情况”(第 18 页)的报告期利润总额由 621,159,476.28 变更为 621,157,746.71;“报告期非经常性损益总额”由 6,040,873.40 变更为 6,040,872.72。

本次财务报表及半年度报告变更对公司财务状况、偿债能力和偿付安排没有重大影响,本公司对上述报表变更给投资者带来的不便深表歉意。

本公司承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时,今后根据《公司债券发行与交易管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 39 号-公司债券半年度报告的内容与格式》、《国家发展改革委办公厅关于进一步加强企业债券存续期监管工作有关问题的通知》、《上海证券交易所公司债券上市规则(2015 年修订)》等相关规定,在存续期内做好信息披露的工作,请投资者密切关注。

特此公告。

附件:《甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2017 年半年度审阅报告》

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2017 年 10 月 30 日



甘肃省公路航空旅游投资
集团有限公司

审 阅 报 告

瑞华阅字【2017】62010003 号

目 录

一、 审阅报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	2-3
2、 合并利润表	4
3、 合并现金流量表	5
4、 合并所有者权益变动表	6-7
5、 资产负债表	8-9
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 所有者权益变动表	12-13
9、 财务报表附注	14-88



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审 阅 报 告

瑞华阅字【2017】62010003号

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司全体股东：

我们审阅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 2017 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2017 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是甘肃公投集团管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司 2017 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况、2017 年 1-6 月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:



二〇一七年九月二十八日

合并资产负债表

2017年6月30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	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	18,768,834,392.89	22,538,064,112.31
结算备付金			
存出保证金	八、2	321,736,273.64	280,697,263.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融工具			
应收票据	八、3	500,000.00	
应收账款	八、4	156,287,419.31	96,244,114.03
预付款项	八、5	9,504,596,596.23	9,366,847,095.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	八、6		
应收股利			
其他应收款	八、7	4,854,727,326.44	2,993,334,273.47
买入返售金融资产			
存货	八、8	111,294,989.17	272,774,105.15
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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	八、9	7,766,226,279.40	2,221,706,511.95
流动资产合计		41,484,203,277.08	37,769,667,475.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款	八、10	1,081,882,368.27	796,667,330.20
可供出售金融资产	八、11	4,617,446,692.00	3,749,062,632.29
持有至到期投资			
长期应收款	八、12	795,000,000.00	
长期股权投资	八、13	543,979,156.44	43,996,881.32
投资性房地产	八、14	155,224,569.36	41,474,782.15
固定资产原价	八、15	152,755,242,159.55	152,733,700,937.44
减：累计折旧		396,350,609.50	362,116,982.17
固定资产净值		152,358,891,550.05	152,371,583,955.27
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		152,358,891,550.05	152,371,583,955.27
在建工程	八、16	97,608,554,274.95	89,965,162,721.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、17	337,213,698.37	335,513,722.52
开发支出			
商誉	八、18	45,195,282.64	
长期待摊费用	八、19	10,104,656.86	5,755,814.02
递延所得税资产	八、20	20,769,656.61	20,788,842.85
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		257,574,261,905.55	247,330,006,682.19
资产总计		299,058,465,182.63	285,099,674,157.39

合并资产负债表(续)

2017年6月30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	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	八、21	1,000,460,000.00	2,900,460,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
存入保证金	八、22	2,516,000.00	2,086,000.00
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			
应付账款	八、23	4,891,161,977.99	6,830,931,405.32
预收款项	八、24	93,384,415.24	456,813,755.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、25	5,284,076.87	18,829,620.21
其中: 应付工资		4,057,621.42	16,749,641.26
应付福利费		63,457.92	329,730.00
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、26	231,199,104.76	206,391,962.30
其中: 应交税金			
应付利息	八、27	1,395,377,302.51	1,424,180,616.23
应付股利	八、28	25,054,849.56	17,957,333.33
其他应付款	八、29	2,406,080,649.01	4,335,768,163.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
未到期责任准备金	八、30	27,826,552.75	27,439,432.49
担保赔偿准备金	八、31	123,358,058.23	105,646,260.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、32	17,823,956,511.37	15,843,243,403.89
其他流动负债	八、33	44,370.84	88,741.68
流动负债合计		28,025,703,869.13	32,169,836,694.64
非流动负债:			
长期借款	八、34	113,191,577,612.95	108,190,273,996.47
应付债券	八、35	33,158,554,099.50	35,258,545,405.00
长期应付款	八、36	13,557,932,521.59	10,818,112,534.37
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、37	60,129,613.60	60,036,041.79
预计负债			
递延收益	八、38	7,323,333.23	7,323,333.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		159,975,517,180.87	154,334,291,310.86
负 债 合 计		188,001,221,050.00	186,504,128,005.50
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、39	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国有资本		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具	八、40	5,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		5,100,000,000.00	2,100,000,000.00
资本公积	八、41	70,918,539,302.54	63,345,984,925.69
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	八、42	260,667.08	199,558.42
盈余公积	八、43	1,336,119,410.58	1,336,119,410.58
其中: 法定公积金		1,336,119,410.58	1,336,119,410.58
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、44	18,482,319.94	18,482,319.94
未分配利润	八、45	11,854,786,733.51	11,275,182,529.61
归属于母公司所有者权益合计		109,228,188,433.65	98,075,968,744.24
少数股东权益		1,829,055,698.98	519,577,407.65
所有者权益(或股东权益)合计		111,057,244,132.63	98,595,546,151.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计		299,058,465,182.63	285,099,674,157.39

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13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

2017年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、46	35,578,859,588.77	28,100,730,469.13
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,967,343,627.99	27,169,649,285.22
其中：营业成本	八、46	32,636,234,589.41	25,229,507,673.94
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		14,153,324.96	2,420,091.37
销售费用		11,914,084.72	5,726,740.11
管理费用		187,634,961.78	198,553,702.00
其中：研究与开发费			
财务费用	八、47	2,113,814,821.89	1,746,005,751.70
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	八、48	3,591,845.23	-12,564,673.90
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、49	3,600,913.21	92,572,354.64
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）		615,116,873.99	1,023,653,538.55
加：营业外收入	八、50	7,259,241.55	3,418,846.83
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	八、51	1,218,368.83	1,127,025.10
其中：非流动资产处置损失			
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）		621,157,746.71	1,025,945,360.28
减：所得税费用	八、52	21,760,107.69	12,857,091.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		599,397,639.02	1,013,088,268.93
归属于母公司所有者的净利润		582,627,993.86	1,009,225,447.39
少数股东损益		16,769,645.16	3,862,821.54
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		599,397,639.02	1,013,088,268.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		582,627,993.86	1,009,225,447.39
归属于少数股东的综合收益总额		16,769,645.16	3,862,821.54

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13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

2017年1-6月

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	本期金额	上期金额
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		39,743,694,442.80	32,647,536,100.92
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		36,461,690.93	31,833,624.00
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		93,682,227.92	77,857,314.54
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		344,769.63	2,636,071.03
收到其他与经营活动有关的现金		4,632,483,020.29	2,091,994,811.21
经营活动现金流入小计		44,506,666,151.57	34,851,857,921.70
购买商品、接受劳务支付的现金		38,653,212,493.50	31,242,199,168.87
客户贷款及垫款净增加额		453,322,648.92	-101,812,629.00
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		1,894,262.57	-1,953.80
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,336,662.64	50,153,351.47
支付的各项税费		290,380,845.27	159,092,102.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,843,834,170.88	834,065,861.04
经营活动现金流出小计		44,317,981,083.78	32,183,695,900.78
经营活动产生的现金流量净额	八、54(1)	188,685,067.79	2,668,162,020.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,100,199,715.00	2,476,148,840.21
取得投资收益收到的现金		3,405,957.47	92,572,354.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		165,382.32	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		205,040,000.00	
投资活动现金流入小计		1,308,811,054.79	2,568,721,194.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,613,727,284.78	6,111,702,889.62
投资支付的现金		7,831,526,633.98	1,094,318,558.68
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,235,195,530.38	103,115,592.07
投资活动现金流出小计		14,680,449,449.14	7,309,137,040.37
投资活动产生的现金流量净额		-13,371,638,394.35	-4,740,415,845.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,387,380,000.00	2,073,000,000.00
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		12,569,357,800.00	4,045,000,000.00
发行债券收到的现金			6,977,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,125,413,887.11	500,013,316.16
筹资活动现金流入小计		25,082,151,687.11	13,595,013,316.16
偿还债务所支付的现金		11,088,310,408.67	5,278,974,700.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,158,126,315.72	3,562,244,210.90
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		275,421,405.58	368,006,787.42
筹资活动现金流出小计		15,521,858,129.97	9,209,225,699.10
筹资活动产生的现金流量净额		9,560,293,557.14	4,385,787,617.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,569,950.00	
五、现金及现金等价物净增加额	八、54(1)	-3,639,229,719.42	2,313,533,792.46
加：期初现金及现金等价物余额		22,423,064,112.31	10,421,937,587.58
六、期末现金及现金等价物余额	八、54(2)	18,783,834,392.89	12,735,471,380.04

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13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：



合并所有者权益变动表

2017年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益 合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	20,000,000,000.00	2,100,000,000.00	63,345,984,925.69			199,558.42	1,336,119,410.58	18,482,319.94	11,275,182,529.61		98,075,968,744.24	519,577,407.65	98,595,546,151.89
二、本年年初余额	20,000,000,000.00	2,100,000,000.00	63,345,984,925.69			199,558.42	1,336,119,410.58	18,482,319.94	11,275,182,529.61		98,075,968,744.24	519,577,407.65	98,595,546,151.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,000,000,000.00	7,572,554,376.85			61,108.66			579,604,203.90		11,152,219,689.41	1,309,478,291.33	12,461,697,980.74
（一）综合收益总额									582,627,993.86		582,627,993.86	16,769,645.16	599,397,639.02
（二）所有者投入和减少资本		3,000,000,000.00	7,572,554,376.85						10,572,554,376.85		10,572,554,376.85	1,292,708,646.17	11,865,263,023.02
1、所有者投入的普通股			7,572,554,376.85						7,572,554,376.85		7,572,554,376.85	1,292,708,646.17	8,865,263,023.02
2、其他权益工具持有者投入资本		3,000,000,000.00									3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用						61,108.66					61,108.66		61,108.66
1、提取专项储备						61,108.66					61,108.66		61,108.66
2、使用专项储备													
（四）利润分配									-3,023,789.96		-3,023,789.96		-3,023,789.96
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
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									-3,023,789.96		-3,023,789.96		-3,023,789.96
4、其他													
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,000,000,000.00	5,100,000,000.00	70,918,539,302.54			260,667.08	1,336,119,410.58	18,482,319.94	11,854,786,733.51		109,228,188,433.65	1,829,055,698.98	111,057,244,132.63

第2页至第13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：

第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



合并所有者权益变动表(续)

2017年1-6月

金额单位：人民币元

上期金额

归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
实收资本 (或股本)	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	小计		
20,000,000.00	1,500,000.00	62,676,361,040.56				1,206,361,170.28	12,503,269.59	10,303,921,649.11	95,699,147,129.54	202,100,942.75	95,901,248,072.29
二、本年初余额	20,000,000.00	1,500,000.00	62,676,361,040.56			1,206,361,170.28	12,503,269.59	10,303,921,649.11	95,699,147,129.54	202,100,942.75	95,901,248,072.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,772,000,000.00					1,009,225,447.39	2,781,225,447.39	204,466,985.62	2,985,692,433.01
（一）综合收益总额								1,009,225,447.39	1,009,225,447.39	3,486,985.62	1,012,692,433.01
（二）所有者投入和减少资本			1,772,000,000.00						1,772,000,000.00	201,000,000.00	1,973,000,000.00
1、所有者投入的普通股			1,772,000,000.00						1,772,000,000.00	201,000,000.00	1,973,000,000.00
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）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
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											
4、其他											
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00	1,500,000.00	64,448,361,040.56			1,206,361,170.28	12,503,269.59	11,313,147,086.50	98,480,372,576.93	408,567,928.37	98,888,940,505.30

