

河南省许平南高速公路
有限责任公司
模拟财务报表审计报告

大信审字[2017]第 16-00076 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告



大信审字[2017]第 16-00076 号

河南省许平南高速公路有限责任公司:

我们审计了后附的河南省许平南高速公路有限责任公司(以下简称“贵公司”)按照附注三所披露的编制基础编制的模拟财务报表(以下简称“模拟财务报表”),包括2017年4月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表,2017年1-4月、2016年度、2015年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表,以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注三所述编制基础和方法编制模拟财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 编制基础

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注三对编制基础的说明。贵公司的模拟财务报表仅供河南同力水泥股份有限公司收购贵公司时使用。因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月二十一日



模拟合并资产负债表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	32,791,683.59	203,531,439.86	96,646,670.85
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		-	90,000.00	177,270.00
应收账款	六、（二）	43,264,764.34	49,860,241.31	36,964,809.65
预付款项	六、（三）	3,039,913.76	1,226,798.89	1,017,979.51
应收利息	六、（四）	571,666.66	1,191,666.67	1,845,810.00
应收股利		-	-	-
其他应收款	六、（五）	649,806,105.14	568,384,794.22	507,283,470.52
存货	六、（六）	1,309,314.57	1,180,214.31	1,067,031.76
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、（七）	41,169,229.68	228,012,787.00	280,614,673.60
其他流动资产	六、（八）	397,660,220.48	1,495,248.43	101,186,913.35
流动资产合计		1,169,612,898.22	1,054,973,190.69	1,026,804,629.24
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	六、（九）	61,200,970.74	61,200,970.74	94,288,580.97
长期股权投资	六、（十）	23,204,000.16	23,781,743.81	21,318,923.06
投资性房地产	六、（十一）	5,595,412.29	5,688,170.79	5,966,446.29
固定资产	六、（十二）	5,337,712,906.94	5,442,509,012.98	5,770,032,758.66
在建工程	六、（十三）	2,834,623.79	17,520,968.00	141,903.30
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		816,219.50	906,324.18	1,130,450.32
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	六、（十四）	64,333,255.79	65,470,240.74	68,418,559.45
递延所得税资产	六、（十五）	19,134,056.69	22,708,287.27	32,434,099.13
其他非流动资产	六、（十六）	-	325,050,000.00	512,200,000.00
非流动资产合计		5,514,831,445.90	5,964,835,718.51	6,505,931,721.18
资产总计		6,684,444,344.12	7,019,808,909.20	7,532,736,350.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

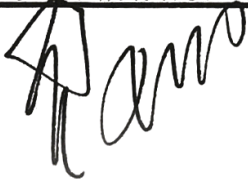
模拟合并资产负债表（续）

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

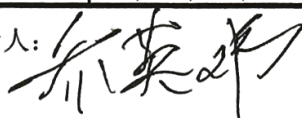
单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十七）	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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、（十八）	78,011,209.01	97,024,744.94	95,103,572.86
预收款项	六、（十九）	3,531,536.09	19,857,306.87	3,483,657.73
应付职工薪酬	六、（二十）	16,865,710.61	18,269,922.66	16,932,728.61
应交税费	六、（二十一）	25,759,434.85	32,163,452.81	14,448,016.93
应付利息	六、（二十二）	15,454,192.27	4,162,090.63	5,592,083.77
应付股利	六、（二十三）	700,000,000.00	-	-
其他应付款	六、（二十四）	53,269,919.77	57,560,363.37	87,320,841.20
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、（二十五）	402,423,312.74	439,789,686.96	465,984,704.50
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,495,315,315.34	668,827,568.24	688,865,605.60
非流动负债：				
长期借款	六、（二十六）	2,787,250,000.00	2,815,950,000.00	3,247,750,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款	六、（二十七）	236,830,905.06	331,430,465.78	508,584,176.06
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	六、（二十八）	60,016,666.49	60,983,333.17	63,883,333.21
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		3,084,097,571.55	3,208,363,798.95	3,820,217,509.27
负债合计		4,579,412,886.89	3,877,191,367.19	4,509,083,114.87
所有者权益：				
实收资本	六、（二十九）	1,357,175,258.00	1,357,175,258.00	1,357,175,258.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	六、（三十）	172,221,455.14	172,221,455.14	375,612,916.75
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、（三十一）	378,929,461.84	378,929,461.84	403,106,056.53
未分配利润	六、（三十二）	196,705,282.25	1,234,291,367.03	887,759,004.27
归属于母公司所有者权益合计		2,105,031,457.23	3,142,617,542.01	3,023,653,235.55
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		2,105,031,457.23	3,142,617,542.01	3,023,653,235.55
负债和所有者权益总计		6,684,444,344.12	7,019,808,909.20	7,532,736,350.42

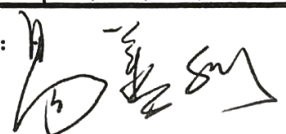
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



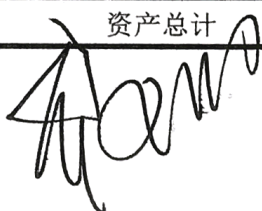
模拟母公司资产负债表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

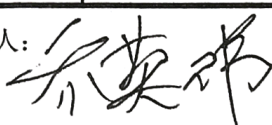
单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		29,076,471.85	196,654,721.39	92,451,589.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十二、（一）	38,559,137.42	44,478,130.00	34,708,747.72
预付款项		259,887.79	102,497.79	787,681.54
应收利息		571,666.66	1,191,666.67	1,845,810.00
应收股利		-	-	-
其他应收款	十二、（二）	638,441,498.24	558,024,577.24	498,658,372.76
存货		-	-	84,210.00
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		41,155,789.68	227,999,347.00	280,601,233.60
其他流动资产		397,660,220.48	1,495,248.43	101,186,913.35
流动资产合计		1,145,724,672.12	1,029,946,188.52	1,010,324,558.40
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		61,200,970.74	61,200,970.74	94,288,580.97
长期股权投资	十二、（三）	33,204,000.16	33,781,743.81	31,318,923.06
投资性房地产		5,595,412.29	5,688,170.79	5,966,446.29
固定资产		5,329,473,621.67	5,434,187,631.82	5,761,910,607.33
在建工程		2,477,120.00	17,483,221.00	141,903.30
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		815,339.83	872,158.19	1,057,163.39
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		64,249,294.77	65,387,710.03	68,145,279.45
递延所得税资产		18,447,442.02	22,051,368.19	31,897,597.21
其他非流动资产		-	325,050,000.00	512,200,000.00
非流动资产合计		5,515,463,201.48	5,965,702,974.57	6,506,926,501.00
资产总计		6,661,187,873.60	6,995,649,163.09	7,517,251,059.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



