



华北高速公路股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姜岩飞、主管会计工作负责人罗翼及会计机构负责人(会计主管人员)田英明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	225
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	124

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	华北高速公路股份有限公司
招商局集团	指	招商局集团有限公司
招商局公路	指	招商局华建公路投资有限公司
华祺投资	指	本公司控股子公司华祺投资有限公司
华利光晖	指	本公司控股子公司华利光晖新能源投资有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	华北高速	股票代码	000916
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华北高速公路股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华北高速		
公司的外文名称（如有）	HUABEI EXPRESSWAY CO., LTD.		
公司的法定代表人	姜岩飞		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝继业	施惊雷
联系地址	北京经济技术开发区东环北路 9 号	北京经济技术开发区东环北路 9 号
电话	010-58021999	010-58021227
传真	010-58021229	010-58021229
电子信箱	hbgs000916@sina.com	hbgs000916@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	502,393,409.73	467,481,541.39	7.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,948,658.23	150,326,470.89	13.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	169,461,663.86	138,742,779.61	22.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	206,478,281.90	110,505,530.42	86.85%
基本每股收益（元/股）	0.1568	0.14	12.00%
稀释每股收益（元/股）	0.1568	0.14	12.00%
加权平均净资产收益率	3.80%	3.37%	0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,975,404,337.48	6,227,532,377.60	-4.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,456,024,883.81	4,463,609,699.00	-0.17%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-304,039.62	固定资产处置利得

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,711,441.47	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	506,780.41	
减：所得税影响额	497,953.86	
少数股东权益影响额（税后）	-70,765.97	
合计	1,486,994.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，公司继续践行“善行正道”文化理念，调动一切积极因素，充分发挥员工积极性，以“稳定经营，强化管理，优化资产，整固基础”为总思路，以内控建设、人才培养和安全环境为保障，以全体同仁共同奋斗为基础，使管理效能总体得到强化，较好地完成了上半年的各项工作任务。

截止2016年6月30日，公司总资产597,540.43万元，归属于上市公司股东的净资产445,602.49万元，实现营业收入50,239.34万元，归属于上市公司股东的净利润17,094.87万元，每股收益0.1568元，经营活动产生的现金流量净额20,647.83万元，净资产收益率3.80%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	502,393,409.73	467,481,541.39	7.47%	主要系母公司本期通行费收入增加所致。
营业成本	218,502,084.78	239,659,280.38	-8.83%	主要系母公司费用化专项工程集中在下半年结算所致。
销售费用		8,413.00	-100.00%	
管理费用	43,621,792.50	34,263,964.28	27.31%	主要系子公司本期管理费增加及计提土地使用税所致。
财务费用	15,116,950.37	10,066,535.91	50.17%	主要系本期贷款利息增加,存款利息减少所致。
所得税费用	41,622,441.38	31,678,316.94	31.39%	主要系母公司本期利润总额增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	206,478,281.90	110,505,530.42	86.85%	主要系本期经营活动现金流入增加及现金流出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-41,017,381.73	-190,185,745.86	78.43%	主要系本期投资减少,导致投资活动现金流出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-236,187,202.56	201,541,945.21	-217.19%	主要系本期子公司提前归还融资租赁款导致筹资活动的现金流出增加

				所致。
现金及现金等价物净增加额	-70,726,302.39	121,861,729.77	-158.04%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(一) 高速公路：上半年通行费收入33952万元，日均通行费收入188万元，其中ETC收入7586.7万元，占通行费收入的22.35%。上半年出口处理车辆数2191.7万辆，日均处理12.04万辆，其中ETC车辆数659.2万辆，占出口车辆的30.08%。

上半年日均通行费同比增长60.78%，日均出口处理数同比增长34.38%。主要原因是：

1、去年同期京津塘高速公路天津段仍处在18公里高架桥施工期间，通行费及车流量流失较大，自去年下半年开始车流量逐渐回升，至年底流量已基本恢复至施工前水平。2016年上半年与2014年上半年相比，车流量增长17.85%，通行费增长5.78%。

2、2016年春节过后车流量增量明显，特别是4月份天津外环线施工改造，部分车辆分流到本路通行，天津段各站短途车辆均有不同幅度的增长；行驶里程延长，单车费额增加，单车费额由去年同期的13.02元/车增长至目前的15.49%，增长18.99%。

(二) 光伏电站：2016年上半年各光伏电站项目预测上网电量总计为18243万万千瓦时，实际完成上网电量总计为18174万千瓦时，减少616万千瓦时，减幅3%，电费收入16032万元。

实际发电量与预测上网电量存在差异的主要原因为：

1、2016年上半年电网限电加剧，公司大部分电站限电率较去年均有上升，其中新疆地区电站限电较为严重，2016年上半年调度限电损失电量总计6747万千瓦时，限电率为27%，去年同期限电损失电量为1614万千瓦时，限电率为8%，同比减少上网电量5133万千瓦时。

2、非计划电网检修增加，上半年因电网线路检修造成损失电量为194万千瓦时，去年同期为172万千瓦时，同比减少上网电量22万千瓦时。上半年因电网线路检修造成损失电量较为严重的电站主要为科左电站、哈密常晖电站发生非计划检修。

应对措施：

1、本期积极参加电量交易、电力营销。随着国家逐渐推进电力市场化改革，3月1日，北京、广州两个国家级电力交易中心分别挂牌成立。与此同时，公司积极组织参与电力交易中心组织的各项交易活动，紧跟国家电力体制改革步伐，力争提高公司上网电量，上半年公司组织新疆、宁夏5电站共参与10次电量交易，通过电量交易，增加上网电量3774万千瓦时，电量同比下降低于限电率同比增长；

2、公司指派电站运维负责人赴现场监督，协助电站提高运维管理水平，降低故障电量损失；上半年因设备故障损失电量总计15万千瓦时，去年同期数据为658万千瓦时，同比减少故障电量损失643万千瓦时；

3、加强内部运维管理，及时清洗组件，提高系统发电效率，通过加强内部运维管理，及时清洗组件，提高了系统发电效率，同比增加发电量122万千瓦时。

4、全面推广电量确认制度，出台电量损失确认办法，由运维负责人核实每日电量损失；

5、2016年1月29日由财政部办公厅、国家发展和改革委员会办公厅、国家能源局综合司联合下发了《关于组织申报可再生能源电价附加资金补助目录的通知》（财办建[2016]9号），“通知”要求新能源企业要在2月29日前完成国补申报工作。上半年，公司旗下各电站国补目录申报进展顺利；截止5月底，公司8个光伏项目已全部通过申报复核。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输	335,805,716.13	136,650,955.67	59.31%	14.75%	-17.82%	16.13%
光伏发电	160,317,783.75	80,771,844.66	49.62%	-6.24%	11.75%	-8.11%
其它	2,203,736.74	1,079,284.45	51.02%	22.74%	-0.65%	11.53%
分产品						
通行费	335,805,716.13	136,650,955.67	59.31%	14.75%	-17.82%	16.13%
光伏发电	160,317,783.75	80,771,844.66	49.62%	-6.24%	11.75%	-8.11%
其它	2,203,736.74	1,079,284.45	51.02%	22.74%	-0.65%	11.53%
分地区						
华北地区	338,009,453.00	137,730,240.00	59.25%	14.79%	-17.71%	16.09%
西北地区	127,539,826.00	69,253,490.00	45.70%	314.75%	544.47%	-17.35%
华东地区	32,777,958.00	11,518,354.00	64.86%	-76.63%	-81.28%	-0.19%

### 四、核心竞争力分析

（一）京津塘高速处于京津冀地区较为优越的地理位置，受周边区域经济发展以及逐年持续稳定增长的汽车保有量带动，为京津塘高速公路车流量带来积极影响。京津冀区域一体化的逐步推进，使得京津塘高速在京津冀一体化的发展进程中体现其内在价值。

（二）光伏发电是国家重要的战略新兴产业，有序推进光伏电站建设对光伏技术进步、产业升级、优化能源结构和防治大气污染具有重大战略意义。自2013年《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》发布以来，国家和地方积极制定配套政策措施，有力推动了光伏发电在众多领域的多种方式利用，光伏发电呈现出良好发展态势。

2016年上半年，我国发布一系列光伏政策，在促进可再生电力消纳、合理分配光伏建设指标和申报第六批“国补”等方面具有积极的意义。

经过逐步探索，公司成立了具有专业管理光伏电站收购与运营的团队，对公司目前所投资的光伏电站进行运营管理，公司具备了大型光伏电站投资收购及运营的管理经验。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

本公司持有现代投资股份有限公司73,804,827股，初始投资成本227,908,630.22元，公允价值按该公司股票的期末收盘价确认。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华祺投资有限责任公司	子公司	服务业	以自有资金对国家允许的行业进行投资	300,000,000	2,297,182,081.44	386,364,314.55	90,357,347.50	25,243,134.73	26,805,992.91

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	24,400	--	27,900	17,454.62	增长	40.00%	--	60.00%
基本每股收益（元/股）	0.224	--	0.256	0.16	增长	40.00%	--	60.00%
业绩预告的说明	1、上年同期公司通行费收入受 18 公里高架桥断交施工影响，低于正常水平，本期车流量已恢复并保持增长，通行费收入同比增加；2、本期公司专项工程支出同比减少；3、上年同期公司子公司华祺投资对持有的有限合伙投资计提减值准备，本期没有发生，净利润同比增加。综上因素影响，预计公司本期实现的归属于上市公司股东的净利润同比增加。							

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格执行《华北高速公路股份有限公司未来三年股东回报规划（2015-2017年）》，实施了持续、稳定的现金股利分配政策，充分保护中小投资者的合法权益。

公司2015年度利润分配方案（以公司总股本1,090,000,000股为基数，每10股派0.8元含税，共计派发现金8720万元）已于2016年5月10日召开的2015年度股东大会审议通过，并于2016年6月23日予以实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年04月29日	公司本部	实地调研	机构	民生证券、工银瑞信	京津冀一体化对公司的影响等
2016年06月28日	公司本部	电话沟通	个人	投资者	了解公司停牌事项