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

资产负债表

2017年6月30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	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,583,309,689.29	17,939,628,926.52
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			
应收账款	十二、1	227,080,703.20	78,890,466.96
预付款项		9,047,838,216.13	8,822,033,577.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	4,649,087,569.21	3,096,074,565.31
买入返售金融资产			
存货		38,235,515.41	270,831,294.42
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		7,393,158,090.88	2,159,446,974.03
流动资产合计		36,938,709,784.12	32,366,905,804.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,396,556,881.87	2,542,562,632.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,896,085,091.27	7,074,175,091.27
投资性房地产			
固定资产原价		152,352,025,579.37	152,346,453,064.63
减：累计折旧		312,712,672.62	292,265,517.96
固定资产净值		152,039,312,906.75	152,054,187,546.67
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		152,039,312,906.75	152,054,187,546.67
在建工程		96,280,871,901.74	89,081,489,274.00
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		644,099.53	816,972.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		726,341.98	
递延所得税资产		112.50	125.00
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		260,614,197,335.64	250,753,231,641.48
资产总计		297,552,907,119.76	283,120,137,446.39

资产负债表(续)

2017年6月30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	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,000,000,000.00	2,900,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			
应付账款		4,761,985,440.94	6,714,657,068.02
预收款项		20,981,981.53	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			2,250,445.41
其中: 应付工资			950,343.18
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		211,558,618.63	186,043,380.76
其中: 应交税金			
应付利息		1,395,377,302.51	1,424,180,616.23
应付股利		16,957,333.33	16,957,333.33
其他应付款		5,245,130,122.81	4,333,921,798.76
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		17,823,956,511.37	15,843,243,403.89
其他流动负债			
流动负债合计		30,475,947,311.12	31,421,254,046.40
非流动负债:			
长期借款		113,026,577,612.95	108,039,895,522.47
应付债券		33,158,554,099.50	35,258,545,405.00
长期应付款		13,364,287,623.74	10,717,311,411.04
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: 特准储备基金			
非流动负债合计		159,549,419,336.19	154,015,752,338.51
负 债 合 计		190,025,366,647.31	185,437,006,384.91
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		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			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具		5,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		5,100,000,000.00	2,100,000,000.00
资本公积		69,621,754,089.19	63,288,344,089.19
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,336,119,410.58	1,336,119,410.58
其中: 法定公积金		1,336,119,410.58	1,336,119,410.58
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		11,469,686,972.68	10,958,667,561.71
归属于母公司所有者权益合计		107,527,540,472.45	97,683,131,061.48
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		107,527,540,472.45	97,683,131,061.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计		297,552,907,119.76	283,120,137,446.39

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13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

2017年1-6月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,574,868,896.97	27,220,045,843.50
其中：营业收入	十二、4	10,574,868,896.97	27,220,045,843.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,071,149,863.88	26,367,115,372.91
其中：营业成本	十二、4	7,791,952,653.43	24,448,415,247.77
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		3,215,465.29	44,629.51
销售费用		238,774.46	1,639,842.60
管理费用		128,589,073.05	165,149,455.31
其中：研究与开发费			
财务费用		2,147,153,947.65	1,765,168,617.62
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		-50.00	-13,302,419.90
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）			92,572,354.64
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）		503,719,033.09	945,502,825.23
加：营业外收入		6,652,884.98	1,588,083.91
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		687,518.40	1,106,695.00
其中：非流动资产处置损失			
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）		509,684,399.67	945,984,214.14
减：所得税费用		-1,315,011.30	135,197.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		510,999,410.97	945,849,017.03
归属于母公司所有者的净利润			
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		510,999,410.97	945,849,017.03
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13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

2017年1-6月

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	本期金额	上期金额
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		10,816,324,939.14	31,206,664,420.50
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		338,546.32	2,633,281.61
收到其他与经营活动有关的现金		832,154,514.42	1,123,787,812.30
经营活动现金流入小计		11,648,817,999.88	32,333,085,514.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,940,798,726.12	29,980,680,533.42
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		22,749,554.58	21,024,258.28
支付的各项税费		218,734,924.13	135,955,045.12
支付其他与经营活动有关的现金		815,479,349.59	445,120,413.25
经营活动现金流出小计		9,997,762,554.42	30,582,780,250.07
经营活动产生的现金流量净额	十二、5	1,651,055,445.46	1,750,305,264.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,100,199,715.00	2,446,148,840.21
取得投资收益收到的现金			92,572,354.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,100,199,715.00	2,538,721,194.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,532,607,319.24	5,759,171,910.36
投资支付的现金		7,985,126,518.98	780,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,089,710,363.17	800,000.00
投资活动现金流出小计		14,607,444,201.39	6,539,971,910.36
投资活动产生的现金流量净额		-13,507,244,486.39	-4,001,250,715.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,333,410,000.00	1,772,000,000.00
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		12,250,000,000.00	3,850,000,000.00
发行债券收到的现金			6,977,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,123,200,000.00	499,373,316.16
筹资活动现金流入小计		24,706,610,000.00	13,098,373,316.16
偿还债务所支付的现金		10,760,952,608.67	5,278,974,700.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,153,797,434.15	3,562,021,849.73
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		275,420,203.48	368,006,787.42
筹资活动现金流出小计		15,190,170,246.30	9,209,003,337.93
筹资活动产生的现金流量净额		9,516,439,753.70	3,889,369,978.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,569,950.00	
五、现金及现金等价物净增加额	十二、5	-2,356,319,237.23	1,638,424,527.06
加：期初现金及现金等价物余额	十二、5	17,939,628,926.52	8,701,049,406.37
六、期末现金及现金等价物余额	十二、5	15,583,309,689.29	10,339,473,933.43

载于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13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

金额单位：人民币元

编制单位：甘肃省公路航空物流投资集团有限公司

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	本期金额												
	实收资本（或股本）	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	其他	小计		
一、上年年末余额	20,000,000,000.00	2,100,000,000.00	63,288,344,089.19				1,336,119,410.58		10,958,667,561.71		97,683,131,061.48		97,683,131,061.48
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、其他													
五、本年初余额	20,000,000,000.00	2,100,000,000.00	63,288,344,089.19				1,336,119,410.58		10,958,667,561.71		97,683,131,061.48		97,683,131,061.48
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,000,000,000.00	6,333,410,000.00						510,999,410.97		9,844,409,410.97		9,844,409,410.97
（一）综合收益总额									510,999,410.97		510,999,410.97		510,999,410.97
（二）所有者投入和减少资本		3,000,000,000.00	6,333,410,000.00								9,333,410,000.00		9,333,410,000.00
1、所有者投入的普通股			6,333,410,000.00								6,333,410,000.00		6,333,410,000.00
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											3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
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													
4、其他													
（五）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、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5、其他													
（六）其他													
七、本年年末余额	20,000,000,000.00	5,100,000,000.00	69,621,754,089.19				1,336,119,410.58		11,469,666,972.68		107,527,540,472.45		107,527,540,472.45

第2页至第13页的财务报表由以下人员签署：
单位负责人： 张平 印章

主管会计工作负责人： 虹吴 印章

会计机构负责人： 平张 印章



所有者权益变动表（续）

2017年1-6月

金额单位：人民币元

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	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	其他
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,500,000,000.00	62,630,042,399.80				1,206,361,170.28		10,114,288,632.31	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	20,000,000.00	1,500,000,000.00	62,630,042,399.80				1,206,361,170.28		10,114,288,632.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,772,000,000.00						945,849,017.03	
（一）综合收益总额									945,849,017.03	
（二）所有者投入和减少资本			1,772,000,000.00						945,849,017.03	
1、所有者投入的普通股										
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）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净资产或资产所产生的变动										
5、其他										
四、本年年末余额	20,000,000.00	1,500,000,000.00	64,402,042,399.80				1,206,361,170.28		11,060,137,649.34	
所有者权益合计									95,450,692,102.39	
少数股东权益										
所有者权益合计									95,450,692,102.39	

公司于第14页至第88页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人员签署：
单位负责人：
财务负责人：
会计机构负责人：

虹吴印长

主管会计工作负责人：

平张印军

会计机构负责人：

甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

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

本公司的最终控制方为甘肃省交通运输厅

本公司统一社会信用代码: 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和经营管理; 建设和经营交通运输附属设施。

(以上项目涉及行政许可和资质的凭有效许可证、资质证经营)

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重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项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计

提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料（维修用备品配件及低值易耗品）。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

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

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、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

11、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	30-50	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。

12、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”。

13、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。

14、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”。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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。

24、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、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司报告期内无应披露的重要会计政策变更的事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内无应披露的重要会计估计变更的事项。

3、重要前期差错更正

本公司报告期内无应披露的重要前期差错更正事项。

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。
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股份有限公司，本期适用所得税率为 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	授权经营管理国有资产，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。	202,138.00
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。	3,957.06
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。	2,400.00
甘肃骊轩文化旅游有限责任公司	境内非金融子企业	甘肃省金昌市永昌县	旅游	3,000.00	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、旅游商品开发及销售，旅游服务，餐饮、住宿服务，食品、饮料销售，儿童娱乐服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	3,000.00
甘肃省公路投资管理有限公司	境内非金融子企业	兰州市	交通运输	1,000,000.00	运营管理政府还贷公路资产；负责高等级公路项目的投融资及开发、建设和运营管理；建设和运营交通运输附属设施及公路沿线土地开发。（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）。	32,000.00

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)
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、商品开发销售、租赁、资源整合投资,图文设计、企业形象策划、企业文化传播、文化艺术交流策划、产品策划设计、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、旅游商品开发及销售、农特产品创意开发及贸易、商务品牌建设运营、市场调研、商务咨询、信息网络建设。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。	10,000.00
甘肃公航旅工程咨询有限公司	境内非金融子企业	兰州市	工程咨询	1,000.00	从事公路、市政、航空、旅游、铁路及建筑相关行业的项目前期咨询、勘察设计、招标代理、造价咨询、工程监理、工程代建、工程试验、施工监控、健康检测、工程监测、养护咨询及相关信息化等业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。	600.00
甘肃公航旅置业有限公司	境内非金融子企业	兰州市	置业	20,000.00	土地开发、房地产开发、物业管理、文化旅游开发、物流商贸(不含道路运输)、工程建设。(涉及行政许可或资质经营项目,凭有效许可证、资质证经营)。	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	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。	42,397.22
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,餐饮、日用百货、散装食品、预包装食品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)。***	3,000.00
甘肃旅游研究院有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游	200.00	编制市场调查及研究报告、项目开发战略报告、项目整体定位报告、概念规划及设计建议报告、营销策划报告、营销执行报告及工程技术咨询服务、运营管理服务和中介服务。	200.00

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)
甘肃省融资担保集团金昌有限公司	境内金融 子企业	金昌市	融资担保	10,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务、融资再担保。诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；以自由资金进行投资，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务。	10,000.00
甘肃省融资担保集团股份有限公司	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；以自有资金进行投资；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务。	110,000.00
甘肃省融资担保集团兰州新区有限公司	境内金融 子企业	兰州市	融资担保	50,000.00	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；以自有资金进行投资；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	50,000.00
甘肃省融资担保集团定西有限公司	境内金融 子企业	定西市	融资担保	10,000.00	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保；诉讼保全担保、履约担保；以自有资金进行投资；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	10,000.00
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

