



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

湖北楚天高速公路股份有限公司

审 阅 报 告

2016 年 9 月 30 日



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编：430077
电话：027 86770549 传真：027 85424329

审 阅 报 告

众环阅字（2016）010011 号

湖北楚天高速公路股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北楚天高速公路股份有限公司财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1 月至 9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。上述财务报表的编制是湖北楚天高速公路股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映湖北楚天高速公路股份有限公司 2016 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1 月至 9 月合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

武汉

2016 年 11 月 6 日

合并资产负债表(资产)

编制单位: 湖北楚天高速公路股份有限公司

会合01 表

单位: 人民币元

资产	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	652,027,408.65	305,102,722.82
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			
应收票据	(七) 2	1,145,000.00	1,410,540.00
应收账款	(七) 3	70,310,258.82	54,130,443.18
预付款项	(七) 4	23,785,825.36	6,032,373.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 5	13,027,155.13	9,254,291.24
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	1,978,651.37	2,094,786.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7		12,986,575.34
流动资产合计		762,274,299.33	391,011,733.19
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 8	170,000,000.00	170,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	58,750,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(七) 10	582,672,941.15	622,168,426.19
在建工程	(七) 11	39,663,533.46	15,077,757.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 12	7,441,364,558.97	7,586,916,402.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 13	24,144,396.32	24,844,549.43
递延所得税资产	(七) 14	68,939,902.42	68,386,517.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,385,535,332.32	8,512,393,652.87
资产总计		9,147,809,631.65	8,903,405,386.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 湖北楚天高速公路股份有限公司

会合01 表

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 16		200,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款	(七) 17	188,071,349.44	322,666,442.35
预收款项	(七) 18	3,801,264.24	3,531,781.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 19	16,240,417.41	20,857,722.11
应交税费	(七) 20	68,787,117.13	14,200,272.61
应付利息	(七) 21	26,123,210.93	41,538,086.16
应付股利			
其他应付款	(七) 22	215,809,209.05	183,854,939.94
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			
一年内到期的非流动负债	(七) 23	69,600,000.00	58,100,000.00
其他流动负债	(七) 24	499,621,477.78	
流动负债合计		1,088,054,045.98	844,749,245.03
非流动负债:			
长期借款	(七) 25	2,305,699,530.68	2,568,039,530.68
应付债券	(七) 26	1,192,319,463.78	1,190,663,679.53
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 27	282,746,430.03	211,184,115.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,780,765,424.49	3,969,887,326.05
负债合计		4,868,819,470.47	4,814,636,571.08
股东权益:			
股本	(七) 28	1,453,377,893.00	1,453,377,893.00
资本公积	(七) 29	358,625,648.26	358,625,648.26
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七) 30	742,337,786.13	742,337,786.13
未分配利润	(七) 31	1,705,259,543.67	1,512,873,808.29
归属于母公司所有者权益合计		4,259,600,871.06	4,067,215,135.68
少数股东权益		19,389,290.12	21,553,679.30
股东权益合计		4,278,990,161.18	4,088,768,814.98
负债和股东权益总计		9,147,809,631.65	8,903,405,386.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
一、营业总收入		947,662,946.90	1,230,650,515.67
其中：营业收入	(七) 32	947,662,946.90	1,230,650,515.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		506,975,506.75	789,984,693.25
其中：营业成本	(七) 32	293,137,676.95	446,074,628.78
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	(七) 33	16,833,600.08	42,450,909.35
销售费用	(七) 34	1,516,643.56	2,152,047.31
管理费用	(七) 35	43,690,205.98	59,670,478.35
财务费用	(七) 36	151,495,837.02	240,937,501.26
资产减值损失	(七) 37	301,543.16	-1,300,871.80
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 38		-2,453,882.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		440,687,440.15	438,211,940.13
加：营业外收入	(七) 39	781,099.81	6,515,800.68
其中：非流动资产处置利得			5,928.00
减：营业外支出	(七) 40	1,001,574.10	96,971.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		440,466,965.86	444,630,769.70
减：所得税费用	(七) 41	119,441,609.29	18,417,348.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,025,356.57	426,213,420.73
归属于母公司所有者的净利润		323,189,745.75	429,651,790.00
少数股东损益		-2,164,389.18	-3,438,369.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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		321,025,356.57	426,213,420.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		323,189,745.75	429,651,790.00
归属于少数股东的综合收益总额		-2,164,389.18	-3,438,369.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(十六) 2	0.22	0.30
（二）稀释每股收益	(十六) 2	0.22	0.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

会合03 表

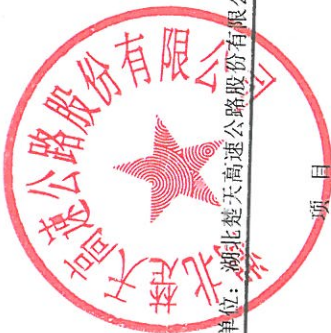
单位：元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度
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		980,180,313.33	1,221,103,259.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 43 (1)	10,323,100.25	10,766,988.08
经营活动现金流入小计		990,503,413.58	1,231,870,247.61
购买商品、接受劳务支付的现金		71,459,852.56	137,790,544.13
支付给职工以及为职工支付的现金		106,058,996.32	137,598,250.00
支付的各项税费		81,000,042.12	235,162,115.75
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 43 (2)	33,496,010.14	32,037,729.53
经营活动现金流出小计		292,014,901.14	542,588,639.41
经营活动产生的现金流量净额		698,488,512.44	689,281,608.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,482,835.14	321,544,060.46
投资支付的现金		33,750,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		173,232,835.14	341,544,060.46
投资活动产生的现金流量净额		-173,232,835.14	-341,544,060.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		319,800,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		499,625,000.00	594,428,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 43 (3)	75,395,608.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		894,820,608.00	1,094,428,000.00
偿还债务支付的现金		770,640,000.00	1,298,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,397,599.47	323,052,607.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		114,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,068,151,599.47	1,621,172,607.22
筹资活动产生的现金流量净额		-173,330,991.47	-526,744,607.22
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		351,924,685.83	-179,007,059.48
加：期初现金及现金等价物余额		300,102,722.82	479,109,782.30
六、期末现金及现金等价物余额		652,027,408.65	300,102,722.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月					
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,512,873,808.29
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,512,873,808.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						21,553,679.30
（二）所有者投入和减少资本						-2,164,389.18
1.所有者投入普通股						323,189,745.75
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						-2,164,389.18
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						-130,804,010.37
2.对股东的分配						-130,804,010.37
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,705,259,543.67
						19,389,290.12
						4,088,768,814.98
						4,088,768,814.98
						190,221,346.20
						321,025,356.57
						-130,804,010.37
						-130,804,010.37
						4,278,990,161.18

法定代表人：

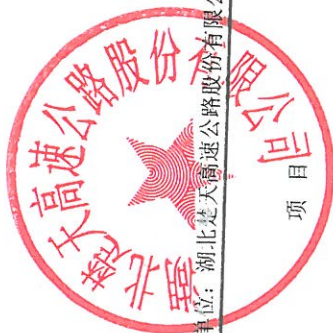
陈敬

主管会计工作负责人：

陈敬

会计机构负责人：

陈敬



合并所有者权益变动表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2015年度						
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,211,148,244.00	600,855,297.26			649,588,761.67	1,260,751,419.83	24,992,048.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	1,211,148,244.00	600,855,297.26			649,588,761.67	1,260,751,419.83	24,992,048.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	242,229,649.00	-242,229,649.00			92,749,024.46	252,122,388.46	-3,438,369.27
（一）综合收益总额						429,651,790.00	-3,438,369.27
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积					92,749,024.46	-177,529,401.54	-84,780,377.08
2.对股东的分配					92,749,024.46	-92,749,024.46	
3.其他						-84,780,377.08	-84,780,377.08
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本	242,229,649.00	-242,229,649.00					
2.盈余公积转增股本	242,229,649.00	-242,229,649.00					
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,512,873,808.29	21,553,679.30
							4,088,768,814.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(资产)

编制单位: 湖北楚天高速公路股份有限公司

会企01 表

单位: 人民币元

资 产	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金		495,003,481.50	149,632,398.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五) 1	52,152,994.06	42,623,590.46
预付款项		18,411,718.95	922,262.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五) 2	37,539,827.16	67,330,555.91
存货		619,944.80	807,459.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		603,727,966.47	15,963,169.59
非流动资产:			277,279,436.10
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	949,249,000.00	902,499,000.00
投资性房地产			
固定资产		569,180,572.02	606,095,130.15
在建工程		39,663,533.46	15,077,757.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,752,389,886.90	4,884,642,016.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,353,846.14	14,690,264.43
递延所得税资产		67,845,027.63	67,398,575.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,392,681,866.15	6,490,402,744.52
资产总计		6,996,409,832.62	6,767,682,180.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 湖北楚天高速公路股份有限公司