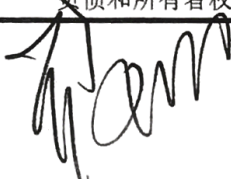
模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

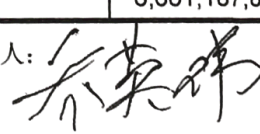
单位：人民币元

项 目	附注	2017年4月30日	2016年12月31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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		75,526,962.59	92,886,404.47	92,169,949.87
预收款项		20,000.00	16,010,000.00	-
应付职工薪酬		14,303,335.83	15,751,698.06	14,949,991.71
应交税费		22,392,558.91	29,477,775.87	12,881,256.16
应付利息		15,454,192.27	4,162,090.63	5,592,083.77
应付股利		700,000,000.00	-	-
其他应付款		50,837,951.85	52,824,949.53	83,884,014.04
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		402,423,312.74	439,789,686.96	465,984,704.50
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,480,958,314.19	650,902,605.52	675,462,000.05
非流动负债：				
长期借款		2,787,250,000.00	2,815,950,000.00	3,247,750,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		236,830,905.06	331,430,465.78	508,584,176.06
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		60,016,666.49	60,983,333.17	63,883,333.21
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		3,084,097,571.55	3,208,363,798.95	3,820,217,509.27
负债合计		4,565,055,885.74	3,859,266,404.47	4,495,679,509.32
所有者权益：				
实收资本		1,357,175,258.00	1,357,175,258.00	1,357,175,258.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		-	-	203,391,461.61
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		378,929,461.84	378,929,461.84	403,106,056.53
未分配利润		360,027,268.02	1,400,278,038.78	1,057,898,773.94
所有者权益合计		2,096,131,987.86	3,136,382,758.62	3,021,571,550.08
负债和所有者权益总计		6,661,187,873.60	6,995,649,163.09	7,517,251,059.40

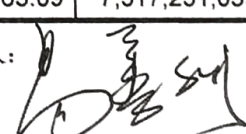
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

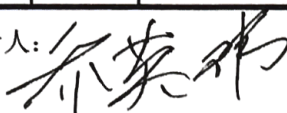
单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、(三十三)	429,994,695.52	1,321,959,968.36	1,228,594,489.20
减：营业成本	六、(三十三)	156,059,433.36	545,430,857.46	569,232,034.11
税金及附加	六、(三十四)	2,005,617.98	18,135,496.94	44,560,092.36
销售费用	六、(三十五)	2,967,022.28	7,835,175.13	4,877,522.17
管理费用	六、(三十六)	17,056,678.25	65,166,362.98	64,719,926.46
财务费用	六、(三十七)	42,791,158.48	122,828,680.27	172,980,435.15
资产减值损失	六、(三十八)	-825,566.95	-6,152,761.22	-6,013,335.12
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	六、(三十九)	3,367,433.11	6,504,782.95	4,729,006.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,367,433.11	6,242,560.75	4,729,006.63
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,307,785.23	575,220,939.75	382,966,820.70
加：营业外收入	六、(四十)	6,242,230.96	967,895.66	1,490,501.39
其中：非流动资产处置利得		5,677,205.58	35,662.39	-
减：营业外支出	六、(四十一)	92,740.57	435,689.24	301,868.49
其中：非流动资产处置损失		47,500.00	180,332.97	112,970.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,457,275.62	575,753,146.17	384,155,453.60
减：所得税费用	六、(四十二)	57,043,360.40	147,280,611.28	97,949,226.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,413,915.22	428,472,534.89	286,206,227.20
其中：归属于母公司所有者的净利润		162,413,915.22	428,472,534.89	286,206,227.20
少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属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				
六、综合收益总额		162,413,915.22	428,472,534.89	286,206,227.20
归属母公司所有者的综合收益总额		162,413,915.22	428,472,534.89	286,206,227.20
归属少数股东的综合收益总额		-	-	-

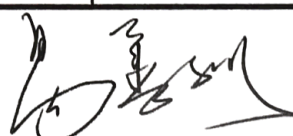
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



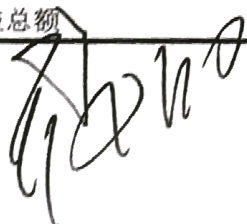
模拟母公司利润表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

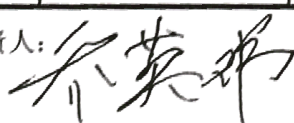
单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二、(四)	413,075,078.81	1,275,476,454.13	1,199,527,407.66
减：营业成本	十二、(四)	148,229,906.36	525,574,659.80	554,679,967.61
税金及附加		1,873,501.47	17,371,781.57	43,505,657.34
销售费用		-	-	-
管理费用		14,457,573.84	52,528,139.14	56,564,936.28
财务费用		42,801,760.79	122,745,486.49	173,027,919.99
资产减值损失		-947,792.09	-6,321,510.09	-6,151,096.06
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	十二、(五)	-577,743.65	6,504,782.95	4,729,006.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-577,743.65	6,242,560.75	4,729,006.63
其他收益				
二、营业利润		206,082,384.79	570,082,680.17	382,629,029.13
加：营业外收入		9,897,421.87	426,157.53	207,100.19
其中：非流动资产处置利得		9,622,382.34	35,662.39	-
减：营业外支出		92,740.57	435,598.69	253,406.40
其中：非流动资产处置损失		47,500.00	180,332.97	112,970.40
三、利润总额		215,887,066.09	570,073,239.01	382,582,722.92
减：所得税费用		56,137,836.85	145,753,802.04	97,528,091.84
四、净利润		159,749,229.24	424,319,436.97	285,054,631.08
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		159,749,229.24	424,319,436.97	285,054,631.08

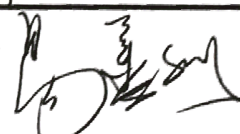
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



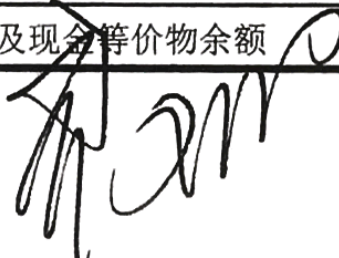
模拟合并现金流量表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