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)
张掖丹霞文化旅游股份有限公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	15,385.00	旅游景区管理服务, 旅游管理服务, 旅行社服务, 文化产品的开发、销售, 房地产开发, 旅游项目投资管理, 市际旅游、道路旅游客运, 智慧景区建设, 餐饮服务, 旅游产品开发、销售, 广告设计、制作、发布, 预包装食品、散装食品零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。	10,000.25
张掖市丹霞景区公交有限责任公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	600.00	公交运输、餐饮服务、旅游产品开发与销售、广告设计制作与发布、预包装食品兼散装食品的零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。	600.00
麦积山旅游股份有限公司	境内非金融子企业	天水市	旅游	10,000.00	旅游项目开发、销售, 旅游地产开发, 信息咨询(以上项目涉及许可和审批的凭有效许可证及审批文件经营)。	10,000.00
祁连山旅游有限公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	20,000.00	旅游项目开发, 旅游商品开发、销售, 交通运输服务, 文化、娱乐演艺, 旅游服务, 餐饮服务, 房地产开发, 旅游信息咨询服务。(经营范围中涉及行政许可的, 以许可证为准)。	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	住宿服务, 正餐服务, 烟、预包装食品、散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)、日用百货、工艺美术品、照相器材、服装零售, 汽车租赁, 会议服务, 火车票、机票代售, 房屋租赁, 广告制作、发布。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。	6,000.00
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	500,000.00	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)。	400,000.00

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)
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	50,000.00	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。公路养护、绿化；工程机械设备租赁（不含融资租赁）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	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	200,000.00	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	9,800.00	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
甘肃公航旅资产管理有限公司	境内金融子企业	兰州市	资产管理	20,000.00	资产收购，资产管理与受托管理；对所收购的资产进行租赁或者以其他形式转让、重组；接受委托代理处置不良资产；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；投资咨询；企业管理咨询；资产及项目评估；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	50,300.00

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)
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	3,000.00	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。	3,000.00
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	境内金融子企业	兰州市	创业投资	25,000.00	创业投资业务（即以自有资金进行股权投资，具体投资方式包括新发起设立企业、向已设立企业投资、接受已设立企业投资者股权转让以及国家法律法规允许的其他方式）；代理其他创业投资企业等机构或个人创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（不得开展以下业务：1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或承诺最低收益。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	20,000.00
公航旅商贸（深圳）有限公司	境内非金融子企业	深圳市	国内贸易	1,000.00	国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；经济信息咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；市场营销策划；会务策划；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	

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)
甘肃公航旅融资租赁有限公司	境内金融子企业	兰州市	融资租赁	200,000.00	融资租赁业务；租赁业务；商业保理；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和非融资性担保（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	90,000.00
甘肃公航旅仓储有限公司	境内非金融子企业	兰州市	仓储服务	7,000.00	仓储服务；仓储咨询；动产质押仓储监管；货运代理；仓储产品交易；仓储、装卸、包装及信息咨询；商务咨询等业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	7,000.00
甘肃公航旅典当有限责任公司	境内金融子企业	兰州市	金融服务	5,000.00	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	5,000.00
甘肃航空产业投资有限公司	境内非金融子企业	兰州市	航空产业	300,000.00	受托经营管理国有资产，甘肃通航机场规划、设计、投资、建设及运营管理，通航产业经营业务（不含通用航空经营业务），通用航空器的引进、维修、租赁业务及通用制造业投资管理，会展服务，广告宣传业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	30,000.00
甘肃机场运营管理有限公司	境内非金融子企业	兰州市	航空产业	100,000.00	建设、经营全省通用机场；为国内外通用航空运输企业及旅客提供地面保障服务、配套服务；机场内营业场所及房屋出租；广告设计、制作与发布；停车场服务；服装鞋帽、香包的批发零售。（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。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	

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)
张掖丹霞通用机场有限公司	境内非金融子企业	张掖市	航空产业	10,000.00	授权经营管理国有资产，负责张掖丹霞通用机场规划、设计、投资、场地租赁及运营管理；负责经营航空摄影、空中游览、空中巡查、森林防火、农业洒播、气象探测、应急救援、通用航空器的引进、维修、加油、租赁业务及通用制造业投资管理业务；负责经营通航大会、航空体育赛事等航空专项活动；负责经营与机场相关的辅助业务，包括地面旅客运输业务、飞行模拟机体验、停车服务、餐饮及销售航空文化产品、日用百货、预包装食品、散装食品等；兼营会展服务、广告业务及广告发布、代理、设计、制作等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	
甘肃公航旅国际贸易有限公司	境内非金融子企业	兰州市	国际贸易	200,000.00	金属材料、矿产品、煤炭、建筑材料、建筑装饰材料、钢材、水泥制品、木材、不锈钢制品、铝合金制品、电线电缆、水暖器材、五金机电、机械设备及配件、金银制品、石油产品（除危化）、测量仪器仪表、电脑及附属电子设备、安防监控系统、视频及音频网络设备、包装材料、橡塑制品、初级农产品、食用农产品、化肥、化工产品（国家禁止的危险品除外）、工艺品、办公用品、劳保用品、文体用品、日用品、家具、针织纺品等国内及进出口贸易、批发、零售、实业投资及管理、投资咨询、商务咨询（以上咨询均除经济），从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	50,000.00

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)
公航旅(兰州新区)国际贸易有限公司	境内非金融子企业	兰州市	国际贸易	20,000.00	金属材料、矿产品、建筑材料、建筑装饰材料、钢材、水泥制品、不锈钢制品、铝合金制品、电线电缆、水暖器材、节能设备、消防设备、五金机电、环保设备、机械设备及配件、仪器仪表、电脑及配件、安防监控系统、视频及音频网络设备、电子设备、包装材料、橡塑制品、初级农产品、化肥、工艺品、办公用品、劳防用品、文体用品、日用百货、针纺织品、酒店用品、酒店设备的国内及进出口贸易、批发、零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	10,000.00
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司	境内非金融子企业	张掖市	旅游	2,000.00	旅行社服务，文艺活动组织服务，酒店管理，汽车租赁，旅客票务代理，旅游网络代订服务，会议及展览服务，旅游景区建设、管理，旅游产业投资，旅游产品开发、批发、零售，旅游项目、品牌策划，计算机软件开发、服务、销售，网络技术信息服务，信息安全产品（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）开发、销售、技术咨询服务，电子商务（不得从事增资、金融业务），广告的设计、制作、发布，计算机软硬件及配件、电子产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	402.00

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)
甘肃丝绸之路旅居露营地有限公司	境内非金融子企业	兰州市	旅游	50,000.00	汽车露营地的规划、设计、咨询、开发、建设、管理、服务及加盟连锁；户外探险、旅行线路开发、旅游宣传策划；房车、木屋、户外用品、自驾游产品的经营服务和销售代理；汽车、房车的租赁、托管、维修、保养服务；汽车、房车的道路救援服务；住宿、餐饮、文体休闲娱乐、拓展活动（除高危体育项目）；露营地人才培养咨询服务、会议会展服务；烟酒、汽车装饰用品、配件的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	500.00
甘肃公航旅公路养护有限公司	境内非金融子企业	兰州市	公路养护	10,000.00	公路日常养护和维修管理；公路工程大中修及小修保养；公路养护新材料的研发、生产和销售；沥青及交通设施材料（不含危化品）生产经营及销售；公路养护机械设备租赁；公路的养护技术咨询和服务业务；交通安全设施工程及绿化工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	300.00
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，汽车租赁（不含融资租赁）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	3,300.00

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)
甘肃公航旅中油能源有限责任公司	境内非金融子企业	兰州市	零售	4,990.00	汽油、柴油、煤油、天然气[富含甲烷的]、甲醇（仅限于工业用途）、润滑油及其它化工产品零售；预包装食品、快餐食品、保健品批发零售；汽车充电；汽车保养护理用品、汽车配件、汽车内外装饰、户外用品批发零售；日用百货、农副产品批发零售；场地、房屋租赁，餐饮服务，健身娱乐业务经营。	300.00
丝绸之路公航旅投资管理有限公司	境内金融子企业	兰州市	投资管理	5,000.00	发起设立产业（股权）投资管理与咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	2,040.00
甘肃公航旅腊子口文化旅游有限公司	境内非金融子企业	甘南州	旅游	20,000.00	授权经营管理国有资产，负责腊子口国家森林公园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、旅游商品研发、旅游车船、娱乐、演出、体育、展览、购物、重大旅游项目开发建设的投资和管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	1,000.00
甘肃信瑞丰投资有限公司	境内金融子企业	兰州市	投资管理	2,000.00	股权、资产项目投资及投资咨询服务。（以上各项范围法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营；需取得其他部门审批的事项，待批准后方可经营）	8,764.00

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)
甘肃省产权交易所股份有限公司	境内金融子企业	兰州市	投资管理	3,000.00	受托为自然人、法人和其他组织提供股权、债权、物权、知识产权、特许经营权、各类收益权等权益类产品及其衍生品的登记、托管、转让、结算、鉴证、过户、咨询服务并为其投融资活动提供场所、设施服务；为区域内各金融机构信贷资产、信托资产登记、转让及组合金融工具应用、综合金融业务创新等提供场所、设施服务；为政府招商引资和公共资源交易提供场所、设施服务；受托受理贷款抵押物、担保物品、企业破产资产、涉诉资产的出售、拍卖；企业并购、重组、改制的策划和包装上市及企业破产清算服务；非上市企业的股权登记、托管、质押登记、更名过户、代办分红派息服务；金融信息、信用信息等信息中介和咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	3,000.00
兰州国际商品拍卖有限责任公司	境内金融子企业	兰州市	国内贸易	200.00	公物及艺术品、抵押物、房地产、机动车辆、无形资产、产权、债权、土地使用权、典当行绝当物品的拍卖（国家法律、法规禁止拍卖的除外）；土地使用权的招标。	200.00
甘肃圆峰交通工程有限公司	境内非金融子企业	兰州市	交通工程	15,160.00	公路交通安全设施工程；道路通信、管道、供电及照明工程；（隧）道路监控、通风、收费系统、消防及机电工程；绿化及环保工程；公路养护和公路工程施工；建筑工程劳务施工；交通安全设施、照明设备、通信器材（不含卫星地面接受设施）、机电设备及产品的设计、制造（仅限分支机构经营）、安装、批发零售。	160.00

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)
甘肃远顺路业有限责任公司	境内非金融子企业	兰州市	公路管理与养护	10,000.00	“公路工程施工；公路养护；公路设备的开发、制造（凭资质证）；绿化施工；石料加工；建筑材料、日杂用品的批发零售；公路工程技术咨询；设备租赁；广告业务；桥涵、隧道工程；土石方工程；机电安装及信息工程；交通安全设施工程施工；涂料生产及销售；钢护栏板及立柱生产与销售；户外业务；钢结构加工制作安装；消防工程；劳务服务等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”	100.00
甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司	境内非金融子企业	庆阳市	通用航空	20,000.00	授权经营管理国有资产，负责庆阳南梁通用机场规划、设计、投资、场地租赁及运营管理；负责经营航空摄影、空中游览、空中巡查、森林防火、农业洒播、气象探测、应急救援、通用航空器的引进、维修、加油、租赁业务及通用制造业投资管理业务；负责经营航空体育赛事等航空专项活动；负责经营与机场相关的辅助业务，包括地面旅客运输业务、飞行模拟机体验、停车服务、餐饮及销售航空文化产品、日用百货、预包装食品、散装食品等；兼营会展服务、广告业务及广告发布、代理、设计、制作等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。	2,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
甘肃省旅游投资管理有限公司		100.00	100.00	是		
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	15,066,766.09	
山丹皇家马场旅游有限公司		80.00	80.00	是	5,917,524.75	

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
甘肃骊轩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		
甘肃公航旅置业有限公司		90.00	90.00	是	20,111,865.16	
甘肃公航旅工程咨询有限公司		60.00	60.00	是	3,529,056.64	
兰州市公航旅小额贷款股份有限公司		95.00	95.00	是	25,724,036.80	
甘肃贵清山旅游有限责任公司		70.00	70.00	是	12,078,149.75	
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	43,762,055.03	
甘肃省融资担保集团股份有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省融资担保集团锦绣丝路有限公司		60.00	60.00	是	209,092,172.88	
甘肃省融资担保集团定西有限公司		60.00	60.00	是	40,414,041.92	
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		66.31	66.31	是	72,397,198.44	
张掖市丹霞景区公交有限责任公司		100.00	100.00	是		
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		51.00	51.00	是	1,251,025,433.23	
甘肃路桥公路投资有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅资产管理有限公司		100.00	100.00	是		