会企01 表

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		61,040,331.61	130,995,616.18
应付职工薪酬			
应交税费		13,425,424.15	17,102,171.39
应付利息		65,516,375.05	11,202,906.33
应付股利		23,917,898.93	38,342,118.17
其他应付款			
一年内到期的非流动负债		103,734,798.04	76,253,063.29
其他流动负债		1,880,000.00	3,880,000.00
流动负债合计		499,621,477.78	
非流动负债:		769,136,305.56	477,775,875.36
长期借款			
应付债券		384,300,000.00	731,240,000.00
长期应付款		1,192,319,463.78	1,190,663,679.53
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		100,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,300,000.00	163,100,000.00
负债合计		1,858,919,463.78	2,135,003,679.53
股东权益:		2,628,055,769.34	2,612,779,554.89
股本			
资本公积		1,453,377,893.00	1,453,377,893.00
减: 库存股		358,625,648.26	358,625,648.26
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润		742,337,786.13	742,337,786.13
股东权益合计		1,814,012,735.89	1,600,561,298.34
负债和股东权益总计		4,368,354,063.28	4,154,902,625.73
		6,996,409,832.62	6,767,682,180.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

会企02表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
一、营业总收入	(十五) 4	833,275,401.23	1,087,151,270.97
减：营业成本	(十五) 4	249,698,530.56	400,309,748.64
营业税金及附加		14,585,971.07	36,922,983.92
销售费用			
管理费用		34,485,986.59	45,124,379.55
财务费用		75,834,956.86	137,455,956.52
资产减值损失		19,546.90	-1,333,029.38
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		458,650,409.25	468,671,231.72
加：营业外收入		474,154.58	6,347,755.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,000,000.00	63,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		458,124,563.83	474,955,986.73
减：所得税费用		113,869,115.91	11,210,864.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		344,255,447.92	463,745,122.25
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		344,255,447.92	463,745,122.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
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		835,019,174.00	1,080,057,223.32
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		48,629,234.81	9,560,576.45
经营活动现金流入小计		883,648,408.81	1,089,617,799.77
购买商品、接受劳务支付的现金		53,055,533.59	119,397,076.24
支付给职工以及为职工支付的现金		87,438,846.89	113,324,802.08
支付的各项税费		66,794,392.28	217,975,910.92
支付的其他与经营活动有关的现金		31,170,126.12	23,724,503.04
经营活动现金流出小计		238,458,898.88	474,422,292.28
经营活动产生的现金流量净额		645,189,509.93	615,195,507.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,867,784.42	87,839,633.78
投资所支付的现金		53,750,000.00	20,566,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	53,000,000.00
投资活动现金流出小计		140,617,784.42	161,405,633.78
投资活动产生的现金流量净额		-100,617,784.42	-161,405,633.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		200,000,000.00	300,000,000.00
借款所收到的现金		499,625,000.00	594,428,000.00
发行债券收到的现金		75,395,608.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		775,020,608.00	944,428,000.00
筹资活动现金流入小计		748,940,000.00	1,267,080,000.00
偿还债务所支付的现金		220,167,250.35	210,808,932.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		114,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金		969,221,250.35	1,477,888,932.65
筹资活动现金流出小计		-194,200,642.35	-533,460,932.65
筹资活动产生的现金流量净额			
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		350,371,083.16	-79,671,058.94
加：期初现金及现金等价物余额		144,632,398.34	224,303,457.28
六、期末现金及现金等价物余额		495,003,481.50	144,632,398.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,600,561,298.34
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,600,561,298.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入普通股						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,814,012,735.89
						4,368,354,063.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：湖北楚天高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,211,148,244.00	600,855,297.26			649,588,761.67	1,314,345,577.63
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,211,148,244.00	600,855,297.26			649,588,761.67	1,314,345,577.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	242,229,649.00	-242,229,649.00			92,749,024.46	286,215,720.71
（一）综合收益总额						463,745,122.25
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入普通股						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本	242,229,649.00	-242,229,649.00			92,749,024.46	-177,529,401.54
2.盈余公积转增股本	242,229,649.00	-242,229,649.00			92,749,024.46	-92,749,024.46
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,453,377,893.00	358,625,648.26			742,337,786.13	1,600,561,298.34
						4,154,902,625.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2016年9月30日)

(一) 公司的基本情况

湖北楚天高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”)是经湖北省经济贸易委员会《关于同意设立湖北楚天高速公路股份有限公司的批复》(鄂经贸企[2000]809 号文)批准,由湖北金路高速公路建设开发有限公司(湖北金路高速公路建设开发有限公司于 2002 年 11 月更名为湖北省高速公路集团有限公司,后于 2011 年 8 月 3 日更名湖北交投高速公路发展有限公司,以下简称“高路发展”)、华建交通经济开发中心(华建交通经济开发中心于 2011 年 6 月更名为招商局华建公路投资有限公司,后于 2016 年 8 月更名为招商局公路网络科技控股股份有限公司)、湖北省交通规划设计院、湖北省交通开发公司、湖北省公路物资设备供应公司(湖北省公路物资设备供应公司已于 2002 年 12 月变更为湖北通世达公路开发有限公司)作为发起人,对(武)汉宜(昌)高速公路武汉—荆州段公路(以下简称“汉荆段高速公路”)资产进行改制重组,发起设立的股份有限公司。本公司于 2000 年 11 月 22 日在湖北省工商行政管理局登记注册成立,注册资本为人民币 65,165.2495 万元。公司统一社会信用代码:91420000722084584J。

2004 年 2 月 24 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]147 号文核准,本公司以每股发行价格人民币 3.00 元,发行了每股面值 1.00 元的社会公众股 28,000 万股。公司股票于 2004 年 3 月 10 日在上海证券交易所正式挂牌交易,并于 2004 年 4 月 9 日在湖北省工商行政管理局办理变更登记。股票发行后,本公司股本由人民币 65,165.2495 万元增加到变更后的 93,165.2495 万元。

根据本公司首次公开发行股票招股说明书中承诺的募集资金用途,并经交通部交财发[2004]508 号文件《关于对有偿转让江陵至宜昌段高速公路收费权经营期限的批复》,本公司以募集资金收购汉宜段高速江宜段收费权,2004 年 10 月 16 日已完成资产交接并投入使用。收购完成后,汉宜高速公路全线收费权归本公司所有。经湖北省物价局、财政厅、交通厅批准,汉宜高速公路共设有北河、仙桃、毛嘴、潜江、后湖、沙市、荆州、枝江、安福寺、獠亭、伍家岗、宜昌等 12 个收费站,负责收取车辆通行费。

2006 年 12 月,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案,对价方案:每 10 股获得 2.15 股股份和 5.4901 元现金(税后 5.3251 元)[含上市公司向全体股东 10 派 1.65 元(含税)及非流通股股东所转送的全部红利],两项合计相当于流通股股东每 10 股获得 3.23 股的对价。流通股股东每 10 股获得对价股份 2.15 股,由公司非流通股股东湖北省高速公路集团有限公司等五家股东向流通股股东支付对价。该方案于 2006 年 12 月 26 日实施完毕。股权分置改革完成后,

本公司流通 A 股 93,165.2495 万股。

2011 年 9 月，根据国务院国有资产管理委员会《关于湖北楚天高速公路股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权【2011】151 号）及中国证监会《关于核准湖北省交通投资有限公司公告湖北楚天高速公路股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2011】1376 号）的批复，原控股股东高路发展将持有的本公司 37,606.6930 万股（占总股本的 40.366%）过户到湖北省交通投资有限公司（湖北省交通投资有限公司于 2015 年 3 月更名为湖北省交通投资集团有限公司，以下简称“湖北交投”）名下。公司的控股股东由高路发展变更为湖北交投。

2014 年 5 月 14 日，公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 93,165.2495 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 27,949.5749 万股，本次转增后总股本为 121,114.8244 万股。

2015 年 4 月 16 日，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 121,114.8244 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，增加股本 24,222.9649 万股，本次转增后总股本为 145,337.7893 万股。截至 2016 年 9 月 30 日，本公司注册资本为人民币 145,337.7893 万元，实收资本为人民币 145,337.7893 万元，股本情况详见附注（七）28。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：武汉市汉阳区龙阳大道9号