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规，制定年度制度修订工作原则和工作安排，进一步完善内控和制度体系建设，提升经营管理水平

公司在报告期内，共召开了一次年度股东大会、三次临时股东大会、八次董事会、三次监事会、七次董事会专门委员会会议。

公司董事会认为：公司在治理结构和规范运作方面符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

天津市京津塘高速公路公司、北京首发投资控股有限公司（原北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司，于2015年4月更名）和河北省公路开发有限公司三家发起股东在本公司成立后向本公司提供土地及部分办公用房、变电站、泵房及其设施和污水处理设施、安全防护设施的租赁；并提供员工食堂、宿舍等生活服务设施。

本公司已就上述交易与三家发起股东签订了《关联交易协议》、《土地使用权租赁合同》及补充规定。根据该等合同及补充规定，本公司自上市起至2002年每年支付关联交易费和土地使用权费200万元。根据本公司第二届董事会第五次会议通过的《关于调整关联交易、土地租赁费用的议案》，2003年在原定200万元基础上增加5%，以后年度支付额在上年支付发起人股东的关联交易费、土地租赁费的付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。2011年4月，根据本公司第五届董事会第三次会议审议，协议各方同意延长《关联交易协议》期限至2013年，并将《关联交易协议》中所约定的关联交易费用调整为300万元/年，以后每年的金额在上年付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。《土地使用权租赁合同》维持原付费规定。2014年4月，根据本公司第六届董事会第二次会议审议，协议各方同意延长《关联交易协议》、《土地使用权租赁合同》期限至2016年，付费标准继续沿用本公司第五届董事会第三次会议审议通过的协议内容。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保	
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宁夏中利腾晖新能源有限公司	2015 年 04 月 17 日	40,598.58	2015 年 04 月 27 日	40,598.58	连带责任保证	2015 年 4 月 27 日至 2016 年 3 月 8 日	是	否
华祺投资有限责任公司	2016 年 02 月 19 日	15,000	2016 年 03 月 08 日	15,000	连带责任保证	1 年	否	否
山东华昌公路发展有限责任公司	2016 年 05 月 19 日	0	2016 年 05 月 19 日	0	一般保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				15,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				15,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				15,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				15,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								3.37%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)								15,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								15,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

（一）停牌事项：2016年6月23日，公司接到控股股东招商局华建公路投资有限公司的通知，该公司正在筹划与公司相关的重大事项。鉴于该事项尚存在不确定性，为保证信息披露公平性，维护广大投资者利益，避免公司股票价格异常波动，根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票自2016年6月24日上午开市起停牌。

2016年7月7日，公司接到招商局集团有限公司的通知，招商局集团正在筹划涉及公司的重大资产重组事项。鉴于该事项尚存在不确定性，为保证信息披露公平性，维护广大投资者利益，避免公司股票价格异常波动，根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票自2016年7月8日上午开市起继续停牌。

（二）18公路高架桥尾款及补偿事项

为落实国家关于京津冀协同发展战略，配合天津市对公司负责运营管理的京津塘高速公

路部分路段实施高架工程，公司主营资产京津塘高速公路天津部分路段（杨村收费站至机场收费站）于2014年7月9日至2015年5月8日断路施工。

截止至2015年5月9日开通时，公司已收到项目代建单位天津市市政工程建设公司支付的通行费补偿款1.5亿元。根据《京津塘高速公路北部新区段高架工程合作协议》约定：协议规定的补偿款总额是1.935亿元，剩余的4350万元尾款尚未支付。

由于协议规定对通行费收入实际损失额超过10%部分需协商解决，为此公司一直积极与项目建设单位天津城市道路管网配套建设投资有限公司、项目代建单位天津市市政工程建设公司进行沟通、协商，建设单位已聘请第三方中介机构对通行费收入实际损失额超过10%部分予以核算、确认。目前双方仍就补偿部分进行协商。

### （三）基金逾期项目进展情况

#### 1、石家庄盈和家园项目专项投资基金

华祺投资出资 7000 万元定向投资于河北彰德基金股权投资基金管理有限公司发起的“石家庄盈和家园项目专项投资基金”，投资期限 1 年，预计收益总额 980 万元，已收回利息 851.44 万元，剩余本息共计 7128.56 万元逾期至今，公司对该基金项目本金计提50%的减值准备3500万元。

报告期内，华祺投资对投资基金的诉讼均已胜诉，现申请强制执行阶段。

#### 2、中翔商业广场物业投资型私募投资基金项目

华祺投资出资 6000 万元投资的“中翔商业广场物业投资型私募投资基金”产品，投资期限 1 年，预计收益总额720 万元，半年期收益 360 万元已按期兑付，剩余本息共计 6360 万元逾期至今，公司对该基金项目本金计提减值准备1500万元。

报告期内，中翔商业广场所在地，合肥市包河区已成立“中翔商业地产专项工作组”，联络、协调中翔商业地产项目各方债权人及债务人，协商项目解决方案。公司认为，合肥市包河区政府能够建立联络、协调工作平台，对于中翔项目的解决具有积极意义。同时，公司也将继续通过法律手段推进该基金项目的解决。

#### 3、济宁市政府引导城市发展专项投资基金

华祺投资出资 5000 万元作为有限合伙人入伙济宁东海股权投资中心，投资期 1 年，项目预计收益总额 700 万元，半年期收益 350万元已按期兑付，剩余本息共计 5350 万元逾期至今，公司对该项目的本金全额计提减值准备。

目前，现该基金所投资项目的实际控制人因涉嫌“非法吸收公众存款罪”已由北京市朝阳区检察院向北京市朝阳区人民法院提起公诉。公司将密切关注该案件的审理进程，适时采取相应法律措施维护自身合法权益。

#### 4、盾建重工盾构机地铁建造项目私募投资基金项目

华祺投资出资5000万元投资无锡盾建基金项目，投资期 1 年，投资期预计收益总额550 万元，半年期收益275万元已按期兑付，剩余本息共计5275万元，于2014年6月逾期至今，公司对该笔5275万投资本息全额计提减值准备。

2016年4月15日，《人民法院报》刊登了无锡盾建重工制造有限公司破产公告。公司将密切关注该破产案件的进程，适时采取相应法律措施维护自身合法权益。

#### 5、中信盛景·威固科技贷款集合资金信托计划

2013年12月25日，华祺投资出资1000万元购买中信信托有限责任公司（以下简称：中信信托）发行的中信盛景·威固科技贷款集合资金信托计划。该信托产品借款主体是威固科技集团（下简称“威固集团”）。信托计划设立的目的旨在加快借款人威固科技集团海西汽车产业园的建设。约定投资期限为30个月，2016年6月26日到期。截止到期日，已收回投资本金400万元、利息144.91万元。其余本金及利息逾期。

据中信信托公开资料显示，中信信托已向北京市方圆公证处申请了执行证书，并于2015年11月2日向湖北省高级人民法院申请强制执行威固集团及相关担保人的财产。并且在天津金融资产交易所将贷款债权进行挂牌转让。

信托产品逾期后，公司与中信信托保持密切联系，了解并关注中信信托就该项目的后续工作进展。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,002	0.00%						26,002	0.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	26,002	0.00%						26,002	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	26,002	0.00%						26,002	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,089,973,998	100.00%						1,089,973,998	100.00%
1、人民币普通股	1,089,973,998	100.00%						1,089,973,998	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,090,000,000	100.00%						1,090,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			55,175	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
招商局华建公路投资有限公司	国有法人	26.82%	292,367,935			292,367,935		
天津市京津塘高速公路公司	国有法人	23.63%	257,596,560			257,596,560		
北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司	国有法人	12.14%	132,327,000			132,327,000		
河北省公路开发有限公司	国有法人	2.83%	30,808,440			30,808,440		
富贵金洲（北京）投资有限公司	境内非国有法人	2.47%	26,879,732			26,879,732		
中国人寿保险股份有限公司（台湾）—自有资金	境外法人	0.82%	8,950,007			8,950,007		
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	境外法人	0.40%	4,407,564			4,407,564		
招商银行股份有限公司—工银瑞信新金融股票型证券投资基金	其他	0.32%	3,495,238			3,495,238		

袁东红	境内自然人	0.31%	3,400,000			3,400,000		
建信人寿保险有限公司—普通	其他	0.26%	2,838,700			2,838,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中未发现有关联关系或构成一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
招商局华建公路投资有限公司	292,367,935	人民币普通股	292,367,935					
天津市京津塘高速公路公司	257,596,560	人民币普通股	257,596,560					
北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司	132,327,000	人民币普通股	132,327,000					
河北省公路开发有限公司	30,808,440	人民币普通股	30,808,440					
富贵金洲（北京）投资有限公司	26,879,732	人民币普通股	26,879,732					
中国人寿保险股份有限公司（台湾）—自有资金	8,950,007	人民币普通股	8,950,007					
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	4,407,564	人民币普通股	4,407,564					
招商银行股份有限公司—工银瑞信新金融股票型证券投资基金	3,495,238	人民币普通股	3,495,238					
袁东红	3,400,000	人民币普通股	3,400,000					
建信人寿保险有限公司—普通	2,838,700	人民币普通股	2,838,700					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中未发现有关联关系或构成一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用



公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
姜岩飞	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨西福	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈元钧	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟杰	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
许红明	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖志文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨华森	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭顺义	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
齐树平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
耿小平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李英平	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张圣怀	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李华杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴秋兰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈巍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕洪娟	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡煜	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
姜越	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈焱	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建平	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王玉成	监事	现任	2,000	0	0	2,000	1,500	0	1,500
顾雪松	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李会强	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁宇	常务副总	现任	25,651	0	0	25,651	19,238	0	19,238

	经理								
郝继业	副总经理 兼董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗翼	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	27,651	0	0	27,651	20,738	0	20,738