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
甘肃公航旅金融服务有限公司		70.00	70.00	是	11,213,920.96	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司		80.00	80.00	是	50,133,989.83	
公航旅商贸(深圳)有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅融资租赁有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅仓储有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃省公航旅典当责任有限公司		98.00	98.00	是	1,043,212.26	
甘肃航空产业投资有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃机场运营管理有限公司		100.00	100.00	是		
张掖丹霞通用机场有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅国际贸易有限公司		100.00	100.00	是		
公航旅(兰州新区)国际贸易有限公司		100.00	100.00	是		
张掖丹霞智慧旅游股份有限公司		67.00	67.00	是	1,875,641.25	
甘肃丝绸之路旅居露营地有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃公航旅公路养护有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃旅游(控股)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		
甘肃公航旅中油能源有限责任公司		51.00	51.00	是	1,470,000.00	
丝绸之路公航旅投资管理有限公司		51.00	51.00	是	9,926,938.96	
甘肃公航旅腊子口文化旅游有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃信瑞丰投资有限公司		80.00	80.00	是	10,780,241.79	
甘肃省产权交易所股份有限公司		51.00	51.00	是	27,082,890.67	
兰州国际商品拍卖有限责任公司		95.00	95.00	是	452,559.81	
甘肃圆峰交通工程有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃远顺路业有限责任公司		100.00	100.00	是		

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
甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司		100.00	100.00	是		

2、本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	甘肃公航旅腊子口文化旅游有限公司	10,000,000.00		全资子公司
2	甘肃公航旅中油能源有限责任公司	3,000,000.00		控股子公司
3	甘肃信瑞丰投资有限公司	80,936,775.45	3,828,617.25	控股子公司
4	甘肃省产权交易所股份有限公司	54,462,983.05	3,172,313.74	控股子公司
5	兰州国际商品拍卖有限责任公司	9,051,196.21	-475,799.51	控股子公司
6	甘肃圆峰交通工程有限公司	2,171,904.11	229,232.95	全资子公司
7	甘肃远顺路业有限责任公司	2,517,677.61	-447,795.89	全资子公司
8	甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司	20,000,000.00		全资子公司

(续)

序号	企业名称	投资方式	同一控制合并还是非同一控制合并	合并日
1	甘肃公航旅腊子口文化旅游有限公司	货币资金	新设立	2017年1月1日
2	甘肃公航旅中油能源有限责任公司	货币资金	新设立	2017年2月15日
3	甘肃信瑞丰投资有限公司	货币资金	非同一控制合并	2017年1月3日
4	甘肃省产权交易所股份有限公司	货币资金	非同一控制合并	2017年1月3日
5	兰州国际商品拍卖有限责任公司	货币资金	非同一控制合并	2017年1月3日
6	甘肃圆峰交通工程有限公司	债转股	非同一控制合并	2017年1月1日
7	甘肃远顺路业有限责任公司	无偿划拨	同一控制合并	2017年1月1日
8	甘肃公航旅华池南梁通用机场有限公司	货币资金	新设立	2017年6月13日

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年6月30日，“上期”指2016年1-6月，“本期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	225,933.44	260,881.27
银行存款	18,225,144,074.43	21,886,439,013.81
其他货币资金	543,464,385.02	651,364,217.23

合 计	18,768,834,392.89	22,538,064,112.31
其中：存放在境外的款项总额	6,060,612.50	316,200,600.44

注：其他货币资金为定期存款及风险准备金，其中受限的货币资金金额为15,000,000.00元，存放在境外的款项金额为6,060,612.50元。

2、存出保证金

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	321,736,273.64	100.00	280,697,263.11	100.00
合 计	321,736,273.64	100.00	280,697,263.11	100.00

3、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

4、应收账款

种 类	期末数			
	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	78,890,466.96	49.76		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,651,396.49	50.24	2,254,444.14	2.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	158,541,863.45	100.00	2,254,444.14	1.42

（续）

种 类	期初数			
	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	78,890,466.96	80.82		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,723,302.96	19.18	1,369,655.89	7.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	97,613,769.92	100.00	1,369,655.89	1.40

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
甘肃公投集团高速公路运营管理中心	52,144,092.52		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	26,746,374.44		1年以内		应收通行费预计不会发生坏账
合 计	78,890,466.96				

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	78,264,439.79	49.37	1,679,002.37	17,068,642.26	17.48	853,432.12
1-2年	793,727.70	0.50	102,943.17	1,061,431.70	1.09	106,143.17
2-3年	116,642.00	0.07	20,610.60	116,642.00	0.12	34,992.60
3-4年	164,598.00	0.10	159,099.00	164,598.00	0.17	82,299.00
4-5年	96,000.00	0.06	76,800.00	96,000.00	0.10	76,800.00
5年以上	215,989.00	0.14	215,989.00	215,989.00	0.22	215,989.00
合 计	79,651,396.49	50.24	2,254,444.14	18,723,302.96	19.18	1,369,655.89

5、预付款项

账 龄	期末数			期初数		
	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)	7,267,295,856.94	76.46		7,103,352,100.21	75.83	
1-2年(含2年)	1,763,713,447.78	18.56		1,789,907,703.46	19.11	
2-3年(含3年)	120,601,791.03	1.27		120,601,791.03	1.29	
3年以上	352,985,500.48	3.71		352,985,500.48	3.77	
合 计	9,504,596,596.23	100.00		9,366,847,095.18	100.00	

6、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
贷款		637,021.00
合 计		637,021.00
坏账准备		637,021.00
净额		

7、其他应收款

种 类	期末数			
	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	3,201,940,145.69	64.42		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,087,642.70	35.58	115,300,461.95	6.52

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	4,970,027,788.39	100.00	115,300,461.95	2.32

(续)

种 类	期初数			
	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	2,592,799,197.55	83.38		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,730,550.97	16.62	116,195,475.05	22.49
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	3,109,529,748.52	100.00	116,195,475.05	3.74

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
兰州市轨道交通有限公司	368,000,000.00		3-4 年		投资款预计不发生坏账
黄河财险	20,376,775.51		1 年以内		垫付新公司筹建款预计不会发生坏账
甘肃省交通运输厅	1,571,415,092.18		1 年以内		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		3 年以上		借款预计不发生坏账
甘肃省机场投资管理有限公司	205,948,981.20		1 年以内		借款利息预计不发生坏账
甘肃机场集团有限公司	40,000,000.00		1-2 年		航线补贴资金补贴款预计不发生坏账
敦煌旅游股份有限公司	15,000,000.00		5 年以上		投资款预计不会发生坏账
金昌市玉金面粉厂	1,199,296.80		2-3 年		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	3,201,940,145.69				

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	1,484,982,603.91	29.87	11,493,683.08	233,597,943.37	7.51	11,679,897.18
1-2 年	64,045,661.68	1.29	6,430,377.26	64,582,063.19	2.08	6,458,206.32
2-3 年	151,000,414.45	3.04	45,129,881.28	154,844,576.11	4.98	46,453,372.83
3-4 年	37,005.00	0.01	9,372.50	18,745.00	0.01	9,372.50
4-5 年	60,815,314.40	1.22	48,390,388.32	60,462,985.40	1.94	48,370,388.32
5 年以上	7,206,643.26	0.15	3,846,759.51	3,224,237.90	0.10	3,224,237.90

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
合 计	1,768,087,642.70	35.58	115,300,461.95	516,730,550.97	16.62	116,195,475.05

8、存货**(1) 存货分类**

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,925.08		117,925.08
库存商品（产成品）	109,954,442.40		109,954,442.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,222,621.69		1,222,621.69
合 计	111,294,989.17		111,294,989.17

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,003.53		97,003.53
库存商品（产成品）	272,552,954.29		272,552,954.29
周转材料（包装物、低值易耗品等）	124,147.33		124,147.33
合 计	272,774,105.15		272,774,105.15

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	7,694,674,035.78	2,030,478,614.98
购买资产包	39,490,483.84	49,503,611.87
待摊费用-待抵扣进项税	31,456,735.58	141,031,586.66
预缴税金	605,024.20	692,698.44
合 计	7,766,226,279.40	2,221,706,511.95

10、发放委托贷款及垫款**(1) 按个人和企业分布情况**

项 目	期末余额	期初余额
个人贷款	415,149,751.00	362,990,270.00
企业贷款	717,929,253.00	480,412,441.00
贷款总额	1,133,079,004.00	843,402,711.00
减：贷款损失准备	51,196,635.73	46,735,380.80
贷款账面价值	1,081,882,368.27	796,667,330.20

(2) 按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
抵押贷款	800,380,604.00	657,396,711.00
信用贷款	20,230,000.00	24,230,000.00
委托贷款	294,006,100.00	157,636,000.00
质押贷款	18,462,300.00	4,140,000.00
贷款总额	1,133,079,004.00	843,402,711.00
减：贷款损失准备	51,196,635.73	46,735,380.80
贷款账面价值	1,081,882,368.27	796,667,330.20

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,616,446,692.00		4,616,446,692.00	3,749,062,632.29		3,749,062,632.29
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	4,616,446,692.00		4,616,446,692.00	3,749,062,632.29		3,749,062,632.29
其他	1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计	4,617,446,692.00		4,617,446,692.00	3,749,062,632.29		3,749,062,632.29

(2) 可供出售金融资产明细情况

项 目	期末数	期初数
北京金城高新创投投资管理有限公司	1,367,542.52	1,100,000.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	22,122,267.61	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	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
华龙证券股份有限公司	996,183,205.29	996,183,205.29
甘肃新路交通工程公司	400,000.00	400,000.00
甘肃资产管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
华润信托-鼎盛 81 号集合资金信托计划	700,000,000.00	700,000,000.00
北京金马甲产权网络交易有限公司	1,000,000.00	
甘肃产权交易中心股份有限公司	5,000,000.00	
甘肃金河池生态旅游酿造有限公司	6,000,000.00	
甘肃浦共赢交通转型发展基金（有限合伙）	600,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
中国银行（香港）有限公司	253,994,249.58	
合 计	4,617,446,692.00	3,749,062,632.29

12、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁	795,000,000.00	
合 计	795,000,000.00	

13、长期股权投资**（1）长期股权投资分类**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	43,249,689.00	500,000,000.00	17,724.88	543,231,964.12
其他股权投资	910,000.00			910,000.00
小 计	44,159,689.00	500,000,000.00	17,724.88	544,141,964.12
减：长期股权投资减值准备	162,807.68			162,807.68
合 计	43,996,881.32	500,000,000.00	17,724.88	543,979,156.44

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	550,910,000.00	43,996,881.32	500,000,000.00		-17,724.88	
一、联营企业						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	30,000,000.00	23,361,199.75				
2、兰州市安宁城投房地产开发有限公司	20,000,000.00	19,888,489.25			-17,724.88	
3、黄河财产保险股份有限公司（筹）	500,000,000.00		500,000,000.00			
二、其他股权投资						
1、甘肃福翔物业管理有限公司	510,000.00	510,000.00				
2、甘肃远征山水体育文化产业发展有限公司	400,000.00	237,192.32				

（续）

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
合 计					543,979,156.44	
一、联营企业						
1、甘肃祁连葡萄酒业有 限责任公司					23,361,199.75	
2、兰州市安宁城投房地 产开发有限公司					19,870,764.37	
3、黄河财产保险股份有限公司（筹）					500,000,000.00	
二、其他股权投资						
1、甘肃福翔物业管理有 限公司					510,000.00	
2、甘肃远征山水体育文 化产业发展有限公司					237,192.32	