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：武汉市洪山区珞瑜路1077号东湖广场宽堂写字楼7层

2、 本公司的业务性质和主要经营活动：

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营对公路、桥梁和其它交通基础设施的投资；管辖范围内高速公路的经营、养护、道路设施的开发。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为湖北交投，最终控制人为湖北省国有资产管理委员会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况、

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计六家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审阅费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数

据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审阅、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; 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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 则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; 经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年9月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调

整合资产负债表年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率和当期平均汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，可供出售金融资产的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在

终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额在300万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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合1	账龄分析法
组合2	不计提减值准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	30	30
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审阅费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵

减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审阅、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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的

活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、投资性房地产的确认和计量

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

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

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

13、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为提供劳务、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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
安全设施	8-20	5	4.75-11.88
收费设施	8	5	11.88
运输设备	5	5	19
通信监控设施	5	5	19
机械设备	5	5	19
房屋建筑物	20	5	4.75
其他设备	5	5	19

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折

旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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。

B、公司对高速公路特许经营权采用工作量法（交通流量法）进行摊销。

公司采用车流量法进行摊销时，当该会计年度（期间）实际车流量大于或等于该会计年度（期间）预测车流量时，按照该会计年度（期间）的实际车流量与每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额；当该会计年度（期间）实际车流量小于该会计年度（期间）预测车流量时，按照该会计年度（期间）的预测车流量与每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额。

对汉荆段高速公路特许经营权在计算摊销额时，以公路经营年限内预测总车流量和公路及构筑物在公司成立时入账资产净值为基础，计算每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额。汉荆段高速公路特许经营权在经营期限内的预计总车流量系根据交通运输部科学研究院《汉宜高速公路交通量预测（研究报告）》中关于汉宜高速的车流量预测结果(中方案)计算。

对汉宜高速公路特许经营权在计算摊销额时，以公路经营年限内预测总车流量和公路及构筑物在截止到2012年3月31日的账面价值，计算每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额。经营期限内的预计总车流量系根据汉宜高速的车流量预测结果（中方案）确定。

对沥青路面资产在计算无形资产摊销额时，预计使用年限15年。按沥青路面资产所属路段，及该路段汉宜高速相应年度预测总车流量和沥青路面资产截止到2012年3月31日的账面价值为基础，计算每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额。

对麻竹高速公路大悟至随州段特许经营权在计算摊销额时，以公路经营年限内预测总车流量和公路及构筑物在竣工时入账资产价值为基础，计算每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额。经营期限内的预计总车流量系根据湖北省交通规划设计院出具的《麻城至竹溪高速公路大悟至随州段交通量预测研究报告》中关于麻竹高速大悟至随州段的交通量预测结果计算。

对武汉城市圈环线高速公路黄石大冶段、咸宁段特许经营权在计算摊销额时，以公路经营年限内预测总车流量和公路及构筑物在竣工时入账资产价值为基础，计算每标准车流量应摊销额计算无形资产摊销额。经营期限内的预计总车流量系根据交通运输部科学研究院《黄咸高速大冶-咸宁段交通量预测（研究报告）》中关于武汉城市圈环线高速公路黄石至咸宁段的交通量预测结果计算。

C、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的高速公路服务区租赁收入预缴税金、办公楼停车位等各项支出确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使

用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本集团的收入包括高速公路车辆通行费收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和销售商品收入。

(1) 车辆通行费收入确认原则：2003年1月1日起，湖北省高速公路实行联网收费，湖北省交通厅及联网各方共同成立的湖北省高速公路联网收费管理委员会负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，并以每5日为一结算期进行结算，本集团以湖北省高速公路联网收费管理委员会提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

22、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁会计处理

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、增值税：小规模纳税人销售商品销项税率为 3%，不作进项税额扣除；一般纳税人销售商品销项税率为 17%、广告服务业销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为营业收入的 3%或 5%，其中：（1）本集团通行费收入 2016 年 4 月 30 日前适用交通运输业 3%的营业税税率，2016 年 5 月 1 日起，按照财政部、国家税务总局发布的《营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2016〕36 号）相关规定，本集团通行费收入采用增值税简易计税办法，减按 3%征收率计算增值税应纳税额，不作进项税额扣除；（2）本集团不动产租赁收入 2016 年 4 月 30 日前适用 5%的营业税税率，2016 年 5 月 1 日起，本集团 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，不动产租赁收入适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算增值税应纳税额，本集团 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，不动产租赁收入适用 11%的增值税税率，按扣除进项税后的余额缴纳。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

- 5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 6、地方教育附加为应纳流转税额的 1.5%。
- 7、企业所得税税率为 25%。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 9 月 30 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额为 2016 年 1-9 月发生额，上期发生额为 2015 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	28,343.10	256,440.24
银行存款	651,999,065.55	304,846,282.58
合 计	652,027,408.65	305,102,722.82

注：本公司于 2016 年 3 月偿还了中国工商银行股份有限公司武汉江南支行借款 120,000,000 元，由此本公司在该行受监管账户银行存款余额 5,000,000 元解除监管。至本报告期末本公司无因质押、冻结等使用限制的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	990,000.00	1,180,000.00
商业承兑票据	155,000.00	230,540.00
合 计	1,145,000.00	1,410,540.00

（2）期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至期末，本集团无终止确认或未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）本报告期，出票人未履约而将票据转应收账款的金额为零元。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	14,796,188.66	20.63	752,384.44	5.08	14,043,804.22
组合2	56,266,454.60	78.43			56,266,454.60
组合小计	71,062,643.26	99.06	752,384.44	1.06	70,310,258.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	675,833.39	0.94	675,833.39	100.00	
合 计	71,738,476.65	100.00	1,428,217.83	1.99	70,310,258.82

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	7,646,459.94	13.85	403,439.67	5.28	7,243,020.27
组合2	46,887,422.91	84.93			46,887,422.91
组合小计	54,533,882.85	98.78	403,439.67	0.74	54,130,443.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	675,833.39	1.22	675,833.39	100.00	
合 计	55,209,716.24	100.00	1,079,273.06	1.95	54,130,443.18

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	14,698,688.67	734,934.44	5.00
1年至2年（含2年）	58,999.99	5,900.00	10.00
2年至3年（含3年）	38,500.00	11,550.00	30.00
合 计	14,796,188.66	752,384.44	5.08

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,378,126.62	368,906.34	5.00
1年至2年（含2年）	229,833.32	22,983.33	10.00
2年至3年（含3年）	38,500.00	11,550.00	30.00
合 计	7,646,459.94	403,439.67	5.28

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 348,944.77 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 61,140,516.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 243,703.10 元。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内（含 1 年）	18,745,825.36	78.81	870,635.95	14.43
1 年至 2 年（含 2 年）			12,174.00	0.20
2 年至 3 年（含 3 年）	5,040,000.00	21.19	5,149,564.00	85.37
合 计	23,785,825.36	100.00	6,032,373.95	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 23,399,517.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 98.38%。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,084,538.00	43.27	9,884,538.00	98.02	200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	3,315,333.22	14.22	328,104.61	9.90	2,987,228.61
组合2	9,839,926.52	42.22			9,839,926.52
组合小计	13,155,259.74	56.44	328,104.61	2.49	12,827,155.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,737.70	0.29	66,737.70	100.00	
合 计	23,306,535.44	100.00	10,279,380.31	44.11	13,027,155.13

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,084,538.00	51.50	9,884,538.00	98.02	200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	3,007,349.71	15.36	375,506.22	12.49	2,631,843.49
组合2	6,422,447.75	32.80			6,422,447.75
组合小计	9,429,797.46	48.16	375,506.22	3.98	9,054,291.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,737.70	0.34	66,737.70	100.00	
合 计	19,581,073.16	100.00	10,326,781.92	52.74	9,254,291.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
荆州公路工程公司第八工程处	5,055,966.00	5,055,966.00	100.00	工程款预计难以收回全额计提坏账准备
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	5,028,572.00	4,828,572.00	96.02	工程款预计难以收回扣除其他应付款中挂账 200,000.00 元后计提坏账准备
合 计	10,084,538.00	9,884,538.00	98.02	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,284,740.40	114,237.01	5.00
1年至2年（含2年）	683,235.00	68,323.50	10.00
2年至3年（含3年）	243,241.47	72,972.44	30.00
3年至4年（含4年）	40,901.43	20,450.72	50.00
4年至5年（含5年）	55,469.92	44,375.94	80.00
5年以上	7,745.00	7,745.00	100.00
合 计	3,315,333.22	328,104.61	9.90