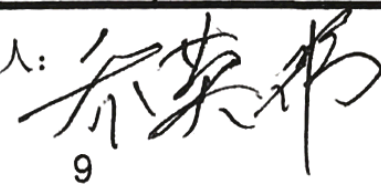
单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	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		447,464,712.48	1,301,183,033.88	1,160,547,898.57
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	34,934,679.25	42,373,899.45	110,738,565.37
经营活动现金流入小计		482,399,391.73	1,343,556,933.33	1,271,286,463.94
购买商品、接受劳务支付的现金		33,136,556.28	138,967,486.36	95,316,854.30
支付给职工以及为职工支付的现金		35,031,918.35	108,531,041.20	103,842,979.40
支付的各项税费		79,498,333.17	169,041,941.61	130,164,647.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	120,422,530.01	129,152,752.69	43,386,016.48
经营活动现金流出小计		268,089,337.81	545,693,221.86	372,710,498.11
经营活动产生的现金流量净额		214,310,053.92	797,863,711.47	898,575,965.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	126,074,048.48	-
取得投资收益收到的现金		366,453.39	6,084,345.56	3,359,737.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,120,000.00	16,135,416.50	597,089.00
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	六、（四十三）	532,328,500.00	334,161,088.98	390,271,016.67
投资活动现金流入小计		534,814,953.39	482,454,899.52	394,227,843.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,363,544.55	13,988,409.84	45,829,602.15
投资支付的现金		11,691,033.39	278,959,227.18	164,276,867.29
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	六、（四十三）	400,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		415,054,577.94	292,947,637.02	210,106,469.44
投资活动产生的现金流量净额		119,760,375.45	189,507,262.50	184,121,374.19
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		200,000,000.00	-	198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	-	198,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,700,000.00	465,900,000.00	694,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,761,677.04	187,494,567.65	254,285,252.15
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	六、（四十三）	101,348,508.60	227,091,637.31	314,666,767.64
筹资活动现金流出小计		704,810,185.64	880,486,204.96	1,263,552,019.79
筹资活动产生的现金流量净额		-504,810,185.64	-880,486,204.96	-1,065,552,019.79
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				
		-170,739,756.27	106,884,769.01	17,145,320.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十四）	203,531,439.86	96,646,670.85	79,501,350.62
六、期末现金及现金等价物余额		32,791,683.59	203,531,439.86	96,646,670.85

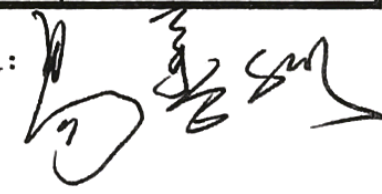
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



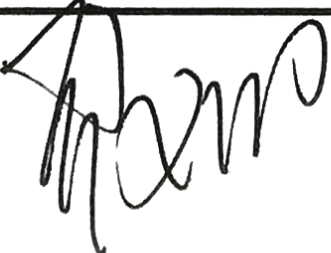
模拟母公司现金流量表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

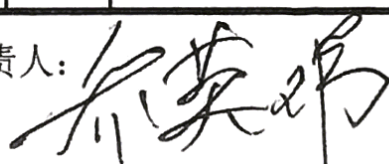
单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月	2016年度	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		428,159,240.21	1,256,237,990.75	1,130,000,682.35
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		33,295,558.98	34,086,983.82	102,122,704.22
经营活动现金流入小计		461,454,799.19	1,290,324,974.57	1,232,123,386.57
购买商品、接受劳务支付的现金		20,233,434.85	119,551,894.27	83,369,507.14
支付给职工以及为职工支付的现金		30,879,431.85	94,464,390.64	93,527,876.72
支付的各项税费		78,120,259.28	165,851,514.77	128,255,865.43
支付其他与经营活动有关的现金		114,882,495.06	115,614,820.15	30,433,077.01
经营活动现金流出小计		244,115,621.04	495,482,619.83	335,586,326.29
经营活动产生的现金流量净额		217,339,178.15	794,842,354.74	896,537,060.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			126,074,048.48	
取得投资收益收到的现金		366,453.39	6,084,345.56	3,359,737.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,120,000.00	16,135,416.50	597,089.00
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		532,328,500.00	334,161,088.98	390,271,016.67
投资活动现金流入小计		534,814,953.39	482,454,899.52	394,227,843.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,231,162.05	13,648,690.15	45,087,572.01
投资支付的现金		11,691,033.39	278,959,227.18	164,276,867.29
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		400,000,000.00		
投资活动现金流出小计		414,922,195.44	292,607,917.33	209,364,439.30
投资活动产生的现金流量净额		119,892,757.95	189,846,982.19	184,863,404.33
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		200,000,000.00		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	-	198,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,700,000.00	465,900,000.00	694,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,761,677.04	187,494,567.65	254,285,252.15
支付其他与筹资活动有关的现金		101,348,508.60	227,091,637.31	314,666,767.64
筹资活动现金流出小计		704,810,185.64	880,486,204.96	1,263,552,019.79
筹资活动产生的现金流量净额		-504,810,185.64	-880,486,204.96	-1,065,552,019.79
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				
		-167,578,249.54	104,203,131.97	15,848,444.82
加：期初现金及现金等价物余额		196,654,721.39	92,451,589.43	76,603,144.61
六、期末现金及现金等价物余额				
		29,076,471.85	196,654,721.39	92,451,589.43

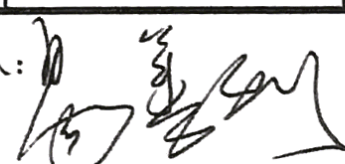
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



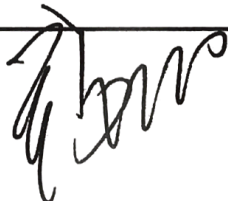
模拟合并所有者权益变动表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

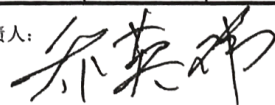
单位：人民币元

项 目	2017年1-4月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东 权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,357,175,258.00	-	172,221,455.14	-	-	-	378,929,461.84	1,234,291,367.03	3,142,617,542.01	-	3,142,617,542.01
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	1,357,175,258.00	-	172,221,455.14	-	-	-	378,929,461.84	1,234,291,367.03	3,142,617,542.01	-	3,142,617,542.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,037,586,084.78	-1,037,586,084.78	-	-1,037,586,084.78
（一）综合收益总额					-			162,413,915.22	162,413,915.22	-	162,413,915.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00	-	-1,200,000,000.00
1. 提取盈余公积								-	-		-
2. 对股东的分配								-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00		-1,200,000,000.00
3. 其他									-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-		-
2. 盈余公积转增资本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 其他									-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	1,357,175,258.00	-	172,221,455.14	-	-	-	378,929,461.84	196,705,282.25	2,105,031,457.23	-	2,105,031,457.23