14、投资性房地产

（1）投资性房地产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	42,365,683.24	114,521,851.67		156,887,534.91
其中：房屋、建筑物	42,365,683.24	108,846,643.78		151,212,327.02
土地使用权		5,675,207.89		5,675,207.89
二、累计折旧（摊销）合计	890,901.09	772,064.46		1,662,965.55
其中：房屋、建筑物	890,901.09	706,071.91		1,596,973.00
土地使用权		65,992.55		65,992.55
三、账面净值合计	41,474,782.15	113,749,787.21		155,224,569.36
其中：房屋、建筑物	41,474,782.15	108,140,571.87		149,615,354.02
土地使用权		5,609,215.34		5,609,215.34
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	41,474,782.15	113,749,787.21		155,224,569.36
其中：房屋、建筑物	41,474,782.15	108,140,571.87		149,615,354.02
土地使用权		5,609,215.34		5,609,215.34

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兰州市城关区雁西路 1382 号第 24 幢 2 层定西大厦二楼	25,000,000.00	正在办理
兰州市城关区天水路（万达广场北侧）20-23 层	91,472,152.36	正在办理

15、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	152,733,700,937.44	22,770,731.79	1,229,509.68	152,755,242,159.55
其中：公路路产	151,840,929,733.34			151,840,929,733.34
房屋及建筑物	357,950,062.60	6,933,813.87		364,883,876.47
专用设备	197,233,673.60	559,376.75		197,793,050.35
运输工具	212,406,155.28	7,259,811.16	1,179,213.00	218,486,753.44
办公及其他设备	125,181,312.62	8,017,730.01	50,296.68	133,148,745.95
二、累计折旧合计	362,116,982.17	35,368,371.50	1,134,744.17	396,350,609.50
其中：公路路产				
房屋及建筑物	33,183,090.05	7,363,769.27		40,546,859.32
专用设备	142,850,931.71	7,435,519.31		150,286,451.02
运输工具	107,898,319.98	13,078,008.87	1,117,540.28	119,858,788.57
办公及其他设备	78,184,640.43	7,491,074.05	17,203.89	85,658,510.59
三、账面净值合计	152,371,583,955.27			152,358,891,550.05
其中：公路路产	151,840,929,733.34			151,840,929,733.34
房屋及建筑物	324,766,972.55			324,337,017.15
专用设备	54,382,741.89			47,506,599.33
运输工具	104,507,835.30			98,627,964.87
办公及其他设备	46,996,672.19			47,490,235.36
四、减值准备合计				
其中：公路路产				
房屋及建筑物				
专用设备				
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	152,371,583,955.27			152,358,891,550.05
其中：公路路产	151,840,929,733.34			151,840,929,733.34
房屋及建筑物	324,766,972.55			324,337,017.15
专用设备	54,382,741.89			47,506,599.33
运输工具	104,507,835.30			98,627,964.87
办公及其他设备	46,996,672.19			47,490,235.36

(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。本期折旧计提金额为 35,368,371.50 元。固定资产期末无减值迹象，未计提减值准备。

本期增加的固定资产主要系本公司子公司甘肃公航旅文化传媒有限公司已完工广告牌转入固定资产。

(3) 期末无持有待售的固定资产

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、56、所有权和使用权受到限制的资产。

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金昌至武威高速公路项目	3,674,816.23		3,674,816.23			
雷家角到西峰高速公路项目	37,346,559.66		37,346,559.66			
武都至罐子沟高速公路项目	96,001,415.43		96,001,415.43			
营盘水至双塔高速公路项目	38,835,962.59		38,835,962.59			
成县至武都高速公路项目	12,377,458,087.99		12,377,458,087.99	12,157,239,991.27		12,157,239,991.27
兰州（新城）至永靖沿黄河快速通道项目	5,344,366,098.55		5,344,366,098.55	5,318,640,968.99		5,318,640,968.99
十堰至天水高速公路徽县至天水段	19,368,555,648.95		19,368,555,648.95	19,205,333,109.19		19,205,333,109.19
兰海高速临洮至渭源段	4,481,228,224.55		4,481,228,224.55	4,346,750,298.55		4,346,750,298.55
京新高速白疙瘩至明水	4,467,327,604.04		4,467,327,604.04	4,430,944,218.87		4,430,944,218.87
金昌至武威高速延伸段（金阿）	1,521,212,406.18		1,521,212,406.18	1,501,648,824.19		1,501,648,824.19
S314线瓜州至敦煌快速通道	3,519,647,601.53		3,519,647,601.53	3,508,749,539.99		3,508,749,539.99
兰州绕城高速公路项目	7,112,803,411.69		7,112,803,411.69	6,566,216,946.17		6,566,216,946.17
临合高速公路项目	9,108,283,718.77		9,108,283,718.77	9,108,283,718.77		9,108,283,718.77
渭武高速公路项目	6,436,109,556.24		6,436,109,556.24	4,596,260,810.60		4,596,260,810.60
景泰至中川机场高速公路项目	217,981,183.61		217,981,183.61	219,041,419.00		219,041,419.00
临夏双城到达里加高速项目	377,319,602.79		377,319,602.79	316,084,457.86		316,084,457.86
平凉至绵阳国家高速公路平凉（华亭）至天水段项目	966,311,105.77		966,311,105.77	405,213,502.30		405,213,502.30
银川至百色国家高速公路甜水堡经庆城至永和段项目	1,645,733,646.14		1,645,733,646.14	688,816,536.16		688,816,536.16

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大修项目	3,284,283,881.53		3,284,283,881.53	3,100,470,518.17		3,100,470,518.17
宕昌至迭部公路	2,249,211,973.24		2,249,211,973.24	2,249,211,973.24		2,249,211,973.24
泾渗公路	758,746,268.64		758,746,268.64	758,746,268.64		758,746,268.64
韩家河至水泉公路	285,139,200.67		285,139,200.67	285,139,200.67		285,139,200.67
内临公路	502,337,500.93		502,337,500.93	502,337,500.93		502,337,500.93
尕秀至玛曲公路	645,153,728.28		645,153,728.28	645,153,728.28		645,153,728.28
合作至冶力关公路	1,321,841,222.81		1,321,841,222.81	1,321,841,222.81		1,321,841,222.81
临夏至大河家公路	710,230,510.73		710,230,510.73	710,230,510.73		710,230,510.73
临洮至和政公路	664,547,957.21		664,547,957.21	664,547,957.21		664,547,957.21
洛门至礼县公路	527,739,742.59		527,739,742.59	527,739,742.59		527,739,742.59
夏河至夏河机场公路	572,777,930.22		572,777,930.22	572,777,930.22		572,777,930.22
冶木峡隧道至连接线公路	206,404,235.92		206,404,235.92	206,404,235.92		206,404,235.92
达川至折桥公路	2,039,106,453.19		2,039,106,453.19	2,039,106,453.19		2,039,106,453.19
华池新堡至南梁公路	624,732,564.64		624,732,564.64	624,732,564.64		624,732,564.64
平凉过境段公路	455,518,805.75		455,518,805.75	455,518,805.75		455,518,805.75
庄浪至张家川至天水公路	1,557,672,061.45		1,557,672,061.45	1,557,672,061.45		1,557,672,061.45
礼县至武都公路	472,042,455.24		472,042,455.24	472,042,455.24		472,042,455.24
待摊间接费	2,283,095,856.74		2,283,095,856.74	18,591,802.41		18,591,802.41
张掖丹霞通用机场工程项目	19,089,467.15		19,089,467.15	16,342,445.18		16,342,445.18
旅游项目	1,308,685,807.31		1,308,685,807.31	867,331,002.39		867,331,002.39
合 计	97,608,554,274.95		97,608,554,274.95	89,965,162,721.57		89,965,162,721.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
金昌至武威高速公路项目	312,581.00		3,674,816.23			3,674,816.23
雷家角到西峰高速公路项目	889,748.20		37,346,559.66			37,346,559.66
武都至罐子沟高速公路项目	1,102,000.00		96,001,415.43			96,001,415.43
营盘水至双塔高速公路项目	738,995.00		38,835,962.59			38,835,962.59
成县至武都高速公路项目	1,100,000.00	12,157,239,991.27	220,218,096.72			12,377,458,087.99
兰州(新城)至永靖沿黄河快速通道项目	610,691.00	5,318,640,968.99	25,725,129.56			5,344,366,098.55

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
十堰至天水高速公路 徽县至天水段	2,062,093.79	19,205,333,109.19	163,222,539.76			19,368,555,648.95
兰海高速临洮至渭源 段	477,274.83	4,346,750,298.55	134,477,926.00			4,481,228,224.55
京新高速白疙瘩至明 水	697,500.00	4,430,944,218.87	36,383,385.17			4,467,327,604.04
金昌至武威高速延伸 段(金阿)	293,399.00	1,501,648,824.19	19,563,581.99			1,521,212,406.18
S314线瓜州至敦煌快 速通道	417,014.79	3,508,749,539.99	10,898,061.54			3,519,647,601.53
兰州绕城高速公路项 目	600,655.26	6,566,216,946.17	546,586,465.52			7,112,803,411.69
临合高速公路项目		9,108,283,718.77				9,108,283,718.77
渭武高速公路项目		4,596,260,810.60	1,839,848,745.64			6,436,109,556.24
景泰至中川机场高速 公路项目	799,259.26	219,041,419.00	-1,060,235.39			217,981,183.61
临夏双城至达里加高 速项目	494,322.11	316,084,457.86	61,235,144.93			377,319,602.79
平凉至绵阳国家高速 公路平凉(华亭)至天 水段项目	2,253,750.74	405,213,502.30	561,097,603.47			966,311,105.77
银川至百色国家高速 公路甜水堡经庆城至 永和段项目	3,482,000.00	688,816,536.16	956,917,109.98			1,645,733,646.14
大修项目		3,100,470,518.17	183,813,363.36			3,284,283,881.53
宕昌至迭部公路	242,365.00	2,249,211,973.24				2,249,211,973.24
安定区过境段公路	18,000.00					
泾渗公路	76,771.06	758,746,268.64				758,746,268.64
韩家河至水泉公路	34,500.00	285,139,200.67				285,139,200.67
陇西文峰至殪虎桥公 路	60,163.13					
内临公路	51,564.47	502,337,500.93				502,337,500.93
东乡(锁南)至折桥公 路	22,074.00					
尕秀至玛曲公路	53,746.00	645,153,728.28				645,153,728.28
合作至冶力关公路	149,034.22	1,321,841,222.81				1,321,841,222.81
临夏至大河家公路	74,069.78	710,230,510.73				710,230,510.73
临洮至和政公路	69,058.15	664,547,957.21				664,547,957.21
洛门至礼县公路	55,000.00	527,739,742.59				527,739,742.59
岷县至合作公路	172,770.39					
庆阳市至镇原县城公 路	70,033.00					
肃北县城至阿克塞公 路	51,960.00					

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
夏河至夏河机场公路	54,500.00	572,777,930.22				572,777,930.22
冶木峡隧道至连接线 公路	14,990.97	206,404,235.92				206,404,235.92
张掖市至肃南县城公 路	64,542.53					
达川至折桥公路	172,527.43	2,039,106,453.19				2,039,106,453.19
华池新堡至南梁公路	69,773.00	624,732,564.64				624,732,564.64
平凉过境段公路	46,031.00	455,518,805.75				455,518,805.75
庄浪至张家川至天水 公路	157,626.51	1,557,672,061.45				1,557,672,061.45
礼县至武都公路		472,042,455.24				472,042,455.24
待摊间接费		18,591,802.41	2,264,504,054.33			2,283,095,856.74
张掖丹霞通用机场工 程项目	16,807.82	16,342,445.18	2,747,021.97			19,089,467.15
旅游项目		867,331,002.39	441,385,804.92	31,000.00		1,308,685,807.31
合计	18,228,193.44	89,965,162,721.57	7,643,422,553.38	31,000.00		97,608,554,274.95

(续)