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,028,489.19	101,424.46	5.00
1年至2年（含2年）	563,235.00	56,323.50	10.00
2年至3年（含3年）	232,585.91	69,775.77	30.00
3年至4年（含4年）	58,736.43	29,368.22	50.00
4年至5年（含5年）	28,444.48	22,755.57	80.00
5年以上	95,858.70	95,858.70	100.00
合 计	3,007,349.71	375,506.22	12.49

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-47,401.61 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金		44,118.00
备用金借支	4,563,201.03	4,294,329.75
对非关联公司的应收款项	18,743,334.41	15,242,625.41
合 计	23,306,535.44	19,581,073.16

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
荆州公路工程公司 第八工程处	工程款	5,055,966.00	5 年以上	21.69	5,055,966.00
洪湖市顺平道路养 护建设有限公司	工程款	5,028,572.00	5 年以上	21.58	4,828,572.00
潜江服务区超市备 用金	备用金	698,752.88	1 年以内	3.00	
江宜段费收备用金	备用金	484,500.00	1 年以内	2.08	
汉荆段费收备用金	备用金	358,000.00	1 年以内	1.54	
合 计		11,625,790.88		49.89	9,884,538.00

6、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
养护材料	619,944.80		619,944.80	807,459.80		807,459.80
库存商品	1,358,706.57		1,358,706.57	1,287,326.86		1,287,326.86
合 计	1,978,651.37		1,978,651.37	2,094,786.66		2,094,786.66

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税		12,986,575.34
合 计		12,986,575.34

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	170,000,000.00		170,000,000.00
其中：按成本计量的权益工具	170,000,000.00		170,000,000.00
合 计	170,000,000.00		170,000,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	170,000,000.00		170,000,000.00
其中：按成本计量的权益工具	170,000,000.00		170,000,000.00
合 计	170,000,000.00		170,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
武汉天风睿信资本投资中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00	30

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00	38.46
合 计	170,000,000.00			170,000,000.00	

（续表）

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
武汉天风睿信资本投资中心（有限合伙）					
武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）					
合 计					

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	58,750,000.00		58,750,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	58,750,000.00		58,750,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

（续表）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
联营企业								
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	33,750,000.00							
合 计	33,750,000.00							

10、固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	安全设施	收费设施	运输设备	通信监控设施	机械设备	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	303,443,654.29	116,841,481.76	49,876,209.54	11,197,414.61	7,878,508.10	542,144,144.92	37,599,168.69	1,068,980,581.91
2. 本期增加金额		83,509.00					879,716.52	963,225.52
其中: 购置		83,509.00					879,716.52	963,225.52
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	303,443,654.29	116,924,990.76	49,876,209.54	11,197,414.61	7,878,508.10	542,144,144.92	38,478,885.21	1,069,943,807.43
二、累计折旧								
1. 期初余额	198,866,796.27	81,863,002.39	39,594,126.24	10,568,873.23	7,434,014.00	81,738,076.74	25,949,821.97	446,014,710.84
2. 本期增加金额	10,118,191.90	5,684,584.70	2,135,352.80	37,956.44	29,380.32	19,627,415.46	2,825,828.94	40,458,710.56
其中: 计提	10,118,191.90	5,684,584.70	2,135,352.80	37,956.44	29,380.32	19,627,415.46	2,825,828.94	40,458,710.56
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	208,984,988.17	87,547,587.09	41,729,479.04	10,606,829.67	7,463,394.32	101,365,492.20	28,775,650.91	486,473,421.40
三、减值准备								
1. 期初余额		154,073.28	89,910.37	76,903.61	32,170.30	51,382.97	393,004.35	797,444.88
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额		154,073.28	89,910.37	76,903.61	32,170.30	51,382.97	393,004.35	797,444.88
四、账面价值								
1. 期末账面价值	94,458,666.12	29,223,330.39	8,056,820.13	513,681.33	382,943.48	440,727,269.75	9,310,229.95	582,672,941.15
2. 期初账面价值	104,576,858.02	34,824,406.09	10,192,172.93	551,637.77	412,323.80	460,354,685.21	11,256,342.37	622,168,426.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
宽堂写字楼 7-9 层	98,618,030.42	正在办理

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1.沪渝高速公路排湖互通新建工程	30,739,247.34		30,739,247.34	11,010,362.82		11,010,362.82
2.其他工程	8,924,286.12		8,924,286.12	4,067,395.12		4,067,395.12
合 计	39,663,533.46		39,663,533.46	15,077,757.94		15,077,757.94

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	本年转入无形资产额	期末余额	本期利息资本化率(%)
沪渝高速公路排湖互通新建工程	11,010,362.82	19,728,884.52			30,739,247.34	
合 计	11,010,362.82	19,728,884.52			30,739,247.34	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
沪渝高速公路排湖互通新建工程	205,538,448.00	政府补助及自有资金	14.96	14.96		
合 计	205,538,448.00					

(3) 在建工程减值准备

截止 2016 年 9 月 30 日，在建工程不存在明显减值迹象，故无需对其提取减值准备。

12、无形资产

项目	土地使用权	汉宜高速公路收费权	麻竹高速公路大悟至随州段收费权	武汉城市圈环线高速公路咸宁段收费权	武汉城市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	90,764,092.67	3,481,772,603.66	3,184,229,576.05	1,138,297,130.83	1,597,027,150.14	2,559,988.21	9,494,650,541.56

项目	土地使用权	汉宜高速公路收费权	麻竹高速公路大悟至随州段收费权	武汉城市圈环线高速公路咸宁段收费权	武汉城市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	软件	合计
2. 本期增加金额						373,000.00	373,000.00
其中：外购						373,000.00	373,000.00
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	90,764,092.67	3,481,772,603.66	3,184,229,576.05	1,138,297,130.83	1,597,027,150.14	2,932,988.21	9,495,023,541.56
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,523,463.58	1,821,696,088.44	48,630,373.79	13,274,240.75	19,833,656.98	776,315.83	1,907,734,139.37
2. 本期增加金额	1,493,883.09	125,430,174.67	5,546,719.43	5,420,435.45	7,769,803.39	263,827.19	145,924,843.22
其中：摊销	1,493,883.09	125,430,174.67	5,546,719.43	5,420,435.45	7,769,803.39	263,827.19	145,924,843.22
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	5,017,346.67	1,947,126,263.11	54,177,093.22	18,694,676.20	27,603,460.37	1,040,143.02	2,053,658,982.59
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	85,746,746.00	1,534,646,340.55	3,130,052,482.83	1,119,602,454.63	1,569,423,689.77	1,892,845.19	7,441,364,558.97
2. 期初账面价值	87,240,629.09	1,660,076,515.22	3,135,599,202.26	1,125,022,890.08	1,577,193,493.16	1,783,672.38	7,586,916,402.19

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务区预缴税金	10,154,285.00		363,734.82		9,790,550.18
停车位使用费	14,690,264.43		336,418.29		14,353,846.14
合 计	24,844,549.43		700,153.11		24,144,396.32

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	12,487,043.02	3,121,760.76	12,185,499.86	3,046,374.98

项 目	期末余额		年初余额	
	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
债券实际利息与票面利息的差异	4,113,941.54	1,028,485.39	2,347,679.53	586,919.88
可抵扣亏损	259,059,390.99	64,764,847.75	258,913,360.70	64,728,340.18
内部抵消的无形资产摊销	99,234.08	24,808.52	99,528.32	24,882.08
合 计	275,759,609.63	68,939,902.42	273,546,068.41	68,386,517.12

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	18,000.00	18,000.00
可抵扣亏损	192,673,008.10	153,543,408.23
合 计	192,691,008.10	153,561,408.23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数
2018 年	1,829,521.77	1,829,521.77
2019 年	92,859,965.47	92,859,965.47
2020 年	58,853,920.99	58,853,920.99
2021 年	39,129,599.87	
合 计	192,673,008.10	153,543,408.23

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产		
其中：麻竹高速公路大随段收费权	3,130,052,482.83	用于质押的资产
武汉城市圈环线高速公路咸宁段收费权	1,119,602,454.63	用于质押的资产
武汉城市圈环线高速公路黄石至大冶段收费权	1,569,423,689.77	用于质押的资产
合 计	5,819,078,627.23	

16、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付工程款及租金	188,071,349.44	322,666,442.35
合 计	188,071,349.44	322,666,442.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省交通规划设计院	3,419,015.00	尚未办理工程结算
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	1,437,800.00	尚未办理工程结算
天津五市政公路工程有限公司	1,072,337.80	尚未办理工程结算
东阳市建工市政园林建设有限公司	714,531.00	尚未办理工程结算
浙江天堂建设有限公司	664,766.77	尚未办理工程结算
合 计	7,308,450.57	