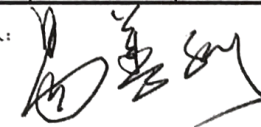
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



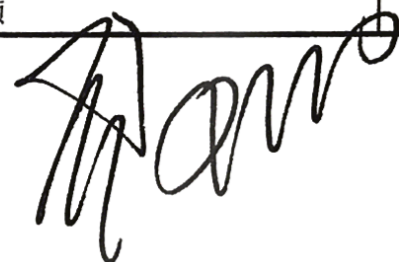
模拟合并所有者权益变动表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

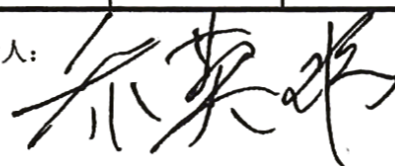
单位：人民币元

项 目	2016年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,357,175,258.00	-	375,612,916.75	-	-	-	403,106,056.53	887,759,004.27	3,023,653,235.55	-	3,023,653,235.55
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	1,357,175,258.00	-	375,612,916.75	-	-	-	403,106,056.53	887,759,004.27	3,023,653,235.55	-	3,023,653,235.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-203,391,461.61	-	-	-	-24,176,594.69	346,532,362.76	118,964,306.46	-	118,964,306.46
（一）综合收益总额								428,472,534.89	428,472,534.89	-	428,472,534.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-203,391,461.61	-	-	-	-	-	-203,391,461.61	-	-203,391,461.61
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			-203,391,461.61						-203,391,461.61		-203,391,461.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-24,176,594.69	-81,940,172.13	-106,116,766.82	-	-106,116,766.82
1. 提取盈余公积							42,431,943.70	-42,431,943.70	-		-
2. 对股东的分配								-39,508,228.43	-39,508,228.43		-39,508,228.43
3. 其他							-66,608,538.39		-66,608,538.39		-66,608,538.39
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-		-
2. 盈余公积转增资本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 其他									-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	1,357,175,258.00	-	172,221,455.14	-	-	-	378,929,461.84	1,234,291,367.03	3,142,617,542.01	-	3,142,617,542.01

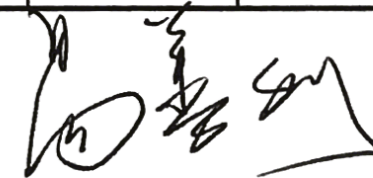
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



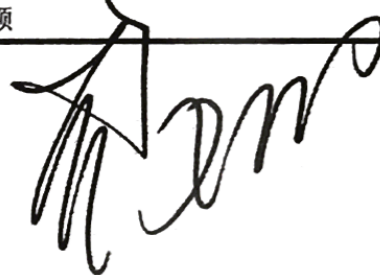
模拟合并所有者权益变动表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

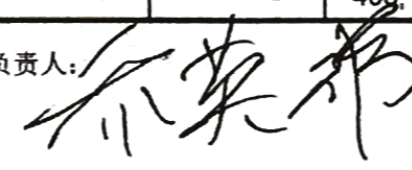
单位：人民币元

项 目	2015年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,357,175,258.00		375,612,916.75				374,600,593.42	660,814,567.25	2,768,203,335.42		2,768,203,335.42
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	1,357,175,258.00	-	375,612,916.75	-	-	-	374,600,593.42	660,814,567.25	2,768,203,335.42	-	2,768,203,335.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	28,505,463.11	226,944,437.02	255,449,900.13	-	255,449,900.13
（一）综合收益总额					-			286,206,227.20	286,206,227.20	-	286,206,227.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	28,505,463.11	-59,261,790.18	-30,756,327.07	-	-30,756,327.07
1. 提取盈余公积							28,505,463.11	-28,505,463.11	-		-
2. 对股东的分配								-30,756,327.07	-30,756,327.07		-30,756,327.07
3. 其他									-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-		-
2. 盈余公积转增资本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 其他									-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	1,357,175,258.00	-	375,612,916.75	-	-	-	403,106,056.53	887,759,004.27	3,023,653,235.55	-	3,023,653,235.55

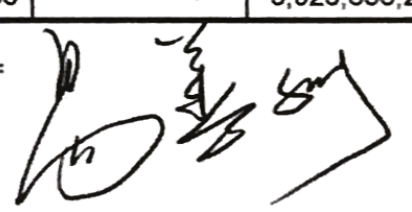
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



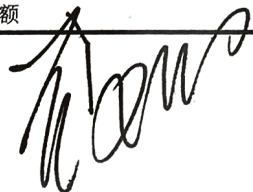
模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

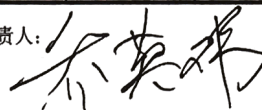
单位：人民币元

项 目	2017年1-4月								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,357,175,258.00						378,929,461.84	1,400,278,038.78	3,136,382,758.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,357,175,258.00						378,929,461.84	1,400,278,038.78	3,136,382,758.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,040,250,770.76	-1,040,250,770.76
（一）综合收益总额								159,749,229.24	159,749,229.24
（二）股东投入和减少资本									
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								-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,357,175,258.00						378,929,461.84	360,027,268.02	2,096,131,987.86

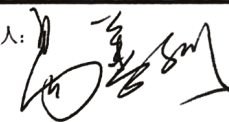
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



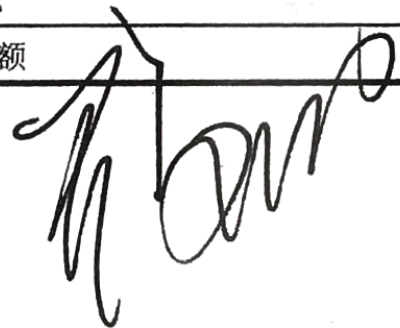
模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

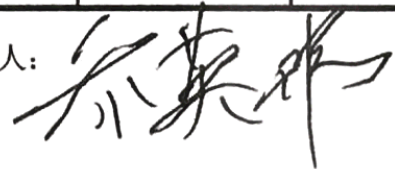
单位：人民币元

项 目	2016年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,357,175,258.00	-	203,391,461.61	-	-	-	403,106,056.53	1,057,898,773.94	3,021,571,550.08
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	1,357,175,258.00	-	203,391,461.61	-	-	-	403,106,056.53	1,057,898,773.94	3,021,571,550.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-203,391,461.61	-	-	-	-24,176,594.69	342,379,264.84	114,811,208.54
（一）综合收益总额								424,319,436.97	424,319,436.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-203,391,461.61	-	-	-	-	-	-203,391,461.61
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			-203,391,461.61						-203,391,461.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-24,176,594.69	-81,940,172.13	-106,116,766.82
1. 提取盈余公积							42,431,943.70	-42,431,943.70	-
2. 对股东的分配								-39,508,228.43	-39,508,228.43
3. 其他							-66,608,538.39		-66,608,538.39
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	1,357,175,258.00	-	-	-	-	-	378,929,461.84	1,400,278,038.78	3,136,382,758.62