工程名称	工程累计投 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	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
金昌至武威高速公路 项目					国家资本金、贷款
雷家角到西峰高速公 路项目					国家资本金、贷款
武都至罐子沟高速公 路项目					国家资本金、贷款
营盘水至双塔高速公 路项目					国家资本金、贷款
成县至武都高速公路 项目	112.52	2,514,400,698.86			国家资本金、贷款
兰州（新城）至永靖 沿黄河快速通道项目	87.51	986,874,258.20			国家资本金、贷款
十堰至天水高速公路 徽县至天水段	93.93	2,708,834,027.80			国家资本金、贷款
兰海高速临洮至渭源 段	93.89	463,556,927.69			国家资本金、贷款
京新高速白疙瘩至明 水	64.05	288,216,260.51			国家资本金、贷款
金昌至武威高速延伸 段（金阿）	51.85	203,907,405.71			国家资本金、贷款
S314 线瓜州至敦煌 快速通道	84.40	603,516,671.81			国家资本金、贷款
兰州绕城高速公路项 目	101.66	457,423,906.28			国家资本金、贷款
临合高速公路项目		1,463,095,668.89			国家资本金、贷款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
渭武高速公路项目		311,757,772.54			国家资本金、贷款
景泰至中川机场高速公路项目	2.73	32,688,198.41			国家资本金、贷款
临夏双城至达里加高速项目	7.63	18,262,439.99			国家资本金、贷款
平凉至绵阳国家高速公路平凉（华亭）至天水段项目	4.29	36,260,696.81			国家资本金、贷款
银川至百色国家高速公路甜水堡经庆城至永和段项目	4.73	65,685,555.32			国家资本金、贷款
大修项目					国家资本金、贷款
宕昌至迭部公路	92.80	283,414,630.19			国家资本金、贷款
安定区过境段公路					国家资本金、贷款
泾渗公路	98.83	67,619,695.82			国家资本金、贷款
韩家河至水泉公路	82.65	18,890,370.00			国家资本金、贷款
陇西文峰至殪虎桥公路		42,293,832.28			国家资本金、贷款
内临公路	97.42	33,500,110.57			国家资本金、贷款
东乡（锁南）至折桥公路		44,709,267.16			国家资本金、贷款
尕秀至玛曲公路	120.04	112,552,222.39			国家资本金、贷款
合作至冶力关公路	88.69	108,743,753.93			国家资本金、贷款
临夏至大河家公路	95.89	44,178,308.25			国家资本金、贷款
临洮至和政公路	96.23	46,286,752.70			国家资本金、贷款
洛门至礼县公路	95.95	27,174,587.68			国家资本金、贷款
岷县至合作公路		226,941,068.15			国家资本金、贷款
庆阳市至镇原县城公路		96,612,523.36			国家资本金、贷款
肃北县城至阿克塞公路		41,541,016.49			国家资本金、贷款
夏河至夏河机场公路	105.10	30,770,952.15			国家资本金、贷款
冶木峡隧道至连接线公路	137.69	32,444,245.53			国家资本金、贷款
张掖市至肃南县城公路		29,405,706.62			国家资本金、贷款
达川至折桥公路	118.19	268,980,177.96			国家资本金、贷款
华池新堡至南梁公路	89.54	33,902,879.84			国家资本金、贷款
平凉过境段公路	98.96	67,464,589.29			国家资本金、贷款
庄浪至张家川至天水公路	98.82	142,481,796.63			国家资本金、贷款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
礼县至武都公路		25,704,792.79			国家资本金、贷款
待摊间接费		2,283,188,757.99	2,283,188,757.99	100.00	国家资本金、贷款
张掖丹霞通用机场工程项目	11.36				国家资本金、贷款
旅游项目		25,588,799.80	1,277,227.29	4.99	国家资本金、贷款
合计		14,288,871,326.39	2,284,465,985.28		

(3) 期末在建工程未发现减值迹象，在建工程未计提减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	340,048,127.76	2,758,594.19		342,806,721.95
其中：软件	2,713,850.00	172,560.00		2,886,410.00
土地使用权	309,312,677.76	2,434,534.19		311,747,211.95
特许经营权	28,018,000.00			28,018,000.00
商标权	3,600.00	1,500.00		5,100.00
席位权		150,000.00		150,000.00
二、累计摊销额合计	4,534,405.24	1,058,618.34		5,593,023.58
其中：软件	1,088,254.92	339,243.84		1,427,498.76
土地使用权	1,432,063.51	439,194.48		1,871,257.99
特许经营权	2,013,666.81	280,000.02		2,293,666.83
商标权	420.00	180.00		600.00
席位权				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许经营权				
商标权				
席位权				
四、账面价值合计	335,513,722.52	2,758,594.19	1,058,618.34	337,213,698.37
其中：软件	1,625,595.08	172,560.00	339,243.84	1,458,911.24
土地使用权	307,880,614.25	2,434,534.19	439,194.48	309,875,953.96
特许经营权	26,004,333.19		280,000.02	25,724,333.17
商标权	3,180.00	1,500.00	180.00	4,500.00
席位权		150,000.00		150,000.00

注：本期无形资产摊销金额为 1,058,618.34 元。

期末无被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘肃远大路业集团有限公司拥有的安宁区安宁西路街道桃林路 1 号的土地使用权	20,000,000.00	正在协商办理中

18、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
甘肃信瑞丰投资有限公司		44,137,953.80				44,137,953.80
甘肃圆峰交通工程有限公司		1,057,328.84				1,057,328.84
合 计		45,195,282.64				45,195,282.64

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长期经营租赁费用	663,352.43	970,065.44	307,356.35		1,326,061.52	
租赁资产装修款	4,980,178.65	4,414,420.73	1,348,341.59		8,046,257.79	
其他	112,282.94	626,473.22	6,418.61		732,337.55	
合 计	5,755,814.02	6,010,959.39	1,662,116.55		10,104,656.86	

20、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	20,769,656.61	135,513,153.26	20,788,842.85	135,700,437.89
坏账准备	1,067,487.14	4,269,948.56	1,113,323.72	4,638,848.83
业务宣传费超支				
未发放的绩效工资	1,184,008.14	7,897,334.29	1,157,357.80	7,715,718.65
担保赔偿准备	12,495,802.36	83,305,349.04	12,495,802.36	83,305,349.04
委托贷款减值准备	5,981,657.05	39,877,713.69	5,981,657.05	39,877,713.69
长期股权投资减值准备	40,701.92	162,807.68	40,701.92	162,807.68

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	460,000.00	460,000.00
信用借款	1,000,000,000.00	900,000,000.00
短期融资券		2,000,000,000.00
合 计	1,000,460,000.00	2,900,460,000.00

(2) 本期没有已逾期未偿还的短期借款情况

22、存入保证金

项 目	期末余额	期初余额
收到保证金	2,516,000.00	2,086,000.00
合 计	2,516,000.00	2,086,000.00

23、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,048,039,007.34	2,983,407,943.85
1-2 年 (含 2 年)	916,088,018.84	918,416,807.45
2-3 年 (含 3 年)	1,770,841,827.78	1,771,049,852.78
3 年以上	1,156,193,124.03	1,158,056,801.24
合 计	4,891,161,977.99	6,830,931,405.32

24、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	93,275,058.24	456,703,495.52
1-2 年 (含 2 年)	84,763.00	87,096.00
2-3 年 (含 3 年)	5,694.00	4,264.00
3 年以上	18,900.00	18,900.00
合 计	93,384,415.24	456,813,755.52

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,378,362.69	85,865,943.93	99,456,402.34	4,787,904.28
二、离职后福利-设定提存计划	451,257.52	7,591,634.76	7,546,719.69	496,172.59
合 计	18,829,620.21	93,457,578.69	107,003,122.03	5,284,076.87

(1) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,749,641.26	74,749,409.94	87,441,429.78	4,057,621.42
二、职工福利费	329,730.00	1,034,244.78	1,300,516.86	63,457.92
三、社会保险费	47,984.20	3,993,021.95	3,991,944.16	49,061.99
其中：医疗保险费	44,667.11	3,680,261.17	3,683,256.81	41,671.47

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,384.63	147,483.14	144,444.05	4,423.72
生育保险费	1,932.46	165,277.64	164,243.30	2,966.80
四、住房公积金	218,719.85	4,811,149.60	4,986,493.85	43,375.60
五、工会经费和职工教育经费	1,032,287.38	1,278,117.66	1,736,017.69	574,387.35
合 计	18,378,362.69	85,865,943.93	99,456,402.34	4,787,904.28

(2) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	115,212.79	5,658,973.86	5,580,343.67	193,842.98
二、失业保险费	30,168.92	324,251.26	346,800.56	7,619.62
三、企业年金缴费	305,875.81	1,608,409.64	1,619,575.46	294,709.99
合 计	451,257.52	7,591,634.76	7,546,719.69	496,172.59

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	69,527,837.39	169,902,789.19
应交城市维护建设税	14,648,299.98	6,780,647.90
应交教育附加	14,604,778.70	7,730,416.52
应交所得税	12,489,690.61	16,487,204.96
应交个人所得税	2,499,718.53	2,450,750.18
价格调节基金	240.6	240.6
地方文化事业建设费	41,210.43	108,258.00
应交房产税	68,265.00	41,249.58
应交印花税	3,812,453.32	2,890,405.37
水利基金	113,506,610.20	
合 计	231,199,104.76	206,391,962.30

27、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,226,634,655.47	1,255,437,969.19
短期融资券利息	50,357,260.27	50,198,904.11
长期应付款利息	118,385,386.77	118,543,742.93
合 计	1,395,377,302.51	1,424,180,616.23

注：本公司无重要的已逾期未支付的利息。

28、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股/永续债股利	25,054,849.56	17,957,333.33

单位名称	期末余额	期初余额
合 计	25,054,849.56	17,957,333.33

29、其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,694,331,628.22	3,535,795,484.38
1-2年（含2年）	541,713,349.89	547,450,426.63
2-3年（含3年）	45,752,790.82	45,752,790.82
3年以上	124,282,880.08	206,769,461.80
合 计	2,406,080,649.01	4,335,768,163.63

30、未到期责任保证金

项 目	期末余额	期初余额	备 注
未到期责任准备金	27,826,552.75	27,439,432.49	
合 计	27,826,552.75	27,439,432.49	

31、担保赔偿保证金

项 目	期末余额	期初余额	备 注
担保赔偿准备金	123,358,058.23	105,646,260.04	
合 计	123,358,058.23	105,646,260.04	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注八、34）	10,260,854,831.39	6,733,340,018.00
一年内到期的应付债券（附注八、35）	6,400,000,000.00	8,200,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注八、36）	1,163,101,679.98	909,903,385.89
合 计	17,823,956,511.37	15,843,243,403.89

33、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内摊销的递延收益	44,370.84	88,741.68
合 计	44,370.84	88,741.68

34、长期借款**（1）借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	112,870,502,520.83	104,307,207,340.47	
信用借款	7,581,929,923.51	7,616,028,200.00	
保证借款	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
抵押借款		378,474.00	
小 计	123,452,432,444.34	114,923,614,014.47	

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
减：一年内到期部分（附注八、32）	10,260,854,831.39	6,733,340,018.00	
合 计	113,191,577,612.95	108,190,273,996.47	

注：质押借款是以借款项目对应的公路收费权作为标的物，其中质押借款165,000,000.00元，质押物为张掖丹霞景区的售票权，借款期限为15年。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。

35、应付债券

（1）应付债券变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2011 第一期中期票据	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00
2011 第二期中期票据	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00
2012 第一期中期票据	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00
2012 企业债	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
2012 第二期中期票据	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2013 第一期中期票据	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
2013 第二期中期票据	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2014 第一期中期票据	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
2014 第一期企业债	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
2014 第二期中期票据	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2014 第三期中期票据	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2014 第二期企业债	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
2014 第一期非公开定向 债务融资工具	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00	
2014 第二期非公开定向 债务融资工具	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
2014 第三期非公开定向 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
2016 年第一期中期票据	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2016 年第二期中期票据	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
2016 年境外发行美元债	3,458,545,405.00		99,991,305.50	3,358,554,099.50
小 计	43,458,545,405.00		3,899,991,305.50	39,558,554,099.50
减：一年内到期部分期末 余额	8,200,000,000.00		1,800,000,000.00	6,400,000,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	35,258,545,405.00		2,099,991,305.50	33,158,554,099.50