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜岩飞	董事长	被选举	2016年02月01日	选举产生
许红明	董事	被选举	2016年05月10日	选举产生
孟杰	董事	离任	2016年04月15日	工作原因
张圣怀	独立董事	被选举	2016年02月01日	选举产生
李英平	独立董事	离任	2016年02月01日	工作原因
姜越	监事	被选举	2016年05月10日	选举产生
胡煜	监事	离任	2016年04月15日	工作原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华北高速公路股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	412,097,992.94	482,824,295.33
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	7,590,000.00	9,496,559.33
应收账款	475,176,506.63	337,448,067.17
预付款项	1,985,703.06	1,818,500.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,852,758.32	4,805,916.65
应收股利		
其他应收款	368,899,798.92	376,023,623.06
买入返售金融资产		
存货	1,607,033.25	2,186,897.84

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		103,398,580.00
其他流动资产	281,998,066.12	249,844,165.87
流动资产合计	1,554,207,859.24	1,567,846,605.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	657,444,533.98	779,222,498.53
持有至到期投资		
长期应收款	17,500,000.00	17,500,000.00
长期股权投资	42,373,776.62	44,658,813.98
投资性房地产		
固定资产	3,669,083,768.51	3,779,460,246.13
在建工程	7,161,735.24	8,656,713.78
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	8,025,464.77	8,204,965.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,389,164.72	20,764,499.45
递延所得税资产	1,218,034.40	1,218,034.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,421,196,478.24	4,659,685,771.79
资产总计	5,975,404,337.48	6,227,532,377.60
流动负债：		
短期借款	450,000,000.00	300,000,000.00
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	13,974,500.00	

应付账款	478,609,141.71	533,492,189.91
预收款项	3,590,244.70	5,643,548.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,652,211.80	19,091,864.29
应交税费	19,578,307.20	10,435,766.29
应付利息	5,057,916.66	607,916.67
应付股利	3,513,343.25	3,513,343.25
其他应付款	67,687,533.59	68,795,300.92
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		279,817,545.66
其他流动负债		
流动负债合计	1,058,663,198.91	1,221,397,475.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	99,101,826.26	99,010,212.28
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	635,595.12	635,595.12
递延收益	7,146,848.32	7,196,666.64
递延所得税负债	67,383,975.95	97,828,467.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,268,245.65	204,670,941.12
负债合计	1,232,931,444.56	1,426,068,416.65
所有者权益：		
股本	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,340,872,165.26	1,340,872,165.26
减：库存股		
其他综合收益	210,207,834.15	301,541,307.57
专项储备		
盈余公积	544,677,952.43	544,677,952.43
一般风险准备		
未分配利润	1,270,266,931.97	1,186,518,273.74
归属于母公司所有者权益合计	4,456,024,883.81	4,463,609,699.00
少数股东权益	286,448,009.11	337,854,261.95
所有者权益合计	4,742,472,892.92	4,801,463,960.95
负债和所有者权益总计	5,975,404,337.48	6,227,532,377.60

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,068,928.53	195,806,369.76
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	55,449,240.95	53,137,712.95
预付款项	633,091.40	
应收利息	4,378,780.03	1,075,260.27
应收股利		
其他应收款	333,245,162.02	332,213,889.21
存货	945,910.86	1,539,344.82
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		
流动资产合计	584,721,113.79	583,772,577.01



非流动资产：		
可供出售金融资产	507,444,533.98	629,222,498.53
持有至到期投资		
长期应收款	1,518,933,883.58	1,432,933,883.58
长期股权投资	940,302,179.21	1,029,587,216.57
投资性房地产		
固定资产	1,257,590,033.73	1,307,702,375.56
在建工程	6,792,827.00	7,492,751.39
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	6,168,473.09	6,324,018.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,127,220.90	1,127,220.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,238,359,151.49	4,414,389,965.43
资产总计	4,823,080,265.28	4,998,162,542.44
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
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	33,625,410.71	43,374,827.62
预收款项	1,798,863.77	3,045,371.03
应付职工薪酬	15,524,831.18	17,563,555.75
应交税费	9,036,082.39	3,899,041.61
应付利息	3,752,916.66	607,916.67
应付股利		
其他应付款	18,432,789.27	14,501,037.25
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		85,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	382,170,893.98	468,191,749.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	99,101,826.26	99,010,212.28
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	635,595.12	635,595.12
递延收益	560,181.68	450,000.00
递延所得税负债	67,383,975.95	97,828,467.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	167,681,579.01	197,924,274.48
负债合计	549,852,472.99	666,116,024.41
所有者权益：		
股本	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,335,409,823.37	1,335,409,823.37
减：库存股		
其他综合收益	210,207,834.15	301,541,307.57
专项储备		
盈余公积	536,890,600.43	536,890,600.43
未分配利润	1,100,719,534.34	1,068,204,786.66
所有者权益合计	4,273,227,792.29	4,332,046,518.03
负债和所有者权益总计	4,823,080,265.28	4,998,162,542.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	502,393,409.73	467,481,541.39
其中：营业收入	502,393,409.73	467,481,541.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	287,365,648.56	295,692,969.11
其中：营业成本	218,502,084.78	239,659,280.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,949,820.91	12,850,098.20
销售费用		8,413.00
管理费用	43,621,792.50	34,263,964.28
财务费用	15,116,950.37	10,066,535.91
资产减值损失	2,175,000.00	-1,155,322.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-147,057.05
投资收益（损失以“－”号填列）	2,222,903.34	7,483,343.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,285,037.36	-1,676,577.25
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	217,250,664.51	179,124,858.77
加：营业外收入	3,290,476.88	16,693,191.45
其中：非流动资产处置利得	17,260.00	13,029.37
减：营业外支出	1,376,294.62	2,169,021.57
其中：非流动资产处置损失	321,299.62	152,672.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	219,164,846.77	193,649,028.65
减：所得税费用	41,622,441.38	31,678,316.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	177,542,405.39	161,970,711.71
归属于母公司所有者的净利润	170,948,658.23	150,326,470.89

少数股东损益	6,593,747.16	11,644,240.82
六、其他综合收益的税后净额	-91,333,473.42	179,345,729.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-91,333,473.42	179,345,729.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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	-91,333,473.42	179,345,729.61
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	-91,333,473.42	179,345,729.61
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	86,208,931.97	341,316,441.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,615,184.81	329,672,200.50
归属于少数股东的综合收益总额	6,593,747.16	11,644,240.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1568	0.14
（二）稀释每股收益	0.1568	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	339,871,889.24	294,689,908.16
减：营业成本	136,650,955.67	166,291,137.08
营业税金及附加	7,870,515.41	12,718,987.54
销售费用		
管理费用	30,530,073.46	28,860,702.65
财务费用	5,237,682.96	-5,579,974.71
资产减值损失	2,175,000.00	
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）	667,155.72	2,596,384.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,285,037.36	-1,676,577.25
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	158,074,817.46	94,995,440.17
加：营业外收入	1,612,812.94	15,739,097.08
其中：非流动资产处置利得		8,175.00
减：营业外支出	1,054,518.74	974,872.69
其中：非流动资产处置损失	-476.26	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	158,633,111.66	109,759,664.56
减：所得税费用	38,918,363.98	27,088,919.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	119,714,747.68	82,670,744.90
五、其他综合收益的税后净额	-91,333,473.42	179,345,729.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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	-91,333,473.42	179,345,729.61
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	-91,333,473.42	179,345,729.61
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	28,381,274.26	262,016,474.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	390,609,431.21	311,360,363.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,936,419.60	45,441,458.53
经营活动现金流入小计	409,545,850.81	356,801,822.32

购买商品、接受劳务支付的现金	48,092,885.82	34,036,110.58
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	82,069,205.00	76,556,397.22
支付的各项税费	49,196,781.97	52,388,403.87
支付其他与经营活动有关的现金	23,708,696.12	83,315,380.23
经营活动现金流出小计	203,067,568.91	246,296,291.90
经营活动产生的现金流量净额	206,478,281.90	110,505,530.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,555,747.62	232,860,321.15
取得投资收益收到的现金	2,952,193.08	5,040,345.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,260.00	45,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		439,606.70
投资活动现金流入小计	4,525,200.70	238,385,428.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,542,582.43	290,886,345.31
投资支付的现金		119,954,829.09
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		5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,730,000.00
投资活动现金流出小计	45,542,582.43	428,571,174.40
投资活动产生的现金流量净额	-41,017,381.73	-190,185,745.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,600,000.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	300,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	305,600,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,625,208.33	53,268,032.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,337,591.64
支付其他与筹资活动有关的现金	291,561,994.23	50,790,022.00
筹资活动现金流出小计	386,187,202.56	104,058,054.79
筹资活动产生的现金流量净额	-236,187,202.56	201,541,945.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-70,726,302.39	121,861,729.77
加：期初现金及现金等价物余额	425,824,295.33	364,652,058.00
六、期末现金及现金等价物余额	355,097,992.94	486,513,787.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	335,121,204.80	248,095,060.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,632,303.25	99,631,778.18
经营活动现金流入小计	350,753,508.05	347,726,838.36
购买商品、接受劳务支付的现金	32,494,992.31	26,807,713.40
支付给职工以及为职工支付的现金	74,366,444.34	72,935,832.33
支付的各项税费	46,646,765.75	45,544,032.62
支付其他与经营活动有关的现金	20,241,854.87	25,602,930.16
经营活动现金流出小计	173,750,057.27	170,890,508.51
经营活动产生的现金流量净额	177,003,450.78	176,836,329.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,952,193.08	463,561.64