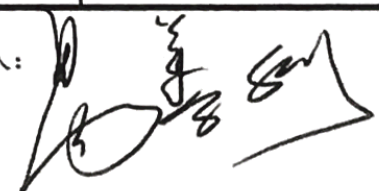
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



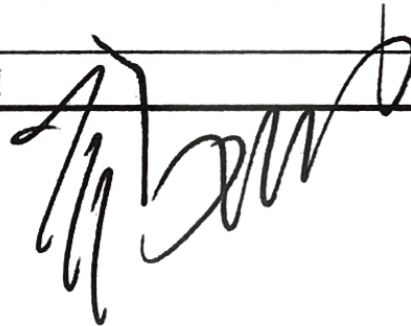
模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：河南省许平南高速公路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,357,175,258.00		203,391,461.61				374,600,593.42	832,105,933.04	2,767,273,246.07
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	1,357,175,258.00	-	203,391,461.61	-	-	-	374,600,593.42	832,105,933.04	2,767,273,246.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	28,505,463.11	225,792,840.90	254,298,304.01
（一）综合收益总额								285,054,631.08	285,054,631.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	28,505,463.11	-59,261,790.18	-30,756,327.07
1. 提取盈余公积							28,505,463.11	-28,505,463.11	-
2. 对股东的分配								-30,756,327.07	-30,756,327.07
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	1,357,175,258.00	-	203,391,461.61	-	-	-	403,106,056.53	1,057,898,773.94	3,021,571,550.08

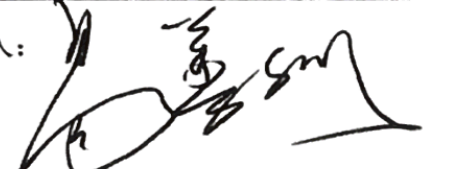
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河南省许平南高速公路有限责任公司 模拟财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

河南省许平南高速公路有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册地址为郑州市金水区农业路东41号A座二十层、二十一层; 注册资本为135,717.5258万元, 统一社会信用代码为: 91410000725839014F。公司总部办公地址为郑州市农业路东41号A座二十层、二十一层。

公司于2000年5月19日注册设立, 设立时注册资本5,000.00万元, 其中南阳市高速公路有限公司(以下简称“南阳高速”)出资2,027.50万元, 占注册资本的40.55%; 河南省平顶山市高速公路建设有限责任公司(以下简称“平顶山高速”)出资1,545.00万元, 占注册资本的30.90%; 河南省许昌市高速公路有限公司(以下简称“许昌高速”)出资1,427.50万元, 占注册资本的28.55%。

因许昌、平顶山二市的项目资本金不能按期到位, 2001年9月29日, 公司召开股东会, 决议根据河南省发展计划委员会《关于变更许平南高速公路项目投资主体的通知》(豫计基础(2001)1228号)及许昌市政府的具体安排, 许昌市交通投资发展有限责任公司(以下简称“许昌交投”)全权承担许昌高速除转让给河南省建设投资总公司(以下简称“河南省建投”, 河南投资集团有限公司前身之一)的股权外所有的权益和义务。在此基础上, 2001年9月29日, 河南省建投、许昌交投、平顶山高速、南阳高速四方签署《股权转让合同书》, 四方确认, 前期投入公司的相关费用在公司变更后按南阳高速、平顶山高速、许昌交投的投资比例分别将出资的2,000.00万元、150.00万元、150.00万元转为三方在公司的注册资本金; 河南省建投在《股权转让合同书》签字生效后5日内将其项目注册资本金2,700.00万元注入公司账户。本次股权变更后, 河南省建投出资2,700.00万元, 占注册资本的54%; 南阳高速出资2,000.00万元, 占注册资本的40%; 平顶山高速、许昌交投各出资150.00万元, 分别占注册资本的3%。

2005年4月30日, 河南省建投与许昌交投签署《股权转让协议》, 约定将许昌交投实际缴付的350万元出资按照同期银行贷款利率计算资本金成本, 转让给河南省建投。2007年7月9日, 公司召开股东会, 同意原股东许昌交投将其在公司的出资150万元全部转让给河南

省建投，其他股东放弃优先购买权。本次股权变更后，河南省建投出资 2,850.00 万元，占注册资本的 57%；南阳高速出资 2,000.00 万元，占注册资本的 40%；平顶山高速出资 150.00 万元，占注册资本的 3%。

2007年9月4日，公司召开股东会，全体股东一致同意原股东南阳高速将其所持公司 40% 的股权全部转让给河南省建投。2007年9月4日，河南省建投与南阳高速签署《股权转让协议》，约定本次股权转让事项。本次股权变更后，河南省建投出资 4,850.00 万元，占注册资本的 97%；平顶山高速出资 150.00 万元，占注册资本的 3%。2007年12月6日，河南省建投吸收合并河南省经济技术开发公司组建河南投资集团有限公司（以下简称“河南投资集团”），仍持有公司 97% 股权。

2009年7月31日，公司吸收合并河南鼎祥高速公路有限责任公司（以下简称“鼎祥高速”）。被吸收合并前，鼎祥高速负责安阳至林州高速公路的建设、运营。

2009年10月16日，公司召开 2009 年第 4 次临时股东会，同意注册资本由 5,000 万元增加至 1,357,175,258.00 元，其中河南投资集团以资本公积增资 1,267,960,000.00 元、平顶山高速以资本公积增资 39,215,258.00 元。本次增资后，股东出资比例不变。

2011年7月27日，郑州市产权交易市场出具公司 3% 股权《产（股）权转让成交鉴证书》（郑产鉴[2011]08 号），根据该鉴证书所载内容，河南投资集团通过郑州市产权交易市场公开受让平顶山高速持有的公司 3% 股权，成交日期为 2011 年 5 月 14 日。本次股权转让后，河南投资集团持有公司 100% 股权。

2014年1月31日，公司吸收合并河南林长高速公路有限责任公司。被吸收合并前，河南林长高速公路有限责任公司负责林州至长治（省界）高速公路的建设、运营。

本公司的母公司为河南投资集团，实际控制人为河南省发展和改革委员会。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为高速公路开发、运营，属公路管理与养护业。经营范围为：组织实施高速公路的开发、经营；基础设施开发、建设、运营管理；管理咨询；技术服务。