(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	2,100,000,000.00	2011-09-16	7	2,100,000,000.00	43,081,643.84
2011 第二期中期票据	1,400,000,000.00	2011-11-15	7	1,400,000,000.00	11,909,589.04
2012 第一期中期票据	2,200,000,000.00	2012-01-16	7	2,200,000,000.00	148,304,109.59
2012 年企业债	2,500,000,000.00	2012-07-18	5	2,500,000,000.00	70,917,808.22
2012 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2012-09-21	5+5	2,000,000,000.00	35,694,246.58
2013 年第一期中票	3,000,000,000.00	2013-03-27	5+5	3,000,000,000.00	142,175,342.47
2013 年第二期中票	2,000,000,000.00	2013-06-24	5	2,000,000,000.00	64,027,397.26
2014 第一期中期票据	2,000,000,000.00	2014-01-14	3	2,000,000,000.00	140,800,000.00
2014 第一期企业债	2,500,000,000.00	2014-02-25	6	2,500,000,000.00	148,150,684.93
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	7,150,684.93
2014 第二期企业债	2,500,000,000.00	2014-11-28	7	2,500,000,000.00	12,421,232.88
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	107,260,273.97
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	65,589,041.10
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	18,965,753.42
2015 第二期中期票据	2,000,000,000.00	2015-11-21	7	2,000,000,000.00	9,598,904.11
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	69,534,246.58
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	4,064,383.56
2016 年第一期中期票据	2,000,000,000.00	2016-03-18	7	2,000,000,000.00	59,541,917.81
2016 年第二期中期票据	3,000,000,000.00	2016-06-28	7	3,000,000,000.00	60,710,958.90
2016 年境外发行美元债	3,439,800,000.00	2016-11-18	3	3,429,927,774.00	12,139,750.00
小 计	43,439,800,000.00			43,429,927,774.00	1,255,437,969.19
减：一年内到期部分期 末余额	6,400,000,000.00			6,400,000,000.00	185,833,424.66
2012 企业债	2,500,000,000.00	2012-07-18	5	2,500,000,000.00	70,917,808.22
2011 第一期中期票据	900,000,000.00	2011-09-16	7	900,000,000.00	38,978,630.14
2011 第二期中期票据	1,000,000,000.00	2011-11-15	7	1,000,000,000.00	11,909,589.04
2013 年第二期中票	2,000,000,000.00	2013-06-24	5	2,000,000,000.00	64,027,397.26
合 计	37,039,800,000.00			37,029,927,774.00	1,069,604,544.53

续上表

债券名称	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2011 第一期中期票据			43,081,643.84	2,100,000,000.00
2011 第二期中期票据			11,909,589.04	1,400,000,000.00
2012 第一期中期票据	156,719,779.30	154,660,000.00	150,363,888.89	2,200,000,000.00
2012 年企业债			70,917,808.22	2,500,000,000.00
2012 第二期中期票据			35,694,246.58	2,000,000,000.00
2013 年第一期中票	187,974,657.53	186,000,000.00	144,150,000.00	3,000,000,000.00
2013 年第二期中票	123,547,602.74	123,000,000.00	64,575,000.00	2,000,000,000.00
2014 第一期中期票据	147,955,555.56	146,000,000.00	142,755,555.56	
2014 第一期企业债	177,543,795.51	175,000,000.00	150,694,480.44	2,500,000,000.00
2014 第二期中期票据			23,400,000.00	2,000,000,000.00
2014 第三期中期票据			7,150,684.93	1,000,000,000.00
2014 第二期企业债			12,421,232.88	2,500,000,000.00
2014 第一期非公开定向 债务融资工具	27,739,726.03	135,000,000.00		
2014 第二期非公开定向 债务融资工具	114,594,292.23	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			18,965,753.42	1,500,000,000.00
2015 第二期中期票据			9,598,904.11	2,000,000,000.00
2015 第一期非公开定向 债务融资工具	90,965,753.42	90,000,000.00	70,500,000.00	1,500,000,000.00
2015 第二期非公开定向 债务融资工具			4,064,383.56	1,500,000,000.00
2016 年第一期中期票据	76,026,971.08	75,200,000.00	60,368,888.89	2,000,000,000.00
2016 年第二期中期票据	179,725,000.00	118,500,000.00	121,935,958.90	3,000,000,000.00
2016 年境外发行美元债			12,139,750.00	3,358,554,099.50
小 计	1,282,793,133.40	1,317,360,000.00	1,220,871,102.59	39,558,554,099.50
减：一年内到期部分期末 余额	123,547,602.74	123,000,000.00	186,381,027.40	6,400,000,000.00
2012 企业债			70,917,808.22	2,500,000,000.00
2011 第一期中期票据			38,978,630.14	900,000,000.00
2011 第二期中期票据			11,909,589.04	1,000,000,000.00
2013 年第二期中票	123,547,602.74	123,000,000.00	64,575,000.00	2,000,000,000.00
合 计	1,159,245,530.66	1,194,360,000.00	1,034,490,075.19	33,158,554,099.50

36、长期应付款

项 目	期 限（年）	期末数	期初数
国开行融资租赁款	9	390,000,000.00	429,200,000.00
	10	313,200,000.00	338,800,000.00

项 目	期 限 (年)	期末数	期初数
甘肃高速债权投资计划	4	400,000,000.00	400,000,000.00
	7	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
建行融资租赁	7	876,918,287.61	982,127,311.22
招行融资租赁	7	714,285,714.28	785,714,285.71
国开行融资租赁	11	782,000,000.00	792,000,000.00
人保债券投资计划	10	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
平安甘肃公投债券投资计划	10	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
永靖黄河三峡旅游综合服务中心 BT 项目	2	193,644,897.85	100,801,123.33
中信银行融资租赁	3	499,373,200.00	499,373,200.00
甘公投渭武债权投资计划	6.5	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
交行融资租赁	10	1,151,612,101.83	
招行融资租赁 (兰海高速)	15	2,000,000,000.00	
小 计		14,721,034,201.57	11,728,015,920.26
减: 一年内到期部分期末余额		1,163,101,679.98	909,903,385.89
合 计		13,557,932,521.59	10,818,112,534.37

37、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	60,036,041.79	93,571.81		60,129,613.60
合 计	60,036,041.79	93,571.81		60,129,613.60

注: 期末专项应付款系兰州新区管理委员会和榆中县人民政府存入公司的风险补偿金, 风险补偿金专项用于与公司共担担保代偿损失, 风险补偿金产生的利息以及手续费等并入风险补偿金滚存使用。

38、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	其他	
张掖丹霞景区 23#、24#土地出让金返还-张政发[2012]50 号文	5,824,666.57	39,037.50	39,037.50		5,824,666.57
临泽县旅游局示范性旅游厕所补助资金	298,666.66	5,333.34	5,333.34		298,666.66
工程补助款	1,200,000.00				1,200,000.00
合 计	7,323,333.23	44,370.84	44,370.84		7,323,333.23

39、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	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
----------	-------------------	--------	--	--	-------------------	--------

40、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末其他权益工具系永续债主要包括：

①2015年10月19日，本公司发行2015年度第一期中期票据15.00亿元，发行期限为5+N，票面利率为固定利率4.92%，永续债的付息日为每年的10月19日。同时，发行条款规定，除非发生强制付息事件（向股东分红和减少注册资本），本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息，推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。

②2015年11月29日，本公司发行2016年度第三期中期票据6.00亿元，发行期限为5+N，票面利率为固定利率4.12%，永续债的付息日为每年的11月29日。同时，发行条款规定，除非发生强制付息事件（向股东分红和减少注册资本），本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息，推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。

③2017年5月16日，本公司经集团公司董事会审议通过，同意向上海浦东发展银行股份有限公司申请永续委托贷款30亿元，期限3-10+N年，综合利率为5.7%。贷款期限及贷款利率：为3-10+N年，从第三年开始归还，其中：第3到第6年每年归还10%，第7年到第10年每年归还15%，到期借款人可选择归还或不归还。存续期内按照固定利率R=5.7%执行，借款人选择到期不归还的，不归还的部分每3年综合利率调升300BP。

(2) 期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	期初余额		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		2,100,000,000.00		3,000,000,000.00				5,100,000,000.00
合 计		2,100,000,000.00		3,000,000,000.00				5,100,000,000.00

41、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	63,345,984,925.69	7,572,554,376.85		70,918,539,302.54
合 计	63,345,984,925.69	7,572,554,376.85		70,918,539,302.54
其中：国有独享资本公积				

注：本期其他资本公积增加7,582,910,000.00元，主要系甘肃省交通运输厅投入的国家资本金。

42、专项储备

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	199,558.42	107,454.53		46,345.87	169,433.60	91,233.48	
合 计	199,558.42	107,454.53		46,345.87	169,433.60	91,233.48	

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,336,119,410.58			1,336,119,410.58	
合 计	1,336,119,410.58			1,336,119,410.58	

44、一般风险准备

计提比例	期末余额	期初余额
贷款余额的 0.50%	2,358,625.00	2,358,625.00
净利润的 10.00%	16,123,694.94	16,123,694.94
合 计	18,482,319.94	18,482,319.94

注：（1）本公司的子公司兰州市公航旅小额贷款股份有限公司 2013 年度按期末贷款余额的 0.50%-1.50%计提一般风险准备金，实际按期末贷款余额的 0.50%计提一般风险准备金。2017 年 1-6 月，根据财金〔2012〕20 号文件财政部关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知规定“当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备”，未计提一般风险准备金。

（2）本公司的子公司甘肃省融资担保集团股份有限公司、甘肃省融资担保集团金昌有限公司、甘肃省融资担保集团定西有限公司以及甘肃省融资担保集团锦绣丝路有限公司合计净利润的 10%提取一般风险准备金。

45、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	11,275,182,529.61	10,303,921,649.11
本期增加额	582,627,993.86	1,430,443,304.48
其中：本期净利润转入	582,627,993.86	1,430,443,304.48
其他调整因素		
本期减少额	3,023,789.96	459,182,423.98
其中：本期提取盈余公积数		129,758,240.30
本期提取一般风险准备		5,979,050.35
应付普通股股利	3,023,789.96	323,445,133.33
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	11,854,786,733.51	11,275,182,529.61

46、营业收入、营业成本

营业收入、成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	35,577,936,739.79	32,636,234,589.41	28,100,730,469.13	25,229,285,312.77
主营业务收入	35,485,243,698.16	32,616,680,595.96	28,064,140,931.12	25,209,283,535.91
利息收入	52,420,820.10	1,455,075.00		
已赚保费收入	37,370,173.35	18,098,918.45	31,819,414.00	20,001,776.86
手续费及佣金收入	2,902,048.18		4,380,415.43	
其他业务小计	922,848.98		389,708.58	222,361.17
其他业务收入	922,848.98		389,708.58	222,361.17
合 计	35,578,859,588.77	32,636,234,589.41	28,100,730,469.13	25,229,507,673.94

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,275,359,919.53	1,858,072,831.67
减：利息收入	101,613,271.58	113,265,540.45
汇兑损益	- 60,629,700.50	
手续费及发行费	697,874.44	1,198,460.48
合 计	2,113,814,821.89	1,746,005,751.70

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,591,845.23	-10,018,139.16
贷款损失		-2,020,326.29
存货跌价准备		-526,208.45
合 计	3,591,845.23	-12,564,673.90

49、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,724.88	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
收到的利润分配	2,802,701.00	
其他	815,937.09	92,572,354.64
合 计	3,600,913.21	92,572,354.64