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,260.00	45,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,969,453.08	120,508,716.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,988,261.76	3,456,912.05
投资支付的现金		10,705,642.93
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	86,000,000.00	380,981,702.54
投资活动现金流出小计	92,988,261.76	395,144,257.52
投资活动产生的现金流量净额	-90,018,808.68	-274,635,540.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,722,083.33	30,152,005.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	92,722,083.33	30,152,005.20
筹资活动产生的现金流量净额	-92,722,083.33	269,847,994.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,737,441.23	172,048,783.77
加：期初现金及现金等价物余额	138,806,369.76	204,266,244.54
六、期末现金及现金等价物余额	133,068,928.53	376,315,028.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,090,000.00				1,340,872,165.26		301,541,307.57		544,677,952.43		1,186,518,273.74	337,854,261.95	4,801,463,960.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,090,000.00				1,340,872,165.26		301,541,307.57		544,677,952.43		1,186,518,273.74	337,854,261.95	4,801,463,960.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-91,333,473.42				83,748,658.23	-51,406,252.84	-58,991,068.03
（一）综合收益总额							-91,333,473.42				170,948,658.23	6,593,747.16	86,208,931.97
（二）所有者投入和减少资本												-58,000,000.00	-58,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-58,000,000.00	
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）利润分配											-87,200,000.00		-87,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-87,200,000.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,090,000,000.00				1,340,872,165.26		210,207,834.15		544,677,952.43		1,270,266,931.97	286,448,009.11	4,742,472,892.92

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,090,000,000.00				1,338,333,855.61		225,706,847.80		530,800,163.67		1,151,793,164.05	314,248,344.80	4,650,882,375.93	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,090,000,000.00				1,338,333,855.61		225,706,847.80		530,800,163.67		1,151,793,164.05	314,248,344.80	4,650,882,375.93	

	0.00				61		,847.80		,163.67		05	,344.80	93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,538,309.65		75,834,459.77		13,877,788.76		34,725,109.69	23,605,917.15	150,581,585.02
(一)综合收益总额							75,834,459.77				135,802,898.45	16,544,226.80	228,181,585.02
(二)所有者投入和减少资本					2,538,309.65							7,061,690.35	9,600,000.00
1. 股东投入的普通股												9,600,000.00	9,600,000.00
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					2,538,309.65							-2,538,309.65	
(三)利润分配									13,877,788.76		-101,077,788.76		-87,200,000.00
1. 提取盈余公积									13,877,788.76		-13,877,788.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-87,200,000.00		-87,200,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,090,000.00				1,340,872,165.26		301,541,307.57		544,677,952.43		1,186,518,273.74	337,854,261.95	4,801,463,960.95

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,090,000,000.00				1,335,409,823.37		301,541,307.57		536,890,600.43	1,068,204,786.66	4,332,046,518.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,090,000,000.00				1,335,409,823.37		301,541,307.57		536,890,600.43	1,068,204,786.66	4,332,046,518.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-91,333,473.42			32,514,747.68	-58,818,725.74
（一）综合收益总额							-91,333,473.42			119,714,747.68	28,381,274.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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) 利润分配										-87,200,000.00	-87,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-87,200,000.00	-87,200,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,090,000,000.00				1,335,409,823.37		210,207,834.15		536,890,600.43	1,100,719,534.34	4,273,227,792.29

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,090,000,000.00				1,335,409,823.37		225,706,847.80		523,012,811.67	1,030,504,687.81	4,204,634,170.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,090,000,000.00				1,335,409,823.37		225,706,847.80		523,012,811.67	1,030,504,687.81	4,204,634,170.65

										81	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						75,834,459.77		13,877,788.76	37,700,098.85	127,412,347.38	
(一)综合收益总额						75,834,459.77			138,777,887.61	214,612,347.38	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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)利润分配								13,877,788.76	-101,077,788.76	-87,200,000.00	
1. 提取盈余公积								13,877,788.76	-13,877,788.76		
2. 对所有者(或股东)的分配									-87,200,000.00	-87,200,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,090,000				1,335,409	301,541.3		536,890.6	1,068,200	4,332,046	

	0,000.00				,823.37		07.57		00.43	04,786.66	,518.03
--	----------	--	--	--	---------	--	-------	--	-------	-----------	---------

### 三、公司基本情况

华北高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经贸委以国经贸企改[1998]817号《关于同意设立华北高速公路股份有限公司的复函》批准,由招商局华建公路投资有限公司(原华建交通经济开发中心,于2011年7月更名)、天津市京津塘高速公路公司、北京首发投资控股有限公司(原京津塘高速公路北京市公司于2011年4月更名为北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司,于2015年4月23日再次更名)和河北省公路开发有限公司四家企业共同发起,通过募集方式设立的股份有限公司。上述四家企业以其共同投资建设的京津塘高速公路的经营性净资产作为出资,并以其作为存量资产折股,同时向社会公开发行人民币普通股A股。经中国证券监督管理委员会证监发字〔1999〕73号文《关于核准华北高速公路股份有限公司(筹)公开发行股票的通知》批准,1999年7月2日本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股A股34,000万股,每股面值人民币1.00元。发行后的总股本为109,000万股,其中国有法人股75,000万股,社会公众股34,000万股。1999年9月6日,本公司领取企业法人营业执照,现注册号为100000000032266,注册资本为109,000万元人民币。1999年9月27日,本公司向社会公开发行的人民币普通股A股在深圳证券交易所挂牌交易。2006年4月19日,本公司实施了股权分置改革,股权分置改革完成后的股份总数维持不变。

本公司设立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,下设京津塘运营分公司、天津商务信息咨询服务中心、综合事务部、工程管理部、投资发展部、人力资源部、计划财务部、审计部、党群工作部、信息技术部、安全管理部、董事会秘书办公室等部门。

公司注册及办公地址:北京市经济技术开发区东环北路9号,法定代表人:郑海军;本公司营业执照规定的经营范围为:投资开发、建设、经营收费公路;车辆及机械设备租赁、咨询服务。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的一级子公司共6户、二级子公司10户、三级子公司2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化,详见本附注七“合并范围的变更”。公司及子公司主要从事高速公路及光伏电站的运营业务。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月5日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。



## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事高速公路及光伏电站经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、20“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、25“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、11“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （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

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

### （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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （8）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。

### （9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工

具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1、账龄组合	账龄分析法
2、与债务相关联的债权组合	其他方法
3、关联方往来组合	其他方法
4、光伏项目应收财政补贴组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用



### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具有关联关系、与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、备品备件、低值易耗品等。

### (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。领用和发出时按个别认定法计价。

### (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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (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。

## 12、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、8“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。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，在处置时将原计入股东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。

### 13、固定资产

#### (1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
公路及构筑物	年限平均法	30	0.00	4.41
收费设施	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
监控设施	年限平均法	10	5.00	9.50
通讯设施	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	12-14	5.00	6.79-7.92
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	5.00	3.17-3.80
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
光伏电站	年限平均法	20-25	5.00	3.80-4.75

注：本公司从2007年1月1日起对公路及构筑物折余价值按剩余收费年限（不预留残值）采用年限平均法计提折旧。本公司经营的京津塘高速公路总收费年限为30年，截至2006年12月31

日剩余收费年限为22.67年，故从2007年1月1日起公路及构筑物的年折旧率为4.41%。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 14、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五、17“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 17、长期资产减值

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。

## 18、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。

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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、补充医疗保险、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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、企业年金、失业保险，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 20、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。

## 21、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。

本公司的光伏发电企业于会计期末按照上网电量和电费单价确认电费收入金额。

### （2）提供劳务收入

#### ①通行费收入

本公司收取车辆通行费方式有三种：一种采取预收方式，一种采取现金方式，另一种采取应收方式（ETC通行收入），三种方式按以下标准确认收入：

采取预收方式、应收方式收取车辆通行费的在提供劳务时确认。

采取现金方式收取车辆通行费的于收取现金提供劳务时确认。

#### ②其他劳务

对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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

### （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。

### （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。

## 22、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 23、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期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股东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股东权益，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。

## 24、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①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。

#### ②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。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）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。

### （2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）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。

### （4）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。

### （5）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。

### （6）长期资产减值准备

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。

#### （7）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以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。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 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。小规模纳税人的按应税收入的 3% 计算缴纳增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、5% 计缴。	3%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局 2013 年 9 月 23 日下发的财税[2013]66 号《关于光伏发电增值税政策的通知》，自 2013 年 10 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，对企业销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

(2) 根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3) 本公司下属的天津华正高速公路开发有限公司符合小型微利企业条件，本期度按照 20% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,706.39	22,169.08
银行存款	354,704,787.06	425,603,383.70
其他货币资金	57,347,499.49	57,198,742.55
合计	412,097,992.94	482,824,295.33

其他说明

注：期末其他货币资金余额包含受限资金人民币5,700万元，系本公司在中国民生银行开具保函以定期存款单提供的质押担保。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,590,000.00	9,496,559.33
合计	7,590,000.00	9,496,559.33

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		390,000.00
合计		390,000.00

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	478,678,	99.93%	3,501,79	0.73%	475,176,5	338,774	99.90%	1,326,796	0.39%	337,448,06

合计提坏账准备的应收账款	303.15		6.52		06.63	,863.69		.52		7.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	341,028.00	0.07%	341,028.00	100.00%		341,028.00	0.10%	341,028.00	100.00%	
合计	479,019,331.15	100.00%	3,842,824.52	0.80%	475,176,506.63	339,115,891.69	100.00%	1,667,824.52	0.49%	337,448,067.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,191,812.72		
1 至 2 年	43,500,000.00	2,175,000.00	5.00%
4 至 5 年	2,028,577.04	1,014,288.52	50.00%
5 年以上	312,508.00	312,508.00	100.00%
合计	69,032,897.76	3,501,796.52	5.07%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与债务相关联的债权组合	776,997.00	-	未计提
光伏项目应收财政补贴组合	408,868,408.39	-	未计提
合计	409,645,405.39		

注：A、“与债务相关联的债权组合”按单独分析法计提坏账准备，期末余额系应收北京城建亚泰建设工程有限公司款项，经单独分析不存在减值情况，未计提坏账准备。

B、“光伏项目应收财政补贴组合”按单独分析法计提坏账准备，期末余额系应收政府光伏发电补贴款，经单独分析不存在减值情况，未计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
房屋租金	341,028.00	100.00	341,028.00	预计无法收回

合计	341,028.00	100.00	341,028.00
----	------------	--------	------------

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,985,703.06	100.00%	1,818,500.56	100.00%
合计	1,985,703.06	--	1,818,500.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,361,259.04元，占预付账款期末余额合计数的比例为68.56 %。