报告期内，公司运营 3 条高速公路，分别为许昌至平顶山至南阳高速公路（以下简称“许平南高速”）、安阳至林州高速公路（以下简称“安林高速”）、林州至长治（省界）高速公路（以下简称“林长高速”）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 7 月 21 日批准报出。

（四）模拟合并财务报表范围

报告期内，纳入公司模拟合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	本附注中简称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
河南双丰高速公路开发有限责任公司	双丰公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
河南宏路广告有限公司	宏路广告	全资子公司	三级	100.00%	100.00%

报告期内，公司纳入模拟合并财务报表范围的主体相比未发生变化，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、资产剥离情况

经公司股东河南投资集团批准，公司拟将控股子公司许昌许鄆城际快速通道开发建设有限公司（以下简称“许鄆城际”）、许昌曹寨水厂配套管网开发建设有限公司（以下简称“曹寨管网”）和公司合营企业河南投资集团汇融基金管理有限公司（以下简称“汇融基金”）等 3 家公司剥离，具体情况如下：

1、控股子公司股权无偿划转

2017 年 6 月 26 日，河南投资集团向河南城市发展投资有限公司、本公司下发《关于无偿划转许昌许鄆城际快速通道开发建设有限公司和许昌曹寨水厂配套管网开发建设有限公司股权的通知》（豫投审[2017]128 号），决定以 2017 年 4 月 30 日为基准日将公司所持许鄆城际 70%股权和曹寨管网 88%股权无偿划转至河南城市发展投资有限公司。截止划转基准日，公司尚未对曹寨管网出资。

2017 年 6 月 26 日，河南投资集团向河南省国资委报送《关于许昌许鄆城际快速通道开发建设有限公司和许昌曹寨水厂配套管网开发建设有限公司国有股权无偿划转有关问题的报告》（豫投审（2017）129 号），向河南省国资委报送了上述无偿划转事项。

2、合营企业股权转让

2017 年 6 月，公司与河南投资集团签订《关于河南投资集团汇融基金管理有限公司股权转让协议书》，将持有的汇融基金 50%股权协议转让给河南投资集团。汇融基金已于 2017 年 6 月 27 日完成工商登记变更工作。

三、模拟财务报表的编制基础

1、模拟财务报表的编制基础

基于本财务报表使用目的，为便于会计信息的可比性和可理解性，有助于财务会计报告使用者作出经济决策，本公司编制的模拟财务报表假定本公司附注二所述业务在报告期初已经完成，并按此架构持续经营，同时根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以

下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(1) 合营企业股权转让的处理方法：

模拟财务报表报告期内，公司对持有的合营企业汇融基金股权，不做权益法核算，并将对汇融基金的投资成本，转为对河南投资集团的其他应收款。

(2) 控股子公司股权无偿划转的处理方法：

截至报告期末，公司尚未对曹寨水厂进行出资，公司持有的曹寨水厂股权无偿划转无需处理；

模拟财务报表报告期内，公司不合并许鄢城际财务报表，公司对许鄢城际的投资成本，冲减公司母公司报表资本公积，资本公积不够冲减时调整留存收益。

(3) 不考虑因附注二所述交易产生的税费对财务报表的影响。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司按照本附注“三、模拟财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟财务状况，2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度的模拟经营成果和模拟现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的三个月内到期、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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产（不含应收款项）减值

在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值时，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。对以成本计量的可供出售权益工具投资，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

本公司对可供出售金融资产的减值标准为公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌。本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月
成本的计算方法	该金融资产取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十) 委托贷款

1、委托贷款的确认和计量

贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的

利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

2、委托贷款减值准备

本公司参照《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号），对发放的委托贷款，除合并范围内子公司外，均按照正常类 1.5%、关注类 3%、次级类 30%、可疑类 60%、损失类 100%的比例计提减值准备。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、长期应收款和其他应收款。

应收款项的计量：按与购货方合同或协议规定的实际发生的应收价款作为初始入账金额，合同或协议价款的收取如采用递延方式（收款期在 3 年以上），按应收款项的现值计量。企业收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 1,000.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他组合	应收控股股东的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	不计提	不计提
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	40%	40%
3 至 4 年	60%	60%
4 至 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、周转材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品（库存商品）、备品备件、已完工尚未结算的建造合同形成的资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

取得存货按照实际成本计量：包括采购成本、加工成本和其他成本。采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用；加工成本包括人工成本、制造费用；投资者投入存货成本按投资合同或协议约定的价值确定，约定价值不公允的按公允价值入账；非货币性资产交换取得的存货按其交换是否具有商业实质分别采用公允价值计量和账面价值计量；债务重组取得的存货按公允价值入账；盘盈的存货成本按其重置成本入账，并通过“待处理财产损益”科目进行会计处理，按管理权限经批准后冲减当期管理费用。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值确定方式如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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，确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分别情况及时

处理。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，经公司批准
后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价
值后，按审批权限批准后计入营业外支出。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

6、已完工未结算的建造合同

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损减已办理结算
的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、其他直接费及应分
配的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损超过已办
理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累
计已确认的毛利或亏损的金额列为负债。

(十三)划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该
非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将
在一年内完成。

(十四)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照合并日所取
得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额确认为初始成本；非
同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的
长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投
资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初
始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产
交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和
合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通
过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论
以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金
融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：公路及构筑物、房屋建筑物、安全设施、监控设施、收费设施、通讯设施、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
公路及构筑物	5-30		3.33%-20.00%
房屋建筑物	10-45	5%	2.11%-9.50%
安全设施	3-15	5%	6.33-31.67%
监控设施	5-10	5%	9.50%-19.00%
收费设施	8-10	5%	9.50%-11.88%
通讯设施	5-15	5%	6.33%-19.00%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
其他设备	5-10	5%	9.50%-19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4、固定资产后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的日常修理费、大修理费用等后续支出不符合固定资产确认条件的，发生时直接计入当期管理费用或销售费用。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再按照实际成本调整原估价，不调整原已计提的折旧金额。

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)收入

1、一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

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：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②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认与建造合同有关的收入和费用。

(5) BT 业务

BT (Build Transfer) 业务经营方式为“建设—移交”，即政府或其代理公司与 BT 业务

承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府或其代理公司，政府或其代理公司根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

公司提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认长期应收款；公司未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