18、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
预收服务区加油站租金及广告收入	3,801,264.24	3,531,781.86
合 计	3,801,264.24	3,531,781.86

注：本集团在期末将长期预收账款重分类至非流动负债的递延收益项目。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,710,300.15	88,193,368.60	92,810,034.38	14,093,634.37

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划	2,147,421.96	10,613,618.31	10,614,257.23	2,146,783.04
合 计	20,857,722.11	98,806,986.91	103,424,291.61	16,240,417.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,574,634.60	72,602,351.98	77,300,071.46	11,876,915.12
二、职工福利费	189,132.34	4,931,132.20	5,120,264.54	
三、社会保险费		1,933,044.81	1,933,044.81	
其中：1. 医疗保险费		1,675,986.16	1,675,986.16	
2. 工伤保险费		124,367.64	124,367.64	
3. 生育保险费		132,691.01	132,691.01	
四、住房公积金	353,126.51	6,846,667.00	6,846,667.00	353,126.51
五、工会经费和职工教育经费	1,410,482.75	1,578,745.94	1,307,818.42	1,681,410.27
六、其他	182,923.95	301,426.67	302,168.15	182,182.47
合 计	18,710,300.15	88,193,368.60	92,810,034.38	14,093,634.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,030,879.53	7,844,592.65	7,844,652.65	2,030,819.53
2、失业保险费	99,669.47	372,401.66	372,980.58	99,090.55
3、企业年金缴费	16,872.96	2,396,624.00	2,396,624.00	16,872.96
合 计	2,147,421.96	10,613,618.31	10,614,257.23	2,146,783.04

20、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,184,095.73	41,706.01
营业税	256,463.11	6,513,309.89
企业所得税	61,510,898.32	
个人所得税	2,018,042.83	5,832,300.39
城市维护建设税	458,230.54	632,628.59

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	119,958.93	198,111.08
土地增值税	12,000.00	
房产税	118,938.05	619,589.59
土地使用税		110,330.80
印花税	48,049.11	114,583.91
堤防费		5,202.03
地方教育附加	60,440.51	132,510.32
合 计	68,787,117.13	14,200,272.61

21、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,711,457.49	4,393,714.00
短期借款应付利息		295,166.67
短期融资券应付利息	2,381,506.85	
长期债券应付利息	21,030,246.59	36,849,205.49
合 计	26,123,210.93	41,538,086.16

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
工程质保金、保证金及押金	196,874,832.25	158,716,580.95
代垫款及其他	18,934,376.80	25,138,358.99
合 计	215,809,209.05	183,854,939.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省路桥集团有限公司	15,134,535.88	系工程质保金
中交第四公路工程局有限公司	11,859,990.00	系工程质保金
中交第二公路工程局有限公司	11,788,434.00	系工程质保金

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中天路桥有限公司	11,737,663.58	系工程质保金
江西际洲建设工程集团有限公司	11,261,910.00	系工程质保金
合 计	61,782,533.46	

23、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	69,600,000.00	58,100,000.00
合 计	69,600,000.00	58,100,000.00

24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	499,621,477.78	
合 计	499,621,477.78	

短期融资券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 年度第一期超短期融资券	5 亿	2016 年 8 月 1 日	270 天	5 亿		499,511,000.00	2,381,506.85	110,477.78		499,621,477.78
合 计						499,511,000.00	2,381,506.85	110,477.78		499,621,477.78

25、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	150,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	2,135,899,530.68	2,518,039,530.68
保证借款	19,800,000.00	
合 计	2,305,699,530.68	2,568,039,530.68

截止本报告披露时，子公司鄂东公司和咸宁公司建设期内的181,931.95万元信用借款转为质押借款，其相关手续正在办理中。

本集团长期借款的年利率区间为4.41%至5.39%。

26、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	1,192,319,463.78	1,190,663,679.53
合 计	1,192,319,463.78	1,190,663,679.53

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013 年湖北楚天高速公路股份有限公司公司债券（第一期）：	6 亿	2014 年 5 月 26 日	5 年	6 亿	595,661,430.57		26,445,607.01	885,039.82		596,546,470.39
2013 年湖北楚天高速公路股份有限公司公司债券（第二期）	6 亿	2015 年 6 月 8 日	5 年	6 亿	595,002,248.96		20,596,114.99	770,744.43		595,772,993.39
合 计					1,190,663,679.53		47,041,722.00	1,655,784.25		1,192,319,463.78

上述应付债券的增减变动表中债券利息一年计息一次，在应付利息中核算，本期利息为47,041,722.00元。

27、递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预收租金形成的递延收益	161,184,115.84	29,200,000.00	7,637,685.81	182,746,430.03	预收1年以上租金
收到政府补助形成的递延收益	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00	收到与资产相关的政府补助
合 计	211,184,115.84	79,200,000.00	7,637,685.81	282,746,430.03	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	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
与资产相关的政府补助					

项 目	年初余额	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
沪渝高速公路排湖互通新建 工程项目补偿资金	50,000,000.00	50,000,000.00			100,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00			100,000,000.00

28、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,453,377,893.00						1,453,377,893.00

29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	354,144,358.89			354,144,358.89
其他资本公积	4,481,289.37			4,481,289.37
其中：①原制度转入资本公积	564,204.10			564,204.10
②关联交易差价	3,917,085.27			3,917,085.27
合 计	358,625,648.26			358,625,648.26

30、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	358,708,828.30			358,708,828.30
任意盈余公积	383,628,957.83			383,628,957.83
合 计	742,337,786.13			742,337,786.13

31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,512,873,808.29	—
加：年初未分配利润调整数		—

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	1,512,873,808.29	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	323,189,745.75	—
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		按母公司净利润的 10%
应付优先股股利		
应付普通股股利	130,804,010.37	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,705,259,543.67	

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	898,120,162.04	273,566,984.68	1,169,077,024.12	429,828,308.78
其他业务	49,542,784.86	19,570,692.27	61,573,491.55	16,246,320.00
合 计	947,662,946.90	293,137,676.95	1,230,650,515.67	446,074,628.78

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	13,352,667.47	37,382,744.80
城市维护建设税	2,071,150.88	2,662,391.27
教育费附加	888,938.45	1,153,864.38
地方教育附加	516,539.08	769,213.14
堤防费	4,304.20	482,695.76
合 计	16,833,600.08	42,450,909.35

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		160,276.00

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,216,562.26	1,303,796.60
差旅费	14,006.00	18,632.50
办公费	15,101.21	300,056.20
通讯费	1,366.64	900.00
其他	269,607.45	368,386.01
合 计	1,516,643.56	2,152,047.31

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利费	14,235,514.49	20,648,571.85
社保及住房公积金	2,810,995.72	3,109,032.37
工会及职工教育经费	284,414.65	407,301.87
办公费	826,777.62	1,466,562.27
差旅费	621,421.14	1,132,418.18
摊销及折旧	6,994,444.93	9,386,420.22
租赁费	722,982.90	1,312,949.00
培训及宣传教育费	79,983.00	38,834.05
业务招待费	54,262.00	292,844.30
会议费	124,373.40	399,051.60
其他税费	867,795.83	2,072,573.13
咨询费	7,785,092.86	8,935,175.79
车辆使用及市内交通费	1,797,497.92	2,701,767.36
邮电通讯费	234,444.92	293,831.47
劳动保险费	639,003.71	987,224.25
董事会费	575,910.00	550,905.60
物业管理费	3,198,124.20	3,665,134.10
其他管理费用	1,837,166.69	2,269,880.94
合 计	43,690,205.98	59,670,478.35

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,082,538.41	244,917,013.62
减：利息收入	2,677,430.17	4,066,017.17
手续费	90,728.78	84,535.81
融资费用		1,969.00
合 计	151,495,837.02	240,937,501.26

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	301,543.16	-1,300,871.80
合 计	301,543.16	-1,300,871.80

38、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-2,453,882.29
合 计		-2,453,882.29

39、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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		5,928.00	
其中：固定资产处置利得		5,928.00	
政府补助	456,900.00	6,338,200.00	456,900.00
其他	324,199.81	171,672.68	324,199.81
合 计	781,099.81	6,515,800.68	781,099.81

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金		6,320,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳定就业岗位补贴	276,900.00	18,200.00	与收益相关
2015年省债券融资奖励扶持专项资金	180,000.00		与收益相关
合 计	456,900.00	6,338,200.00	

40、营业外支出

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
滞纳金、罚款支出		33,971.11	
捐赠支出	1,000,000.00	63,000.00	1,000,000.00
其他支出	1,574.10		1,574.10
合 计	1,001,574.10	96,971.11	1,001,574.10