其他说明：

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定收益存款及理财产品	908,091.67	861,250.00
基金集合信托产品	344,666.65	344,666.65
有限合伙企业投资项目	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	4,852,758.32	4,805,916.65

##### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
北京和信恒越投资中心 (有限合伙)	3,600,000.00	2014 年 06 月 14 日	用款人资金周转困难	根据担保措施预计可以收回，未发生减值。
中信信托有限责任公司	344,666.65	2015 年 12 月 26 日	用款人资金周转困难	根据担保措施预计可以收回，未发生减值。
合计	3,944,666.65	--	--	--



其他说明：

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	372,286,993.25	99.99%	3,387,194.33	0.91%	368,899,798.92	379,410,817.39	99.99%	3,387,194.33	0.89%	376,023,623.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,226.00	0.01%	22,226.00	100.00%		22,226.00	0.01%	22,226.00	100.00%	
合计	372,309,219.25	100.00%	3,409,420.33	0.92%	368,899,798.92	379,433,043.39	100.00%	3,409,420.33		376,023,623.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,831,941.94		
1 至 2 年	2,514,491.24	125,724.57	5.00%
2 至 3 年	12,894,881.90	6,500.00	10.00%
3 至 4 年	175,745.18	52,723.55	30.00%
4 至 5 年	158,795.00	79,397.50	50.00%
5 年以上	160,611.26	160,611.26	100.00%
合计	20,736,466.52	424,956.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
与债务相关联的债权组合	21,846,079.39	2,962,237.44	13.56%
关联方往来组合	329,704,447.34		
合计	351,550,526.73	2,962,237.44	—

注：“与债务相关联的债权组合”按单独分析法计提坏账准备，其中：应收苏州工业园区中伏投资管理有限公司与相关债务绑定，不存在减值情况；应收北京市公路桥梁建设集团有限公司款项按照公司对海南项目垫款减已计提项目亏损后的余额计提。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
诉讼费	22,226.00	22,226.00	100.00%	预计无法收回
合计	22,226.00	22,226.00	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
信通公司借款	327,600,000.00	327,600,000.00
往来款	23,844,349.92	38,457,670.23
押金、保证金	3,350,972.88	871,752.00

其他	17,513,896.45	12,503,621.16
合计	372,309,219.25	379,433,043.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江信通房地产开发有限公司	借款	327,600,000.00	1 年以内	87.99%	
北京公路桥梁建设集团有限公司	暂付款	21,846,079.39	1-5 年	5.87%	
苏州工业园区中伏投资管理有限公司	电量补偿款	12,124,381.90	1-2 年	3.26%	
国电奈曼风电有限公司	其他往来款	2,104,447.34	1 年以内	0.57%	
北京鑫旺路桥建设有限公司	借款	1,680,000.00	1 年以内	0.45%	
合计	--	365,354,908.63	--		

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	913,542.37		913,542.37	1,539,344.82		1,538,196.62
低值易耗品	641,494.88		641,494.88	594,249.02		594,249.02
备品备件	51,996.00		51,996.00	53,304.00		54,452.20
合计	1,607,033.25		1,607,033.25	2,186,897.84		2,186,897.84

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		97,398,580.00
一年内到期的其他非流动资产		6,000,000.00

合计		103,398,580.00
----	--	----------------

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有至到期的短期理财投资		
可抵扣增值税进项税	193,975,378.64	167,491,658.37
预缴其他税费	2,022,687.48	2,060,020.92
预缴所得税		292,486.58
基金集合信托产品	6,000,000.00	
有限合伙企业投资款	230,000,000.00	230,000,000.00
减：有限合伙企业投资减值准备	-150,000,000.00	-150,000,000.00
合计	281,998,066.12	249,844,165.87

其他说明：

### 有限合伙企业投资款 明细

项目	期末余额	期初余额
北京和信恒丰投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
北京和信恒越投资中心（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
石家庄乐久投资管理中心（有限合伙）	70,000,000.00	70,000,000.00
济宁东海股权投资中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	230,000,000.00	230,000,000.00

注：①公司子公司华祺公司于2013年6月14日投资北京和信恒越投资中心（有限合伙）6,000万元，期限一年，于2014年6月14日到期。该基金以委托贷款形式发放给用款人使用，贷款到期后合伙企业及投资人先后对用款人提起诉讼，法院已查封了用款人的土地使用权及部分房产，预计价值可对75%的委托贷款本息形成有效覆盖；其余25%的委托贷款因未设定资产担保，投资回收存在较大不确定性，于2015年按该贷款占本基金项目的比例（25%）计提减值准备1,500万元。

②公司子公司华祺公司投资北京和信恒丰投资中心（有限合伙）5,000万元，于2014年6月8日到期，目前该基金项目主要抵押物因工程施工方胜诉判决而被执行拍卖，司法拍卖所得归还工程施工款后，可归还抵押权人的金额预计会远低于基金公司应收回的投资金额，且具有较大的不确定性，同时盾建公司并购重组未能按计划实施。根据盾建公司目前的重组与抵押物现状，于2015年对该基金全额计提减值准备。

③公司子公司华祺公司于2014年4月16日投资石家庄乐久投资管理中心（有限合伙）7,000万元，期限一年，于2015年4月17日到期。鉴于融资方及担保公司债务众多，目前资产不足以完全覆盖债务，于2015年对该基金项目本金计提50%的减值准备3,500万元。

④公司子公司华祺公司于2014年4月16日投资济宁东海股权投资中心（有限合伙）5,000万元，期限一年，于2015年4月17日到期。目前该合伙企业及合伙企业普通合伙人已失去运营能力，基金融资方及担保方无偿付能力，所投资项目的实际控制人被羁押、所投资项目尚未竣

工资产价值有限，并已被工程施工方先行诉讼保全，投资回收存在较大不确定性，于2014年与2015年分别计提50%减值准备。

### 10、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	657,444,533.98		657,444,533.98	779,222,498.53		779,222,498.53
按公允价值计量的	497,444,533.98		497,444,533.98	619,222,498.53		619,222,498.53
按成本计量的	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
合计	657,444,533.98		657,444,533.98	779,222,498.53		779,222,498.53

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
公允价值	497,444,533.98			497,444,533.98
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	269,535,903.78			269,535,903.78

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京速通科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
招商湘江产业投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					12.96%	1,555,747.62
合计	160,000,000.00			160,000,000.00					--	1,555,747.62

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				40,598,580.00		40,598,580.00	
山东宏昌路桥集团有限公司				56,800,000.00		56,800,000.00	
黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	
减：一年内到期部分的账面价值(见附注六、9)				-97,398,580.00		-97,398,580.00	
合计	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
黑龙江信通房地产开发有限公司	44,658,813.98			-2,285,037.36					42,373,776.62	
小计	44,658,813.98			-2,285,037.36					42,373,776.62	
合计	44,658,813.98			-2,285,037.36					42,373,776.62	

其他说明

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	公路及构筑物	收费设施	监控设施	通讯设施	机械设施	房屋及建筑物	运输设备	光伏电站	电子及其他设备	合计
一、账面原值：										
1.期初余额	2,735,880,681.14	285,959,580.17	46,485,091.53	19,353,364.06	81,532,744.61	130,103,001.19	44,683,120.96	2,641,980,746.67	63,730,641.08	6,049,708,971.41
2.本期增加金额	-24,083.00		522,060.00	387,094.39	1,337,749.20			1,448,873.64	242,159.70	3,913,853.93
(1) 购置					1,337,749.20			78,327.11	242,159.70	1,658,236.01
(2) 在建工程转入	-24,083.00		522,060.00	387,094.39				1,370,546.53		2,255,617.92
(3) 企业合并增加										
3.本期减少金额								390,820.90		390,820.90
(1) 处置或报废								390,820.90		390,820.90

4.期末 余额	2,735,856, 598.14	285,959,58 0.17	47,007,151 .53	19,740,458 .45	82,870,493 .81	130,103,00 1.19	44,683,120 .96	2,643,038, 799.41	63,972,800 .78	6,053,232, 004.44
二、累计折 旧										
1.期初 余额	1,592,753, 710.48	249,120,59 5.93	35,558,919 .89	15,087,834 .89	65,342,359 .56	51,282,532 .74	24,956,340 .12	177,586,78 4.00	56,274,255 .31	2,267,963, 332.92
2.本期 增加金额	42,038,038 .58	3,121,383. 42	906,098.58	210,358.20	1,169,889. 81	2,867,682. 05	1,888,021. 09	60,703,564 .01	1,063,520. 11	113,968,55 5.85
(1) 计提	42,038,038 .58	3,121,383. 42	906,098.58	210,358.20	1,169,889. 81	2,867,682. 05	1,888,021. 09	60,703,564 .01	1,063,520. 11	113,968,55 5.85
3.本期 减少金额							69,045.20			69,045.20
(1) 处置或报 废							69,045.20			69,045.20
4.期末 余额	1,634,791, 749.06	252,241,97 9.35	36,465,018 .47	15,298,193 .09	66,512,249 .37	54,150,214 .79	26,844,361 .21	238,221,30 2.81	57,337,775 .42	2,381,862, 843.57
三、减值准 备										
1.期初 余额					1,763,446. 18		521,946.18			2,285,392. 36
2.本期 增加金额										
(1) 计提										
3.本期 减少金额										
(1) 处置或报 废										
4.期末 余额					1,763,446. 18		521,946.18			2,285,392. 36
四、账面价										



值										
1.期末 账面价值	1,101,064, 849.08	33,717,600 .82	10,542,133 .06	4,442,265. 36	14,594,798 .26	75,952,786 .40	17,316,813 .57	2,404,817, 496.60	6,635,025. 36	3,669,083, 768.51
2.期初 账面价值	1,143,126, 970.66	36,838,984 .24	10,926,171 .64	4,265,529. 17	14,426,938 .87	78,820,468 .45	19,204,834 .66	2,464,393, 962.67	7,456,385. 77	3,779,460, 246.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联网发票项目	1,362,436.00		1,362,436.00	1,362,436.00		1,362,436.00
京津塘高速公路 ETC 全国联网收 费系统	1,228,875.00		1,228,875.00	1,228,875.00		1,228,875.00
无人发卡系统	3,300,504.00		3,300,504.00	3,300,504.00		3,300,504.00
摄像机及车辆检	901,012.00		901,012.00	806,012.00		806,012.00