2、主要营业收入确认

本公司主要营业收入系高速公路车辆通行收入，其收入具体确认方法如下：

河南省高速公路实行联网收费，河南省交通运输厅（以下简称“省交通厅”）、发改委在《关于明确我省高速公路联网收费计算拆分有关问题的通知》（豫交征〔2007〕5 号）文中规定“在我省高速公路联网收费实现精确拆分之前，暂按‘最短路径收费、交通概率拆分’的原则收取通行费”。为了合理拆分各路段的通行费收入，河南省设立了拆分管单位省交通厅高速公路管理局及河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司（以下统称“拆分管单位”）。拆分管单位依据高速公路费率表和车辆在各路段行驶里程计算各路段应分配的通行费收入，对河南省联网收费高速公路通行费进行两次拆分（先按照最短路径进行首次拆分，再对按照交通概率确定的合理路径进行二次拆分）。本公司所辖高速公路通行费收入确认原则如下：

（1）根据每月拆分管单位提供的经各参与高速公路联网拆分管单位认可的按照最短路径分配原则确认的拆账月统计表的收入分配数确认首次拆分收入；

（2）根据拆分管单位提供的按照各参与高速公路联网拆分管单位认可的多路径交通分配模型（该模型将随新通车路段参与联网拆分而改变）为基础重新计算的多路径拆分表对首次拆分确认收入进行调整。若在财务报告报出日之前无法获取拆分管单位提供的多路径拆分数据，则按照上一期已提供的多路径拆分数据的月算术平均数预估调整当期通行费收入。预估金额与实际拆分金额的差异不进行追溯调整。

（二十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，

将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六)租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十七)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

- 1、报告期内会计政策未发生变更；
- 2、报告期内会计估计未发生变更。

五、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税营业收入	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)重要税收优惠

根据财政部 国家税务总局《关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》(财税〔2005〕77号),自2005年6月1日起,对公路经营企业收取的高速公路车辆通行费收入统一减按3%的税率征收营业税。

根据财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称“营改增”)试点。公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费,可以选择适用简易计税方法,减按3%的征收率计算应纳税额。试点前开工的高速公路,是指相关施工许可证上注明的合同开工日期在2016年4月30日前的高速公路。公司经营、管理的高速公路符合简易计税条件,减按3%的征收率缴纳增值税。

六、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	298,589.02	222,436.45	79,503.93
银行存款	32,493,094.57	203,309,003.41	96,567,166.92
合 计	32,791,683.59	203,531,439.86	96,646,670.85

注:报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)应收账款

1、应收账款分类

类 别	2017年4月30日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,506,017.71	99.87	241,253.37	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,666.88	0.13	55,666.88	100.00
合 计	43,561,684.59	100.00	296,920.25	0.68

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,044,966.40	99.94	184,725.09	0.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,333.52	0.06	31,333.52	100.00
合 计	50,076,299.92	100.00	216,058.61	0.43

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,036,111.21	100.00	71,301.56	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	37,036,111.21	100.00	71,301.56	0.19

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	42,452,114.58			49,351,429.83			36,634,594.53		
1至2年	671,137.06	10.00	67,113.70	374,853.72	10.00	37,485.37	297,683.72	10.00	29,768.37
2至3年	277,599.91	40.00	111,039.97	219,849.98	40.00	87,940.00	103,832.96	40.00	41,533.19
3至4年	105,166.16	60.00	63,099.70	98,832.87	60.00	59,299.72			
合计	43,506,017.71	0.55	241,253.37	50,044,966.40	0.37	184,725.09	37,036,111.21	0.19	71,301.56

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月、2016年和2015年计提坏账准备金额分别为80,861.64元、144,757.05元和71,301.56元。

3、截止 2017 年 4 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	32,159,137.42	73.82	
许昌腾飞建设工程集团有限公司	6,400,000.00	14.69	
河南同力水泥股份有限公司	1,074,500.00	2.47	
郑州凯琳广告有限公司	383,958.43	0.88	
河南新东方文化发展有限公司	302,833.25	0.70	
合 计	40,320,429.10	92.56	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,039,913.73	100.00	1,226,798.86	100.00	1,017,679.51	99.97
1 至 2 年	0.03		0.03		300.00	0.03
合 计	3,039,913.76	100.00	1,226,798.89	100.00	1,017,979.51	100.00

2、截止 2017 年 4 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南瑞恒建筑工程有限公司	402,565.99	13.24
河南园艺园林绿化工程有限公司	311,652.45	10.25
河南宏之华商贸有限公司	310,547.19	10.22
河南省昊泽苑绿化工程有限公司	290,668.44	9.56
郑州市智涵企业管理咨询有限公司	240,000.00	7.89
合 计	1,555,434.07	51.16

(四) 应收利息

项 目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
委托贷款	571,666.66	1,191,666.67	1,845,810.00
合 计	571,666.66	1,191,666.67	1,845,810.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2017 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	650,282,191.91	100.00	476,086.77	0.07
账龄组合	2,820,736.50	0.43	476,086.77	16.88
其他组合	647,461,455.41	99.57		

类别	2017年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	650,282,191.91	100.00	476,086.77	0.07

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	568,808,027.31	100.00	423,233.09	0.07
账龄组合	25,750,119.07	4.53	423,233.09	1.64
其他组合	543,057,908.24	95.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	568,808,027.31	100.00	423,233.09	0.07

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	509,808,048.78	100.00	2,524,578.26	0.50
账龄组合	4,036,483.73	0.79	2,524,578.26	62.54
其他组合	505,771,565.05	99.21		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	509,808,048.78	100.00	2,524,578.26	0.50

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,172,817.49			25,111,102.34			768,368.95		
1至2年	29,228.38	10.00	2,922.84	39,648.78	10.00	3,964.88	589,615.73	10.00	58,961.58
2至3年	45,714.57	40.00	18,285.82	119,401.89	40.00	47,760.75	168,699.56	40.00	67,479.82
3至4年	96,200.00	60.00	57,720.00	141,013.26	60.00	84,607.96	272,340.97	60.00	163,404.58
4至5年	398,089.76	80.00	318,471.81	260,266.50	80.00	208,213.20	13,631.22	80.00	10,904.98
5年以上	78,686.30	100.00	78,686.30	78,686.30	100.00	78,686.30	2,223,827.30	100.00	2,223,827.30
合计	2,820,736.50	16.88	476,086.77	25,750,119.07	1.64	423,233.09	4,036,483.73	62.54	2,524,578.26