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	119,994,994.59	79,419,962.39
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-553,385.30	-61,002,613.42
所得税费用	119,441,609.29	18,417,348.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	440,466,965.86
按法定税率计算的所得税费用	110,116,741.47
调整以前期间所得税的影响	79,412.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,245,455.16
其他	
所得税费用	119,441,609.29

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	323,189,745.75	429,651,790.00
发行在外普通股的加权平均数	1,453,377,893.00	1,453,377,893.00
基本每股收益（元/股）	0.22	0.30

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	1,453,377,893.00	1,211,148,244.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		242,229,649.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	1,453,377,893.00	1,453,377,893.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

43、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	10,323,100.25	10,766,988.08
其中：收到的政府补助	456,900.00	6,338,200.00
银行利息收入	2,667,459.41	4,066,017.17
收到的其他款项	7,198,740.84	362,770.91

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	33,496,010.14	32,037,729.53
其中：退施工保证金	1,415,000.00	720,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
退履约保证金	7,829,770.57	3,996,398.48
支付的各项费用	21,858,624.94	22,348,722.23
支付的其他款项	2,392,614.63	4,972,608.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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	75,395,608.00	50,000,000.00
其中：股份认购保证金	25,395,608.00	
沪渝高速公路排湖互通新建工程项目补偿资金	50,000,000.00	50,000,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	321,025,356.57	426,213,420.73
加：资产减值准备	301,543.16	-1,300,871.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,458,710.56	52,541,251.37
无形资产摊销	145,924,843.22	176,383,564.72
长期待摊费用摊销	700,153.11	1,203,652.69
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）		-5,928.00
财务费用（收益以“－”号填列）	154,082,538.41	244,917,013.62
投资损失（收益以“－”号填列）		2,453,882.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-553,385.30	-61,002,613.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	116,135.29	-1,112,657.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,719,200.31	-81,441,941.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,151,817.73	-69,567,164.95
经营活动产生的现金流量净额	698,488,512.44	689,281,608.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	652,027,408.65	300,102,722.82
减：现金的年初余额	300,102,722.82	479,109,782.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	351,924,685.83	-179,007,059.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	652,027,408.65	300,102,722.82
其中：库存现金	28,343.10	256,440.24
可随时用于支付的银行存款	651,999,065.55	299,846,282.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	652,027,408.65	300,102,722.82

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	湖北省	黄石磁湖科技 创业服务中心（杭州西路）	交通运输业	90		90	设立
湖北楚天高速	湖北省	咸宁市咸安区淦河大道	交通运输	100		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
咸宁有限公司		110 号	业				
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	湖北省	武汉市经济技术开发区中心区华源商务广场 B 座 8 层	商务服务、广告代理	100		100	设立
湖北楚天高速文化传媒有限公司	湖北省	武汉市汉阳区十升路特一号龙阳凯悦大厦 A 幢 A 单元 21 层 2102 号	商务、文化服务	100		100	设立
湖北楚天高速投资有限责任公司	湖北省	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地二楼第 213 室	投资业	100		100	设立
湖北楚天高速运营有限公司	湖北省	武汉市汉阳区琴断口街龙阳大道 9 号 6 单元 2 楼 2 号	高速公路经营管理	100		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	10%	-2,164,389.18		19,389,290.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	湖北楚天鄂东高速公路有限公司
流动资产	32,400,153.23
非流动资产	1,572,766,031.53
资产合计	1,605,166,184.76
流动负债	201,707,283.66
非流动负债	1,149,000,000.00
负债合计	1,350,707,283.66
营业收入	39,024,290.94
净利润	-21,643,891.79

项目	湖北楚天鄂东高速公路有限公司
综合收益总额	-21,643,891.79
经营活动现金流量	12,804,977.16

B、年初数/上年数

项目	湖北楚天鄂东高速公路有限公司
流动资产	33,190,314.72
非流动资产	1,581,404,700.59
资产合计	1,614,595,015.31
流动负债	222,492,222.42
非流动负债	1,076,000,000.00
负债合计	1,298,492,222.42
营业收入	49,035,143.04
净利润	-34,383,692.74
综合收益总额	-34,383,692.74
经营活动现金流量	39,044,942.55

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	湖北省	武汉市汉阳区龙阳大道36号顶琇广场1栋23层	公路、桥梁等交通基础设施的投资、建议、收费运营、经营开发；公路、桥梁沿线许可范围内的广告发布、机电维修，汽车配件销售及公路工程相关服务业务。	25		25

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司
流动资产	517,837,420.94
非流动资产	314,302,439.55

项目	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司
资产合计	832,139,860.49
流动负债	420,389,860.49
非流动负债	
负债合计	420,389,860.49

B、年初数/上年数

项目	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司
流动资产	515,357,860.53
非流动资产	62,818,518.54
资产合计	578,176,379.07
流动负债	176,379.07
非流动负债	200,000,000.00
负债合计	200,176,379.07

注：对上述联营企业的权益投资的会计处理系按照权益法核算。该联营企业本期末净资产为 41,175 万元，其中本公司享有 5,875 万元，其他股东享有 35,300 万元。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

截至报告期末，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体主要从事对企业项目投资、提供与股权投资相关的投资咨询（不含证券及期货投资咨询）和投资管理业务等。这类结构化主体本期末的资产总额为 669,899,699.67 元（上年末的金额为 612,183,516.09 元）。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	期末数		期初数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
武汉天风睿信资本投资中心（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00

上述投资本期末列示在财务报表的“可供出售金融资产”项目中，最大损失敞口为该投资在资

产负债表日的账面价值。

（十） 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的收入主要为高速公路车辆通行费收入，并由湖北省高速公路联网收费管理委员会负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，并以每5日为一结算期进行结算，本集团以湖北省高速公路联网收费管理委员会提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。本集团应收账款的余额主要是应收湖北省高速公路联网收费管理委员会最近5日结算期的车辆通行费清算分割收入款。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

本集团应收账款中第一名应收账款为应收湖北省高速公路联网收费管理委员会最近5日结算期的车辆通行费清算分割收入款占78.43%（上年末为83.76%），且期后全部收回该款项。因此，本集团尽管有重大信用风险集中，但是并未面临重大信用风险。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	188,071,349.44				188,071,349.44
其他应付款	215,809,209.05				215,809,209.05
其他流动负债（含息）	510,687,500.00				510,687,500.00
一年内到期的非流动负债（含息）	71,269,057.00				71,269,057.00
长期借款（含息）	112,875,709.00	342,562,056.20	710,858,822.34	1,960,737,947.94	3,127,034,535.49
应付债券（含息）	62,760,000.00	62,760,000.00	1,290,373,730.05		1,415,893,730.05
合 计	1,161,472,824.49	405,322,056.20	2,001,232,552.39	1,960,737,947.94	5,528,765,381.03

年初余额：

项目	金融负债				
	1 年内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款（含息）	201,953,875.00				201,953,875.00
应付账款	322,666,442.35				322,666,442.35
其他应付款	183,854,939.94				183,854,939.94
一年内到期的非流动负债（含息）	60,999,428.00				60,999,428.00
长期借款（含息）	124,874,491.00	253,004,491.00	854,423,219.01	2,396,896,139.70	3,629,198,340.71
应付债券（含息）	62,760,000.00	62,760,000.00	1,337,415,452.05		1,462,935,452.05
合 计	957,109,176.29	315,764,491.00	2,191,838,671.06	2,396,896,139.70	5,861,608,478.05

截至报告期末，本集团无对外承担其他保证责任的事项。

3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至报告期末，本集团无汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及短期融资券、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年9月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为2,205,499,530.68元（2015年12月31日：为2,776,139,530.68元），及以人民币计价的固定利率借款合同、短期融资券、应付债券，金额合计为1,869,800,000.00元（2015年12月31日：1,250,000,000.00元）。

利率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和股东权益产生的影响。

于2016年9月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约4,001,299.46元（2015年12月31日：约5,980,220.47元）。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截至报告期末，本集团无其他价格风险。

（十一） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	企业类型	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（%）
湖北省交通投资集团有限公司	国有	湖北省武汉市	全省公路、铁路、港航、航空等交通基础项目、客货运输业、现代物流业等相关产业及其他政策性建设项目的投资；公路、桥梁等交通基础设施的科研、设计、施工、监理及运营管理；智能交通开发与应用；项目评估、咨询；资产经营及管理；金融、股权投资及企业并购；项目代建代管；土地收购储备及开发；房地产开发；风险投资；国际经济及技术合作（需审批方可经营）	人民币1,000,000万元	40.37	40.37