测器更新						
配电室无人值守改造及配电柜更新				299,114.39		299,114.39
单立柱信息发布提示屏安装				495,810.00		495,810.00
电站视频监控系统	368,908.24		368,908.24	493,162.39		493,162.39
围墙项目专项改造工程				670,800.00		670,800.00
配电室无人值守项目远程监控系统						
合计	7,161,735.24		7,161,735.24	8,656,713.78		8,656,713.78

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	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
联网发票项目	1,450,000.00	1,362,436.00				1,362,436.00	93.96%	93.96%				其他
京津塘高速公路 ETC 全国联网收费系统	1,500,000.00	1,228,875.00				1,228,875.00	81.93%	81.93%				其他
无人发卡系统	3,500,000.00	3,300,504.00				3,300,504.00	94.30%	94.30%				其他
摄像机及车辆检测器更新	1,100,000.00	806,012.00	95,000.00			901,012.00	81.91%	81.91%				其他
配电室无人值守改造及配电	1,000,000.00	299,114.39		299,114.39			29.91%	100%				其他

柜更新												
单立柱 信息发布 提示 屏安装	530,000. 00	495,810. 00	26,250.0 0	522,060. 00			98.50%	100%				其他
电站视 频监控 系统	700,000. 00	493,162. 39	105,660. 38	229,914. 53		368,908. 24	85.55%	85.55%				其他
围墙项 目专项 改造工 程	1,200,00 0.00	670,800. 00		670,800. 00			55.90%	55.90%				其他
配电室 无人值 守项目 远程监 控系统	200,000. 00		87,980.0 0	87,980.0 0			43.99%	100%				其他
合计	11,180,0 00.00	8,656,71 3.78	314,890. 38	1,809,86 8.92		7,161,73 5.24	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,885,541.93			1,076,698.57	10,962,240.50
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,885,541.93			1,076,698.57	10,962,240.50
二、累计摊销					
1.期初余额	2,357,830.97			399,444.01	2,757,274.98
2.本期增加金额	115,532.90			63,967.85	179,500.75
(1) 计提	115,532.90			63,967.85	179,500.75
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,473,363.87			463,411.86	2,936,775.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,412,178.06			613,286.71	8,025,464.77
2.期初账面价值	7,527,710.96			677,254.56	8,204,965.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科左二期电站土地使用权	170,227.82	尚在办理

其他说明：

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
科左公司土地补偿款及相关税费	15,635,491.72		327,309.41		15,308,182.31
网络服务费	129,022.21		37,330.55		91,691.66
宁夏光伏土地租金	665,000.00		166,249.99		498,750.01
晖泽公司办公楼室内外装修	753,498.99		99,800.10		653,698.89
电站运营维护费	3,418,803.42		1,709,401.74		1,709,401.68
装修费	125,926.37		26,053.74		99,872.63
其他	36,756.74		9,189.20		27,567.54
合计	20,764,499.45		2,375,334.73		18,389,164.72

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	555,977.56	138,994.39	555,977.56	138,994.39
辞退福利、预计负债	4,316,160.03	1,079,040.01	4,316,160.03	1,079,040.01
合计	4,872,137.59	1,218,034.40	4,872,137.59	1,218,034.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	269,535,903.78	67,383,975.95	391,313,868.33	97,828,467.08
合计	269,535,903.78	67,383,975.95	391,313,868.33	97,828,467.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,218,034.40		1,218,034.40
递延所得税负债		67,383,975.95		97,828,467.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	152,786,772.50	152,786,772.50
可抵扣亏损	10,163,679.12	10,163,679.12
合计	162,950,451.62	162,950,451.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年	410,929.24	410,929.24	
2018 年	2,969,142.54	2,969,142.54	
2019 年	282,038.09	282,038.09	
2020 年	6,501,569.25	6,501,569.25	
合计	10,163,679.12	10,163,679.12	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中信盛景威固科技贷款集合资金信托		6,000,000.00

预付购车款		
减：一年内到期部分		-6,000,000.00

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	450,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,974,500.00	
合计	13,974,500.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	446,385,733.25	471,773,390.92
运营维护费	8,944,320.58	43,830,035.03
材料款	9,036,158.50	4,711,143.00

工程设计费	4,835,691.00	4,665,841.00
工程监理费	3,344,621.00	3,402,048.00
路政管理费		1,648,000.00
机械款	454,330.00	1,488,045.77
咨询费	460,000.00	265,000.00
环评款	500,000.00	500,000.00
其他	4,648,287.38	1,208,686.19
合计	478,609,141.71	533,492,189.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中利腾晖光伏科技有限公司	367,188,841.79	尚未达到合同约定的付款条件
国电光伏有限公司	34,599,969.88	尚未达到合同约定的付款条件
南瑞电力设计有限公司	16,018,218.78	尚未达到合同约定的付款条件
北京路驰沥青制品公司	3,898,566.50	尚未决算
天津市公路管理局沥青油库	3,763,896.00	尚未达到合同约定的付款条件
合计	425,469,492.95	--

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告费	1,086,528.34	1,713,724.37
服务区租赁款	500,000.00	1,500,000.00
预充值过路费	1,010,863.77	1,011,763.77
土地租赁款	280,000.00	420,000.00
管孔租赁款		64,575.00
其他	712,852.59	933,485.40
合计	3,590,244.70	5,643,548.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预充值过路费	1,010,863.77	为配合速通卡推广，取消预付卡，卡内余额尚未清退完毕。
合计	1,010,863.77	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,691,171.74	74,045,826.31	76,018,548.04	9,718,450.01
二、离职后福利-设定提存计划	3,720,127.64	12,606,445.14	13,073,375.90	3,253,196.88
三、辞退福利	3,680,564.91	36,368.40	36,368.40	3,680,564.91
合计	19,091,864.29	86,688,639.85	89,128,292.34	16,652,211.80

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,311,854.54	56,045,905.50	55,991,576.23	1,366,183.81
2、职工福利费		4,712,791.59	4,712,791.59	
3、社会保险费	253,335.60	4,464,197.53	4,684,008.08	33,525.05
其中：医疗保险费	227,726.40	4,118,121.08	4,316,667.08	29,180.40
工伤保险费	7,391.11	146,718.01	152,454.43	1,654.69
生育保险费	18,218.09	199,358.44	214,886.57	2,689.96
4、住房公积金	4,993,718.95	7,809,535.30	9,625,626.28	3,177,627.97
5、工会经费和职工教育经费	5,132,262.65	1,013,396.39	1,004,545.86	5,141,113.18
合计	11,691,171.74	74,045,826.31	76,018,548.04	9,718,450.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	455,386.40	8,562,666.13	8,971,727.59	46,324.94
2、失业保险费	22,758.54	432,478.86	453,623.31	1,614.09
3、企业年金缴费	3,241,982.70	3,611,300.15	3,648,025.00	3,205,257.85
合计	3,720,127.64	12,606,445.14	13,073,375.90	3,253,196.88

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年度月平均工资的养老保险比例为单位20%、个人8%、北京失业单位1%、个人0.2%；河北失业单位2%、个人1%；天津失业单位1%、个人1%每月向该等计划缴存费用。本公司与泰康养老保险股份有限公司签订《华北高速公路股份有限公司企业年金计划受托管理合同》，本公司按员工上年度月平均工资单位8%，个人2%每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,421,676.01	49,280.81
营业税	3,277.67	1,531,659.10
企业所得税	8,123,512.53	2,799,731.27
个人所得税	281,529.01	161,308.04
城市维护建设税	159,176.68	136,561.14
教育费附加	97,212.90	80,849.31
耕地占用税		
契税	363,381.58	363,381.58
城镇土地使用税	7,993,263.93	4,925,793.93
其他	135,276.89	387,201.11
合计	19,578,307.20	10,435,766.29

其他说明：

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

企业债券利息	2,266,666.65	233,333.33
短期借款应付利息	2,791,250.01	374,583.34
合计	5,057,916.66	607,916.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## 26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,513,343.25	3,513,343.25
合计	3,513,343.25	3,513,343.25

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	43,084,626.79	41,076,089.33
保证金	7,030,323.50	9,869,443.50
子公司与原股东往来款	3,200,000.00	4,688,034.26
住房周转金	3,667,094.16	3,660,598.26
滞纳金及赔偿金	3,384,786.92	3,384,786.92
电站消缺款	1,973,556.00	1,973,556.00
押金	362,420.00	782,808.71
质保金	1,132,182.00	769,800.00
代收代付款	827,000.00	769,328.72
土地承包及租赁款	22,000.00	193,333.33
其他	3,003,544.22	1,627,521.89
合计	67,687,533.59	68,795,300.92

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合作经营海口项目部	18,883,841.95	项目部费用
合计	18,883,841.95	--

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		279,817,545.66
合计		279,817,545.66

其他说明：

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	99,101,826.26	99,010,212.28
合计	99,101,826.26	99,010,212.28

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

中票	100.00	2015年 12月9日	五年	100,000,000.00	99,010,212.28			91,613.98			99,101,826.26
合计	--	--	--	100,000,000.00	99,010,212.28			91,613.98			99,101,826.26

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 30、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		279,817,545.66
减：一年内到期部分（附注六、28）		-279,817,545.66

其他说明：

注：公司之子公司宁夏中利腾晖新能源有限公司与租赁公司协商一致，于2016年3月8日全部清偿融资租赁本金及利息，双方合同权利义务自然解除，本公司承担的担保义务同时解除。

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	635,595.12	635,595.12	
退休人员补贴	635,595.12	635,595.12	以前年度政策原因形成
合计	635,595.12	635,595.12	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,196,666.64	110,181.68	160,000.00	7,146,848.32	见注
合计	7,196,666.64	110,181.68	160,000.00	7,146,848.32	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电站引导资金	6,746,666.64		160,000.00		6,586,666.64	与资产相关
路网管理	450,000.00				450,000.00	与资产相关
稳岗补贴		110,181.68			110,181.68	与收益相关
合计	7,196,666.64	110,181.68	160,000.00		7,146,848.32	--