50、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		4,026.53	
其中：固定资产处置利得		4,026.53	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表）	337,761.75	1,452,909.27	337,761.75
债务重组利得			
其他	6,921,479.80	1,961,911.03	6,921,479.80
合 计	7,259,241.55	3,418,846.83	7,259,241.55

注：营业外收入其他主要系本公司收到的各地县税务局代扣代缴手续费。

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地返还金	39,037.50		与资产相关
临泽县旅游局示范性旅游厕所补助资金	5,333.34		与收益相关
商务发展补助金	70,000.00		与收益相关
2015 年度“引客入甘”补贴	132,850.00		与收益相关
收到稳岗补贴		6,127.86	与收益相关
包机补贴款		1,300,000.00	与收益相关
挂职学习补助款		16,000.00	与收益相关
小微企业税收减免		1,527.16	与收益相关
旅游局补贴款		126,254.25	与收益相关
甘州区商务局扶持资金		3,000.00	与收益相关
其他	90,540.91		与收益相关
合 计	337,761.75	1,452,909.27	

51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	78,430.56	33.65	78,430.56
其中：固定资产处置损失	78,430.56	33.65	78,430.56
无形资产处置损失			
对外捐赠	687,518.40	1,106,695.00	687,518.40
其他支出	452,419.87	20,296.45	452,419.87
合 计	1,218,368.83	1,127,025.10	1,218,368.83

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,740,921.45	12,725,539.24
递延所得税费用	19,186.24	131,552.11
合 计	21,760,107.69	12,857,091.35

53、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-1,773,878.92 元。

54、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	599,397,639.02	353,685,595.63
加：资产减值准备	3,591,845.23	-255,930.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,368,371.50	14,400,753.79
无形资产摊销	1,058,618.34	341,711.70
长期待摊费用摊销	1,662,116.55	256,968.50
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）	78,430.56	
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）	2,275,359,919.53	960,240,253.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,600,913.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,186.24	
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）	161,479,115.98	-6,737,312.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,059,685,859.30	-417,809,526.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-826,043,402.65	-1,239,758,398.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,685,067.79	-335,635,885.20
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	18,783,834,392.89	13,554,374,883.88
减：现金的期初余额	22,423,064,112.31	10,421,937,587.58
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	-3,639,229,719.42	3,132,437,296.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,783,834,392.89	22,423,064,112.31
其中：库存现金	225,933.44	260,881.27
可随时用于支付的银行存款	18,225,144,074.43	21,886,439,013.81
可随时用于支付的其他货币资金	558,464,385.02	536,364,217.23
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：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,783,834,392.89	22,423,064,112.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	15,000,000.00	115,000,000.00

55、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	894,634.58	6.7744	6,060,612.50
应付债券			
其中：美元	498,565,000.00	6.7744	3,377,478,736.00

56、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,000,000.00	定期存款及风险准备金
固定资产	112,950,532,748.67	取得质押借款及长期应付款
在建工程	81,142,523,148.69	取得质押借款及长期应付款

九、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 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、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
甘肃省交通运输厅	甘肃、兰州	行政单位		100.00	100.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、13、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
甘肃银行股份有限公司	参股企业
北京金城高新创投投资管理有限公司	参股企业
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	参股企业
国开精诚（北京）投资基金有限公司	参股企业
兰州银行股份有限公司	参股企业
甘肃信宜房地产开发有限公司	参股企业
甘肃新路交通工程公司	参股企业
甘肃福翔物业管理有限公司	参股企业
华龙证券股份有限公司	参股企业
甘肃资产管理有限公司	参股企业

5、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
甘肃省交通运输厅	二级路以及高速公路养护	接受劳务	市场价

(2) 关联方交易

①接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
甘肃省交通运输厅	3,783,553,673.76	100.00	3,719,156,562.10	100.00

②提供资金 (贷款)

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
甘肃省交通运输厅	918,087,063.00	

③关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
预付款项						
甘肃省交通运输厅	1,812,942,592.18	19.07	877,607,120.96	9.37		
合 计	1,812,942,592.18	19.07	877,607,120.96	9.37		
其他应收款						
甘肃省交通运输厅	1,086,978,109.58	21.87	899,487,153.22	30.05		
合 计	1,086,978,109.58	21.87	899,487,153.22	30.05		

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种 类	期末数			
	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	78,890,466.96	34.74		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,190,236.24	65.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	227,080,703.20	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	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	78,890,466.96	100.00		
按信用风险特征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	78,890,466.96	100.00		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
甘肃公投集团高速公路运营管理中心	52,144,092.52		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	26,746,374.44		1 年以内		应收通行费预计不会发生坏账
合 计	78,890,466.96				

(2) 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

种 类	期末数			
	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	3,200,740,848.89	67.26		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,192,370,546.20	25.06	109,574,683.33	9.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	365,550,857.50	7.68		
合 计	4,758,662,252.54	100.00	109,574,683.33	2.30

(续)

种 类	期初数			
	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	2,511,585,213.75	78.35		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	473,440,411.52	14.77	109,574,733.33	23.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	220,623,673.37	6.88		
合 计	3,205,649,298.64	100.00	109,574,733.33	3.42

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
兰州市轨道交通有限公司	368,000,000.00		3-4 年		投资款预计不发生坏账
黄河财险	20,376,775.51		1 年以内		垫付新公司筹建款预计不会发生坏账
甘肃省交通运输厅	1,571,415,092.18		1 年以内		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		3 年以上		借款预计不发生坏账
甘肃省机场投资管理有限公司	205,948,981.20		1 年以内		借款利息预计不发生坏账
甘肃机场集团有限公司	40,000,000.00		1-2 年		航线补贴资金补贴款预计不发生坏账
敦煌旅游股份有限公司	15,000,000.00		5 年以上		投资款预计不会发生坏账
合 计	3,200,740,848.89				

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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)	919,770,271.52	19.33	10,041,956.84	200,840,136.84	6.27	10,042,006.84
1-2 年 (含 2 年)	62,228,290.12	1.31	6,222,829.01	62,228,290.12	1.94	6,222,829.01
2-3 年 (含 3 年)	150,085,000.00	3.15	45,025,500.00	150,085,000.00	4.68	45,025,500.00
4-5 年 (含 5 年)	60,012,935.40	1.26	48,010,348.32	60,012,935.40	1.87	48,010,348.32
5 年以上	274,049.16	0.01	274,049.16	274,049.16	0.01	274,049.16
合 计	1,192,370,546.20	25.06	109,574,683.33	473,440,411.52	14.77	109,574,733.33

(3) 本期收回或转回的坏账准备情况。

本期无收回坏账准备，本期转回坏账准备 50.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,050,813,891.52	1,321,910,000.00		8,372,723,891.52
对合营企业投资				
对联营企业投资	23,361,199.75	500,000,000.00		523,361,199.75
小 计	7,074,175,091.27	1,821,910,000.00		8,896,085,091.27

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	7,074,175,091.27	1,821,910,000.00		8,896,085,091.27

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整
合 计	5,659,343,891.52	7,074,175,091.27	1,821,910,000.00			
一、子公司						
1、甘肃省旅游投 资管理有限公司	1,571,000,000.00	1,751,000,000.00	250,380,000.00			
2、甘肃省公路投 资管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
3、甘肃公航旅文 化传媒有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
4、甘肃省融资担 保集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
5、甘肃公航旅置 业有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00				
6、甘肃公航旅国 际贸易有限公司		500,000,000.00				
7、甘肃公航旅工 程咨询有限公司	3,708,226.62	3,708,226.62				
8、甘肃省金融资 本管理有限公司	1,995,345,000.00	2,925,345,000.00	1,070,000,000.00			
9、甘肃路桥公路 投资有限公司	110,728,109.03	110,728,109.03				
10、甘肃省公路 建设管理集团有 限公司	50,152,661.64	50,152,661.64				
11、甘肃长达路 业有限责任公司	36,915,751.35	36,915,751.35				
12、甘肃远大路 业有限责任公司	19,964,142.88	19,964,142.88				
13、中合共赢公 航旅契约型专项 1号基金	700,000,000.00	700,000,000.00				
14、甘肃航空产 业投资有限公司		300,000,000.00				
15、甘肃省公 航旅公路养护有 限公司		3,000,000.00				
16、甘肃省现 代服务业创业投 资基金有限公司		10,000,000.00				
17、甘肃公航旅 中油能源有限责	1,530,000.00		1,530,000.00			

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
任公司						
二、联营企业						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司	30,000,000.00	23,361,199.75				
2、黄河财产保险股份有限公司（筹）	500,000,000.00		500,000,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					8,896,085,091.27	
一、子公司						
1、甘肃省旅游投资管理有限公司					2,001,380,000.00	
2、甘肃省公路投资管理有限公司					300,000,000.00	
3、甘肃公航旅文化传媒有限公司					100,000,000.00	
4、甘肃省融资担保集团有限公司					60,000,000.00	
5、甘肃公航旅置业有限公司					180,000,000.00	
6 甘肃公航旅国际贸易有限公司					500,000,000.00	
7、甘肃公航旅工程咨询有限公司					3,708,226.62	
8、甘肃省金融资本管理有限公司					3,995,345,000.00	
9、甘肃路桥公路投资有限公司					110,728,109.03	
10、甘肃省公路建设管理集团有限公司					50,152,661.64	
11、甘肃长达路业有限责任公司					36,915,751.35	
12、甘肃远大路业有限责任公司					19,964,142.88	
13、中合共赢公航旅契约型专项 1 号基金					700,000,000.00	
14、甘肃航空产业投资有限公司					300,000,000.00	
15、甘肃省公航旅公路养护有限公司					3,000,000.00	
16、甘肃省现代服务					10,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
业创业投资基金有限公司						
17、甘肃公航旅中油能源有限责任公司					1,530,000.00	
二、联营企业						
1、甘肃祁连葡萄酒业有限责任公司					23,361,199.75	
2、黄河财产保险股份有限公司（筹）					500,000,000.00	

4、营业收入、营业成本

营业收入明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	10,574,868,896.97	7,791,952,653.43	27,220,045,843.50	24,448,415,247.77
合 计	10,574,868,896.97	7,791,952,653.43	27,220,045,843.50	24,448,415,247.77

5、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	509,684,399.67	945,849,017.03
加：资产减值准备	-50.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,447,154.66	22,420,103.53
无形资产摊销	172,872.72	-95,289.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,147,153,947.65	1,765,168,617.62
投资损失（收益以“—”号填列）		-92,572,354.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12.50	131,552.11
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）	232,595,779.01	1,296,724.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,927,007,878.60	-851,559,926.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	668,009,207.85	-320,928,878.06
其他		280,595,698.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,651,055,445.46	1,750,305,264.34
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	15,583,309,689.29	10,339,473,933.43
减：现金的期初余额	17,939,628,926.52	8,701,049,406.37
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	-2,356,319,237.23	1,638,424,527.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,583,309,689.29	17,939,628,926.52
其中：库存现金	88,022.42	88,708.34
可随时用于支付的银行存款	15,583,221,666.87	17,939,540,218.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,583,309,689.29	17,939,628,926.52



编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 10 月 20 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019808

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号:000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日



中国注册会计师协会



李宗义

姓名

Full name

男

性别

Sex

1970年03月16日

出生日期

Date of birth

瑞华会计师事务所甘肃分所

工作单位

Working unit

620103700316301

身份证号码

Identity card No.



以前年度已年检，换发证书

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 620100910015
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d





五联联合会计师事务所

620102710801391

中国注册会计师

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

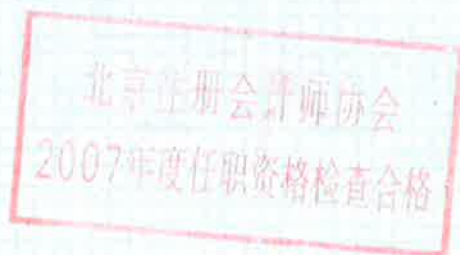


06 年 3 月 1 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



08 年 3 月 28 日
/y /m /d