本企业最终控制方是湖北省国有资产管理委员会。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的联营企业

本集团的联营企业情况详见本附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
湖北交投集团财务有限公司	受同一控制人控制
湖北交投鄂东南高速公路建设指挥部	受同一控制人控制
湖北交投荆潜高速公路建设指挥部	受同一控制人控制
湖北省高速公路实业开发有限公司	受同一控制人控制
湖北交投高速公路发展有限公司	受同一控制人控制
湖北捷龙交通运业有限公司	受同一控制人控制
湖北鼎元物业有限公司	受同一控制人控制
湖北长江路桥股份有限公司	受同一控制人控制
湖北交投科技发展有限公司	受同一控制人控制
湖北交投致远新材科技有限公司	受同一控制人控制
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	受同一控制人控制
湖北交投麻城至武穴高速公路建设指挥部	受同一控制人控制
湖北交投保宜高速公路有限公司	受同一控制人控制
湖北交投武汉城市圈环线高速公路孝仙洪建设指挥部	受同一控制人控制
湖北交投宜张高速公路建设指挥部	受同一控制人控制
湖北兴美润现代农业发展有限公司	受同一控制人控制
湖北省协诚交通环保有限公司	受同一控制人控制
湖北高路江南高速公路有限公司	受同一控制人控制
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	受同一控制人控制
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制
湖北交投鄂西高速公路有限公司	受同一控制人控制
湖北交投襄随高速公路有限公司	受同一控制人控制
湖北省谷竹高速公路有限公司	受同一控制人控制
湖北交投致远新科技有限公司	受同一控制人控制

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北长江路桥股份有限公司	鄂东段公路缺陷责任期养护工程	3,434,769.00	3,543,557.00
湖北长江路桥股份有限公司	咸宁段公路缺陷责任期养护工程	6,122,722.00	4,219,779.00
湖北长江路桥股份有限公司	汉宜高速道路养护工程	545,105.29	
湖北长江路桥股份有限公司	潜江互通项目工程款		44,539,140.49
湖北长江路桥股份有限公司	潜江新收费站上下班便道及附属工程		1,484,810.00
湖北长江路桥股份有限公司	原潜江服务区天桥拆除工程		240,000.00
湖北长江路桥股份有限公司	潜江原收费天棚拆除工程		135,000.00
湖北长江路桥股份有限公司	黄咸段公路养护工程费用		548,269.00
湖北兴美润现代农业发展有限公司	采购商品	6,678.00	
湖北省协诚交通环保有限公司	武汉城市圈环线高速公路黄石至大冶段环境监测费		118,442.00
湖北省协诚交通环保有限公司	武汉城市圈环线高速公路咸宁东段环境监测费		81,558.00
湖北省高速公路实业开发有限公司	汉宜高速公路路产修复工程	2,264,878.92	
湖北省高速公路实业开发有限公司	汉宜高速公路养护专项工程		31,326,933.24
湖北省高速公路实业开发有限公司	汉宜高速公路状况评定和桥涵定期检查服务		1,457,210.00
湖北省高速公路实业开发有限公司	汉宜全线桥涵经常性检查费用		124,110.00
湖北省高速公路实业开发有限公司	麻竹高速公路大随段路面养护工程		1,697,720.00
湖北省高速公路实业开发有限公司	鄂东段公路设施及预埋管线工程		11,188,136.51
湖北捷龙交通运业有限公司	职工班车费用	345,600.00	940,600.00
湖北交投科技发展有限公司	设备采购		884,520.00
湖北鼎元物业有限公司	物业费	2,137,680.00	2,850,240.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投保宜高速公路有限公司	培训业务	247,109.00	
湖北交投鄂东南高速公路建设指挥部	培训业务	285,034.00	145,263.00
湖北高路江南高速公路有限公司	培训业务		146,768.00
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	培训业务		15,853.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	培训业务		477,882.00
湖北交投鄂西高速公路有限公司	培训业务		82,396.00
湖北交投荆潜高速公路建设指挥部	培训业务	583,718.45	420,373.00
湖北交投麻城至武穴高速公路建设指挥部	培训业务	481,865.00	
湖北交投武汉城市圈环线高速公路孝仙洪建设指挥部	培训业务	513,746.00	
湖北交投襄随高速公路有限公司	培训业务		97,193.25
湖北交投宜张高速公路建设指挥部	培训业务	498,876.00	
湖北省谷竹高速公路有限公司	培训业务		439,748.00

(2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期数	上期数
湖北交投致远新材料科技有限公司	广告牌	127,358.49	229,999.98

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期数	上期数
湖北交投高速公路发展有限公司	国有土地使用权	1,948,099.50	2,597,466.00
湖北交投高速公路发展有限公司	管理用房	285,000.03	380,000.00

本公司分别于 2001 年 5 月 27 日、2002 年 10 月 17 日与高路发展公司签订《国有土地使用权租赁协议》和《关于修订<国有土地使用权租赁协议>中部分条款的协议》，根据湖北省国土资源厅鄂土资函[2001]167 号文《湖北省国土资源厅关于对湖北金路高速公路建设开发有限公司改制土地资产处置总体方案的复函》，高路发展公司已向湖北省国土资源厅办理汉荆段高速公路 7 宗总面积 865.822 公顷土地使用权出让手续，并自 2001 年 5 月 30 日起租赁给本公司，租赁期限为 29 年 6 个月。自 2001 年 5 月 30 日至 2002 年 12 月 31 日，按 0.1 元/年平方米由本公司支付租金；自 2003 年 1 月 1 日起至 2030 年 11 月 21 日，按 0.3 元/年平方米由本公司支付租金。定价依据：参考市场价由双方协商确定。

本公司分别于 2001 年 3 月 13 日、2002 年 10 月 17 日与高路发展公司签订《管理用房租赁协议》和《关于修订<管理用房租赁协议>中部分条款的协议》，高路发展公司将汉荆段管理用房

及附属的相关公共场地共计建筑面积 17,477.83 平方米租赁给本公司使用，租赁期限自 2000 年 12 月 1 日至 2030 年 11 月 21 日。其中：自 2000 年 12 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，高路发展公司免收租赁费用；自 2003 年 1 月 1 日至 2030 年 11 月 21 日，年租赁费用为 38 万元。定价依据：参考市场价由双方协商确定。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,818,805.39	4,227,987.66

(4) 关联方担保

关联方为本集团担保的情况如下：

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
湖北省交通投资集团有限公司	6 亿元	2014-5-26	2019-11-26	否
湖北省交通投资集团有限公司	6 亿元	2015-6-8	2020-12-8	否

经湖北交投第一届董事会第二十四次会议通过，湖北省国资委（鄂国资财监【2013】221 号文）批准，同意湖北交投为本公司发行不超过 12 亿元（含 12 亿元）公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，并出具了担保函。湖北交投就各期债券承担保证责任的期间分别计算，分别为各期债券的发行首日至各期债券到期日后六个月止。本公司第一期 6 亿元公司债于 2014 年 5 月 26 日发行上市，第二期公司债于 2015 年 6 月 8 日发行上市。

本公司为子公司担保的情况如下：

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
湖北楚天高速咸宁有限公司	980 万元	2016-6-16	2019-6-16	否
湖北楚天高速咸宁有限公司	1,000 万元	2016-7-12	2019-7-12	否

本公司为子公司湖北楚天高速咸宁有限公司在民生银行武汉分行的借款提供了保证担保。

(5) 其他关联交易

2016 年 9 月 30 日，子公司湖北楚天鄂东高速公路有限公司在湖北交投集团财务有限公司存款余额为 317,088.98 元。

2015 年 12 月 18 日、2016 年 2 月 3 日、4 月 20 日，本公司子公司湖北楚天鄂东高速公路有限公司向湖北交投集团财务有限公司以信用借款 15,000 万元，借款期限 24 个月，其中 7,000 万元借款年利率按同期银行贷款利率上浮 3%，为 4.89%；8,000 万元借款年利率为 4.75%。该公司本期应付利息为 4,268,099.31 元。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北交投致远新材料科技有限公司	15,000.00			
应收账款	湖北交投荆潜高速公路建设指挥部			167,741.00	
应收账款	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司			477,882.00	
预付账款	湖北长江路桥股份有限公司	2,269,976.57			
预付账款	湖北省高速公路实业开发有限公司	7,039,100.93			
预付账款	湖北鼎元物业有限公司			475,040.00	