其他说明：

注：（1）子公司丰县晖泽光伏能源有限公司于2011年、2012年合计收到丰县财政局拨付的23.8兆瓦光伏电站建设引导资金800万元，系与资产相关的政府补助，按电站折旧年限（25年）分期计入损益。

（2）华北高速公路股份有限公司于2015年收到天津市高速公路管理处汇来天津市路网管理与应急处理系统工程款，系与资产相关的政府补助。

（3）华北高速公路股份有限公司收到北京经济技术开发区社会保险基金管理中心汇来稳岗补贴款，系与收益相关的政府补助。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,090,000,000.00						1,090,000,000.00

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,340,872,165.26			1,340,872,165.26
合计	1,340,872,165.26			1,340,872,165.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	301,541,307.57	-121,777,964.55		-30,444,491.13	-91,333,473.42		210,207,834.15
其中：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	8,055,906.32						8,055,906.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	293,485,401.25	-121,777,964.55		-30,444,491.13	-91,333,473.42		202,151,927.83

其他综合收益合计	301,541,307.57	-121,777,964.55		-30,444,491.13	-91,333,473.42		210,207,834.15
----------	----------------	-----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,161,026.36			455,161,026.36
任意盈余公积	89,516,926.07			89,516,926.07
合计	544,677,952.43			544,677,952.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,186,518,273.74	1,151,793,164.05
调整后期初未分配利润	1,186,518,273.74	1,151,793,164.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,948,658.23	135,802,898.45
减：提取法定盈余公积		13,877,788.76
应付普通股股利	87,200,000.00	87,200,000.00
期末未分配利润	1,270,266,931.97	1,186,518,273.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	498,327,236.62	218,502,084.78	465,443,916.39	239,659,280.38
其他业务	4,066,173.11		2,037,625.00	
合计	502,393,409.73	218,502,084.78	467,481,541.39	239,659,280.38

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,583,992.64	11,353,866.32
城市维护建设税	726,593.72	803,151.56
教育费附加	518,995.55	573,037.62
河道费	7,629.09	7,521.59
防洪基金	53,757.10	69,455.34
文化事业发展费	58,852.81	43,065.77
合计	7,949,820.91	12,850,098.20

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流货运费		8,413.00
合计		8,413.00

其他说明：

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,317,834.32	23,408,947.21
中介机构费	2,026,504.85	1,275,195.12
折旧费	1,860,692.63	1,773,935.40
机动车使用费	1,432,127.39	1,551,050.88
董事会费	699,636.56	757,505.30
监控中心大楼服务费	591,596.00	417,430.00
水电费	609,927.96	829,522.09
煤燃料费	702,920.00	853,971.99



差旅费	721,570.02	519,797.92
业务招待费	436,612.58	417,599.30
土地使用税	3,141,976.25	
其他	4,080,393.94	2,459,009.07
合计	43,621,792.50	34,263,964.28

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,955,589.34	15,781,029.45
减：利息收入	977,515.58	5,971,009.62
手续费	138,876.61	256,516.08
其他		
合计	15,116,950.37	10,066,535.91

其他说明：

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,175,000.00	-1,155,322.66
合计	2,175,000.00	-1,155,322.66

其他说明：

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-147,057.05
合计		-147,057.05

其他说明：

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,285,037.36	-1,676,577.25
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		172,296.33
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		780,669.08
持有至到期投资在持有期间的投资收益		639,104.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,507,940.70	3,917,564.56
投资银行理财产品取得的投资收益		355,397.26
投资信托产品取得的投资收益		359,333.34
投资有限合伙企业取得的投资收益		2,935,556.00
合计	2,222,903.34	7,483,343.54

其他说明：

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	17,260.00	13,029.37	17,260.00
其中：固定资产处置利得	17,260.00	13,029.37	17,260.00
下朱庄出入口补偿		15,000,000.00	
路损赔偿收入	325,660.60	310,258.20	325,660.60
政府补助（详见下表：政府补 助明细表）	1,711,441.47	948,196.83	1,711,441.47
其他	1,236,114.81	421,707.05	1,236,114.81
合计	3,290,476.88	16,693,191.45	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
北京经济开 发区科技创 新专项资金			因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助					与收益相关
电站建设引 导资金						160,000.00	160,000.00	与资产相关

小规模企业奖励						1,551,441.47		与收益相关
企业发展专项资金							788,196.83	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,711,441.47	948,196.83	--

其他说明：

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	321,299.62	152,672.03	321,299.62
其中：固定资产处置损失	321,299.62	152,672.03	321,299.62
路产修复支出	1,054,995.00	978,769.12	1,054,995.00
滞纳金		1,037,580.42	
合计	1,376,294.62	2,169,021.57	

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,622,441.38	31,715,081.20
递延所得税费用		-36,764.26
合计	41,622,441.38	31,678,316.94

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	219,164,846.77
所得税费用	41,622,441.38

其他说明

## 49、其他综合收益

详见附注六、35。

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	856,395.37	5,971,009.62
补偿、赔偿收入	1,510,823.34	15,310,258.20
代收代付等往来款项及押金、保证金等	7,231,152.85	22,937,257.46
其他现金收入	9,338,048.04	1,222,933.25
合计	18,936,419.60	45,441,458.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款		15,000,000.00
单项金额较大的往来款项	4,121,863.09	33,075,418.07
代收代付往来款项及经营性费用支出等	19,586,833.03	35,239,962.16
合计	23,708,696.12	83,315,380.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券保证金利息收入		
其他		439,606.70
合计		439,606.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向联营公司黑龙江信通房地产开发有限公司提供借款		12,600,000.00
其他		130,000.00
合计		12,730,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	291,561,994.23	50,790,022.00
合计	291,561,994.23	50,790,022.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	177,542,405.39	161,970,711.71
加：资产减值准备	2,175,000.00	-1,155,322.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,968,555.85	112,744,330.55
无形资产摊销	179,500.75	152,173.08
长期待摊费用摊销	2,375,334.73	1,001,489.44
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）	-17,736.26	139,642.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	321,775.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		147,057.05

财务费用（收益以“-”号填列）	16,047,203.32	15,781,029.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,222,903.34	-7,483,343.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,444,491.13	-36,764.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	579,864.59	366,197.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,219,158.74	-169,146,063.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,192,930.86	-3,975,606.62
经营活动产生的现金流量净额	206,478,281.90	110,505,530.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	355,097,992.94	486,513,787.77
减：现金的期初余额	425,824,295.33	364,652,058.00
现金及现金等价物净增加额	-70,726,302.39	121,861,729.77

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	355,097,992.94	425,824,295.33
其中：库存现金	45,706.39	22,169.08
可随时用于支付的银行存款	354,704,787.06	425,603,383.70
可随时用于支付的其他货币资金	347,499.49	198,742.55
三、期末现金及现金等价物余额	355,097,992.94	425,824,295.33

其他说明：

## 52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,000,000.00	保函保证金
固定资产	247,344.59	子公司洋浦华宇公司车辆因涉诉被冻结
合计	57,247,344.59	--

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末



企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期合并范围未发生变化。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司：						
华祺投资有限责任公司	北京	天津	投资	100.00%		出资设立
天津华正高速公路开发有限公司	天津	天津	高速公路服务	100.00%		出资设立
洋浦华宇路桥科技有限公司	海南	海南	工程施工	67.00%		出资设立
山东华昌公路发展有限责任公司	山东	山东	公路投资	60.00%		出资设立
丰县晖泽光伏能源有限公司	江苏	江苏	光伏发电	50.00%		股权收购

国电科左后旗光伏发电有限公司	内蒙古	内蒙古	光伏发电	96.68%		股权收购
二级子公司:						
天津高速广告有限责任公司	天津	天津	广告发布		100.00%	出资设立
华跃高速(北京)广告有限公司	北京	北京	广告发布		100.00%	出资设立
丰县中晖光伏能源有限公司	江苏	江苏	光伏发电		50.00%	股权收购
吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00%	股权收购
伊犁矽美仕新能源有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00%	股权收购
哈密常晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00%	股权收购
宁夏中利腾晖新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		100.00%	股权收购
吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00%	股权收购
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00%	股权收购
华利光晖新能源投资有限公司	北京	天津	光伏产业开发和管理		52.00%	出资设立
三级子公司:						
丰县中晖生态农业有限公司	江苏	江苏	农业种植		50.00%	股权收购
华利光晖(北京)新能源投资有限公司	北京	北京	投资、资产管理		52.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国电科左后旗光伏发电有限公司	3.32%	449,719.49		14,493,253.99
丰县晖泽光伏能源有限公司	50.00%	9,042,465.90		267,444,301.12
洋浦华宇路桥科技有限公司	33.00%	-72,659.48		-44,666.52
山东华昌公路发展有限责任公司	40.00%	-25,399.71		551,222.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国电科左后旗光伏发电有限公司	201,571,690.86	465,379,882.95	666,951,573.81	96,830,647.51	125,000,000.00	221,830,647.51	182,142,336.79	477,540,499.60	659,682,836.39	102,842,596.08	125,000,000.00	227,842,596.08
丰县晖泽光伏能源有限公司	194,793,588.85	328,881,297.39	523,674,886.24	23,389,467.60	6,586,666.64	29,976,134.24	168,823,622.06	336,888,643.15	505,712,265.21	25,293,731.60	6,746,666.64	32,040,398.24
洋浦华宇路桥科技有限公司	23,357,998.55	1,558,402.74	24,916,401.29	25,051,754.38		25,051,754.38	23,385,877.03	1,751,704.50	25,137,581.53	25,052,754.38		25,052,754.38
山东华昌公路发展有限责任公司	3,852,266.31	578,412.00	4,430,678.31	3,052,622.00		3,052,622.00	145,852,266.31	641,911.28	146,494,177.59	52,622.00		52,622.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
国电科左后旗光伏发电有限公司	37,182,478.62	13,280,685.99	13,280,685.99	8,077,489.24	37,875,640.98	20,045,127.38	20,045,127.38	-52,866,991.46
丰县晖泽光伏能源有限公司	32,777,957.63	19,055,908.41	19,055,908.41	14,445,195.05	30,750,805.87	17,944,239.27	17,944,239.27	-5,265,748.80
洋浦华宇路桥科技有限公司		-220,180.24	-220,180.24	14,934.52		790,588.99	790,588.99	-293,121.19
山东华昌公路发展有限责任公司		-63,499.28	-63,499.28			-68,628.54	-68,628.54	

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江信通房地产开发有限公司	哈尔滨	黑龙江	房地产	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,502,032,570.76	1,407,156,672.96
非流动资产	316,848.46	443,472.79
资产合计	1,502,349,419.22	1,407,600,145.75
流动负债	448,762,893.06	1,308,484,941.40
非流动负债	1,011,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	1,459,762,893.06	1,358,484,941.40
归属于母公司股东权益	42,586,526.16	49,115,204.35
按持股比例计算的净资产份额	14,905,284.16	17,190,321.53
对合营企业权益投资的账面价值	14,905,284.16	17,190,321.53
净利润	-6,528,678.19	-4,790,220.71
综合收益总额	-6,528,678.19	-4,790,220.71

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司的经营活动面临主要金融风险包括：信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、20)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

### (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。本公司持有金融工具的公允价值以证券市场的市价计量，无可计量因素对价格具有重大的敏感性影响。

## 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为资金来源之一，但并非主要来源，故流动风险相对较低。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	497,444,533.98			497,444,533.98
(2) 权益工具投资	497,444,533.98			497,444,533.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

非持续以公允价值计量的资产总额	497,444,533.98			497,444,533.98
-----------------	----------------	--	--	----------------

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司持续的公允价值计量第一层次公允价值计量项目系本公司持有现代投资股份有限公司股票，市价以该股票A股期末每股收盘价格（6.74元）确定。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

**9、其他**

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

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
招商局华建公路投资有限公司	北京	公路、桥梁、港口等基础设施的投资、开发和经营管理	150000 万元	26.82%	26.82%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是招商局集团。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。



本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津市京津塘高速公路公司	本公司发起股东，第二大股东
北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司	本公司发起股东，第三大股东
河北省公路开发有限公司	本公司发起股东，第四大股东
山东宏昌路桥集团有限公司	子公司华昌公司的参股股东
联合光伏（常州）投资有限公司	子公司晖泽公司、科左公司的参股股东
国电奈曼风电有限公司	子公司科左公司的参股股东
中利腾晖光伏科技有限公司	子公司华利光晖公司的参股股东
天津市公路管理局沥青油库	与天津市京津塘高速公路公司为同一实质控制人

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津市公路管理局 沥青油库	采购沥青			否	10,027,559.00
中利腾晖光伏科技 有限公司	运维费	8,703,263.41		否	6,249,990.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中利腾晖光伏科技有限公司	电量补偿		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市京津塘高速公路公司	土地、部分办公用房及设备	4,068,984.00	3,947,021.00
北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司	土地、部分办公用房及设备	1,915,604.00	1,858,186.00
河北省公路开发有限公司	土地、部分办公用房及设备	341,709.00	331,466.00

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
山东宏昌路桥集团有限公司					
黑龙江信通房地产开发有限公司		327,600,000.00		327,600,000.00	
联合光伏(常州)投资有限公司					
国电奈曼风电有限公司		2,104,447.34		2,104,447.34	
中利腾晖光伏科技有限公司				6,431,638.62	
合计		329,704,447.34		334,031,638.62	
一年内到期的非流动资产：					
山东宏昌路桥集团有限公司				56,800,000.00	
合计				56,800,000.00	
长期应收款					

黑龙江信通房地产开发有限公司		17,500,000.00		17,500,000.00	
合计		17,500,000.00		17,500,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	天津市公路管理局沥青油库	3,763,896.00	3,763,896.00
	中利腾晖光伏科技有限公司	399,963,789.64	356,049,759.55
合计		403,727,685.64	359,813,655.55
其他应付款：			
	中利腾晖光伏科技有限公司	2,706,866.24	2,736,009.58
合计		2,706,866.24	2,736,009.58
应付股利：			
	常州中晖光伏科技有限公司	3,018,175.80	2,000,000.00
合计		3,018,175.80	2,000,000.00

## 7、关联方承诺

天津市京津塘高速公路公司、北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司和河北省公路开发有限公司三家发起股东在本公司成立后向本公司提供土地及部分办公用房、变电站、泵房及其设施和污水处理设施、安全防护设施的租赁；并提供员工食堂、宿舍等生活服务设施。

本公司已就上述交易与三家发起股东签订了《关联交易协议》、《土地使用权租赁合同》及补充规定。根据该等合同及补充规定，本公司自上市起至2002年每年支付关联交易费和土地使用权费200万元，根据本公司第二届董事会第五次会议通过的《关于调整关联交易、土地租赁费用的议案》，2003年在原定200万元基础上增加5%，以后年度支付额在上年支付发起人股东的关联交易费、土地租赁费的付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。2011年4月，根据本公司第五届董事会第三次会议审议，协议各方同意延长《关联交易协议》期限至2013年，并将《关联交易协议》中所约定的关联交易费用调整为300万元/年，以后每年的金额在上年付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。2014年4月，根据本公司第六届董事会第二次会议审议，协议各方同意延长《关联交易协议》期限至2016年，并将《关联交易协议》中所约定的关联交易费用调整为300万元/年，以后每年的金额在上年付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日，除本附注十一、6关联方承诺外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为公路业务分部、光伏业务分部、其他业务分部。这些报告分部是以各分部实际经营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为高速公路通行服务、光伏发电、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	公路业务分部	光伏业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	335,805,716.13	160,317,783.75	2,203,736.74		498,327,236.62
主营业务成本	136,650,955.67	80,771,844.66	1,079,284.45		218,502,084.78
资产总额	4,823,080,265.28	3,228,381,163.07	1,845,556,054.43	-3,921,613,145.30	5,975,404,337.48
负债总额	549,852,472.99	2,131,658,521.52	1,559,775,815.52	-3,008,355,365.47	1,232,931,444.56

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,624,240.95	100.00%	2,175,000.00	3.77%	55,449,240.95	53,137,712.95	100.00%			53,137,712.95
合计	57,624,240.95		2,175,000.00		55,449,240.95	53,137,712.95				53,137,712.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	14,124,240.95		
1 年以内小计	14,124,240.95		
1 至 2 年	43,500,000.00	2,175,000.00	5.00%
合计	57,624,240.95	2,175,000.00	3.77%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,175,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额三名应收账款汇总金额57,624,240.95元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	333,437,885.58	100.00%	192,723.56	0.06%	333,245,162.02	332,406,612.77	100.00%	192,723.56	0.06%	332,213,889.21
合计	333,437,885.58		192,723.56		333,245,162.02	332,406,612.77		192,723.56		332,213,889.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	5,470,140.40		
1 年以内小计	5,470,140.40		
2 至 3 年	15,000.00	1,500.00	10.00%
3 至 4 年	175,745.18	52,723.55	30.00%
4 至 5 年	77,000.00	38,500.00	50.00%
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00%
合计	5,837,885.58	192,723.55	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来组合	327,600,000.00		

注：关联方往来组合不计提。

## （2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
黑龙江信通房地产开发有限公司	327,600,000.00	327,600,000.00
代垫社保款	1,236,512.08	1,495,501.01
收费站、养护所周转金	1,137,000.00	1,112,000.00
垫付及暂付款	2,081,792.33	791,461.18
银行兑换零钞备用金	300,000.00	600,000.00
代垫生育津贴款	112,058.96	312,054.98
押金、保证金	360,000.00	310,000.00
备用金	20,000.00	108,065.00
其他	590,522.21	77,530.60
合计	333,437,885.58	332,406,612.77



### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	918,028,402.59	20,100,000.00	897,928,402.59	1,005,028,402.59	20,100,000.00	984,928,402.59
对联营、合营企业投资	42,373,776.62		42,373,776.62	44,658,813.98		44,658,813.98
合计	960,402,179.21	20,100,000.00	940,302,179.21	1,049,687,216.57	20,100,000.00	1,029,587,216.57

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洋浦华宇路桥科技有限责任公司	20,100,000.00			20,100,000.00		20,100,000.00
天津华正高速公路开发有限公司	4,801,300.00			4,801,300.00		
华祺投资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
山东华昌公路发展有限责任公司	90,000,000.00		87,000,000.00	3,000,000.00		
丰县晖泽光伏能源有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
国电科左后旗光伏发电有限公司	365,127,102.59			365,127,102.59		
合计	1,005,028,402.59		87,000,000.00	918,028,402.59		20,100,000.00

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		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	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			
一、合营企业												
二、联营企业												
黑龙江信	44,658,81			-2,285,03							42,373,77	

通房地产开发有 限公司	3.98			7.36						6.62	
小计	44,658,81 3.98			-2,285,03 7.36						42,373,77 6.62	
合计	44,658,81 3.98			-2,285,03 7.36						42,373,77 6.62	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,805,716.13	136,650,955.67	292,652,283.16	166,291,137.08
其他业务	4,066,173.11		2,037,625.00	
合计	339,871,889.24	136,650,955.67	294,689,908.16	166,291,137.08

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,285,037.36	-1,676,577.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,952,193.08	3,917,564.56
投资银行理财产品取得的投资收益		355,397.26
合计	667,155.72	2,596,384.57

#### 6、其他

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-304,039.62	固定资产处置利得
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	1,711,441.47	政府补助

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	506,780.41	
减：所得税影响额	497,953.86	
少数股东权益影响额	-70,765.97	
合计	1,486,994.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.1568	0.1568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.1555	0.1555

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、文件存放地点：本公司董事会秘书办公室。

法定代表人:姜岩飞

华北高速公路股份有限公司  
二〇一六年八月五日