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	湖北省高速公路实业开发有限公司	1,627,676.51	6,448,822.36
应付账款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	287,300.00	287,300.00
应付账款	湖北长江路桥股份有限公司	13,201,682.99	30,542,666.95
应付账款	湖北兴美润现代农业发展有限公司	6,678.00	
应付账款	湖北鼎元物业有限公司	712,560.00	1,425,120.00
应付账款	湖北交投科技发展有限公司		737,100.00
预收账款	湖北交投致远新科技有限公司		120,000.00
其他应付款	湖北省高速公路实业开发有限公司	15,429,448.59	22,651,899.19
其他应付款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	90,702.00	90,702.00
其他应付款	湖北长江路桥股份有限公司	18,398,906.09	14,206,784.22
其他应付款	湖北交投科技发展有限公司	126,686.00	150,131.00
其他应付款	湖北交投高速公路发展有限公司	2,233,099.53	
其他应付款	湖北鼎元物业有限公司		95,782.62

(十二) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十四）3。

2、或有事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

截至 2016 年 9 月 30 日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项

1、年金计划

企业年金的参加对象为在公司工作满五年的在岗员工，本着个人自愿参与原则，以个人的书面申请为准。员工企业年金的缴纳基数与公积金缴纳基数一致。缴存比例由员工司龄确定：

企业年金缴存比例

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

2、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

3、经营租赁

本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,977,466.00
1年以上2年以内（含2年）	2,977,466.00
2年以上3年以内（含3年）	2,977,466.00
3年以上	33,248,370.33
合 计	42,180,768.33

除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

（十五）母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	52,152,994.06	100.00			52,152,994.06
组合小计	52,152,994.06	100.00			52,152,994.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	52,152,994.06	100.00			52,152,994.06

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	42,623,590.46	100.00			42,623,590.46
组合小计	42,623,590.46	100.00			42,623,590.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	42,623,590.46	100.00			42,623,590.46

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 52,152,994.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,084,538.00	21.15	9,884,538.00	98.02	200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	2,777,125.04	5.83	182,575.78	6.57	2,594,549.26
组合2	34,745,277.90	72.88			34,745,277.90
组合小计	37,522,402.94	78.71	182,575.78	0.49	37,339,827.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	66,737.70	0.14	66,737.70	100.00	
合 计	47,673,678.64	100.00	10,133,851.48	21.26	37,539,827.16

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,084,538.00	13.02	9,884,538.00	98.02	200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,386,186.78	3.08	163,028.88	6.83	2,223,157.90
组合2	64,907,398.01	83.81			64,907,398.01
组合小计	67,293,584.79	86.89	163,028.88	0.24	67,130,555.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	66,737.70	0.09	66,737.70	100.00	
合 计	77,444,860.49	100.00	10,114,304.58	13.06	67,330,555.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
荆州公路工程公司第八工程处	5,055,966.00	5,055,966.00	100	工程款预计难以收回全额计提坏账准备
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	5,028,572.00	4,828,572.00	96.02	工程款预计难以收回扣除其他应付款中挂账 200,000.00 元后计提坏账准备
合 计	10,084,538.00	9,884,538.00	98.02	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,390,940.65	119,547.03	5.00
1年至2年（含2年）	309,989.00	30,998.90	10.00
2年至3年（含3年）	56,652.91	16,995.87	30.00
3年至4年（含4年）	2,000.00	1,000.00	50.00
4年至5年（含5年）	17,542.48	14,033.98	80.00
合 计	2,777,125.04	182,575.78	6.57

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,000,002.39	100,000.13	5.00
1年至2年（含2年）	309,989.00	30,998.90	10.00
2年至3年（含3年）	56,652.91	16,995.87	30.00
3年至4年（含4年）	2,000.00	1,000.00	50.00
4年至5年（含5年）	17,542.48	14,033.98	80.00
合 计	2,386,186.78	163,028.88	6.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金借支	2,005,942.81	2,497,254.89
对非关联公司的应收款项	29,477,335.09	14,621,462.48

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对关联公司的应收款项	16,190,400.74	60,326,143.12
合 计	47,673,678.64	77,444,860.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	关联方往来款	20,782,613.44	2 年以内	43.59	
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	关联方往来款	5,929,377.96	2 年以内	12.44	
荆州公路工程公司第八工程处	工程款	5,055,966.00	5 年以上	10.61	5,055,966.00
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	工程款	5,028,572.00	5 年以上	10.55	4,828,572.00
湖北楚天高速咸宁有限公司	代收代缴社保	355,181.45	1 年以内	0.75	
合 计		37,151,710.85		77.94	9,884,538.00

3、 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	890,499,000.00		890,499,000.00	877,499,000.00		877,499,000.00
对 联 营 企 业投资	58,750,000.00		58,750,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	949,249,000.00		949,249,000.00	902,499,000.00		902,499,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
1. 湖北 楚 天高速公路经营开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
2. 湖北 楚 天鄂东高速公路有限公司	377,604,000.00		40,000,000.00	337,604,000.00		
3. 湖北 楚 天高速咸宁有限公司	276,895,000.00	53,000,000.00		329,895,000.00		

被投资单位	年初余额	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
4. 湖北楚天高速文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
5. 湖北楚天高速投资有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
6. 湖北楚天高速运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	877,499,000.00	53,000,000.00	40,000,000.00	890,499,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	58,750,000.00		58,750,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	58,750,000.00		58,750,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	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
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	33,750,000.00							
合 计	33,750,000.00							

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	833,275,401.23	249,698,530.56	1,087,151,270.97	400,309,748.64
其他业务				
合 计	833,275,401.23	249,698,530.56	1,087,151,270.97	400,309,748.64

（十六） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	456,900.00	见附注七（39）
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

项 目	本期发生额	说明
整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-677,374.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-220,474.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	-54,725.05	
少数股东损益的影响数		
合 计	-165,749.24	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.64	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.22	0.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B (5-1)

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关

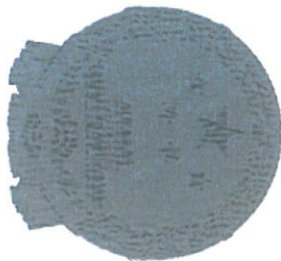


2016 年 2 月 22 日

证书序号: NO. 023399

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所

(普通合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号

2-9 层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25 号

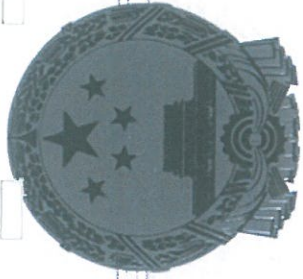
批准设立日期: 2013 年 10 月 28 日



发证机关:



中华人民共和国财政部制

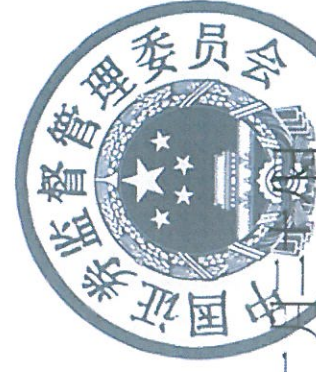


证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

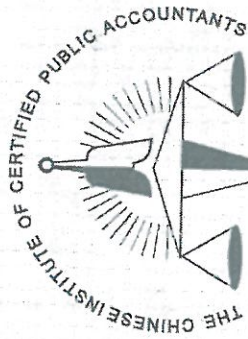
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一五年十一月十一日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



中国注册会计师



吴杰

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

男

1970-09-22

武汉众环会计师事务所有限责任公司

420104700922001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013年05月

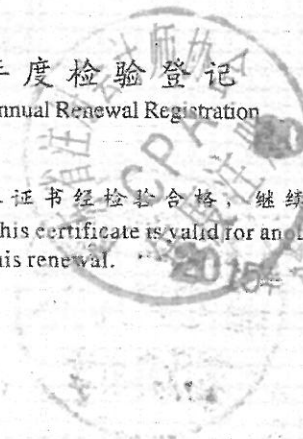
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年05月

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



年 /y 月 /m 日 /d



姓 Full name	桂琴
性 Sex	女
出 生 日 期 Date of birth	1971-07-24
工 作 单 位 Working unit	众环会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 Identity card No.	420106197107240041



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年04月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所有限公司

事务所
CPAs



众环会计师事务所有限公司

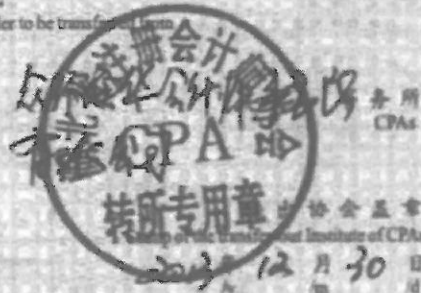
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月19日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.