②按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	647,461,455.41			543,057,908.24			505,771,565.05		
合计	647,461,455.41			543,057,908.24			505,771,565.05		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月、2016年度和2015年度计提坏账准备金额分别为52,853.68元、-2,101,345.17元和-1,624,426.86元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
被股东集中管理的资金	622,450,666.64	518,047,119.47	480,760,776.28
往来欠款	26,600,455.55	25,866,837.84	28,078,998.50
备用金及其他	1,015,670.00	909,270.00	817,574.00
保证金	215,399.72	23,984,800.00	150,700.00
合计	650,282,191.91	568,808,027.31	509,808,048.78

注：报告期内，公司部分银行账户纳入股东河南投资集团的资金集中管理体系。

4、截止2017年4月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
河南投资集团	被股东集中管理的资金及往来欠款	647,461,455.41	1年以内及3-4年	99.57	
林州市卫生监督所	往来欠款	401,727.20	2-3年及4-5年	0.06	311,581.76
桐乡市嘉宏高速公路服务区经营管理有限公司	往来欠款	249,245.05	1年以内	0.04	
河南省许平南高速公路有限责任公司南林豫晋界收费站	备用金	113,000.00	1年以内	0.02	
河南省许平南高速公路有限责任公司平顶山收费站	备用金	85,000.00	1年以内	0.01	
合计		648,310,427.66	—	99.70	311,581.76

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	2017年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,370.36		18,370.36
库存商品	1,303,507.71	12,563.50	1,290,944.21
合计	1,321,878.07	12,563.50	1,309,314.57

存货类别	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品				84,210.00		84,210.00
库存商品	1,180,214.31		1,180,214.31	982,821.76		982,821.76
合计	1,180,214.31		1,180,214.31	1,067,031.76		1,067,031.76

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年4月30日
			转回	转销	
库存商品		12,563.50			12,563.50
合计		12,563.50			12,563.50

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期应收款	35,821,039.68	35,821,039.68	
一年内摊销的长期待摊费用	5,348,190.00	5,041,747.32	4,814,673.60
一年内到期的委托贷款		187,150,000.00	275,800,000.00
合计	41,169,229.68	228,012,787.00	280,614,673.60

(八) 其他流动资产

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
待摊费用	817,913.79	1,495,248.43	1,186,913.35
委托贷款及借款	394,000,000.00		
预交税金	2,842,306.69		
结构性存款			100,000,000.00
合计	397,660,220.48	1,495,248.43	101,186,913.35

(九) 长期应收款

项目	2017年4月30日			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	27,000,000.00		27,000,000.00	
会展路一期项目	34,200,970.74		34,200,970.74	
合计	61,200,970.74		61,200,970.74	

项目	2016年12月31日			2015年12月31日			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	
会展路一期项目	34,200,970.74		34,200,970.74	67,288,580.97		67,288,580.97	
合计	61,200,970.74		61,200,970.74	94,288,580.97		94,288,580.97	

(十) 长期股权投资

投资单位	2016年1月1日	本期增减变动								2016年12月31日	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、联营企业											
河南中石化 鑫通高速石 油有限责任 公司	21,318,923.06			6,242,560.75			3,779,740.00			23,781,743.81	
合 计	21,318,923.06			6,242,560.75			3,779,740.00			23,781,743.81	

投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年4月30日	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、联营企业											
河南中石化 鑫通高速石 油有限责任 公司	23,781,743.81			-577,743.65						23,204,000.16	
合 计	23,781,743.81			-577,743.65						23,204,000.16	

注：2017年1-4月受公司与联营企业顺流交易影响。

(十一)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年1月1日	7,323,039.32	7,323,039.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	7,323,039.32	7,323,039.32
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年1月1日	1,356,593.03	1,356,593.03
2. 本期增加金额	278,275.50	278,275.50
(1) 计提或摊销	278,275.50	278,275.50
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	1,634,868.53	1,634,868.53
三、减值准备		
1. 2016年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日		
四、2016年12月31日账面价值	5,688,170.79	5,688,170.79

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	7,323,039.32	7,323,039.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年4月30日	7,323,039.32	7,323,039.32
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年1月1日	1,634,868.53	1,634,868.53
2. 本期增加金额	92,758.50	92,758.50
(1) 计提或摊销	92,758.50	92,758.50
3. 本期减少金额		
4. 2017年4月30日	1,727,627.03	1,727,627.03
三、减值准备		
1. 2017年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年4月30日		
四、2017年4月30日账面价值	5,595,412.29	5,595,412.29

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	公路及构筑物	房屋及建筑物	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值									
1. 2016年1月1日	7,091,137,818.43	344,313,491.05	313,898,445.39	21,338,843.04	50,513,615.17	63,286,080.41	31,284,887.90	48,441,385.22	7,964,214,566.61
2. 本期增加金额	1,296,694.88	1,026,254.74				118,412.14	1,596,454.83	3,241,664.35	7,279,480.94
(1) 购置		88,712.24				4,800.00	1,596,454.83	2,854,669.35	4,544,636.42
(2) 在建工程转入	1,296,694.88	687,117.50				113,612.14		386,995.00	2,484,419.52
(3) 其他		250,425.00							250,425.00
3. 本期减少金额							1,161,242.06	2,387,638.00	3,548,880.06
(1) 处置或报废							1,161,242.06	2,387,638.00	3,548,880.06
4. 2016年12月31日	7,092,434,513.31	345,339,745.79	313,898,445.39	21,338,843.04	50,513,615.17	63,404,492.55	31,720,100.67	49,295,411.57	7,967,945,167.49
二、累计折旧									
1. 2016年1月1日	1,877,484,625.91	80,064,205.41	122,559,180.21	12,026,230.60	26,356,372.11	34,385,368.74	16,724,869.44	24,541,165.35	2,194,142,017.77
2. 本期增加金额	282,709,848.29	13,794,671.29	19,882,811.78	1,637,526.86	5,307,369.18	4,184,962.66	1,643,914.43	5,267,228.48	334,428,332.97
(1) 计提	282,709,848.29	13,794,671.29	19,882,811.78	1,637,526.86	5,307,369.18	4,184,962.66	1,643,914.43	5,267,228.48	334,428,332.97
3. 本期减少金额							1,020,077.53	2,157,735.78	3,177,813.31
(1) 处置或报废							1,020,077.53	2,157,735.78	3,177,813.31
4. 2016年12月31日	2,160,194,474.20	93,858,876.70	142,441,991.99	13,663,757.46	31,663,741.29	38,570,331.40	17,348,706.34	27,650,658.05	2,525,392,537.43
三、减值准备									
1. 2016年1月1日		21,104.30						18,685.88	39,790.18
2. 本期增加金额		3,826.90							3,826.90
(1) 计提		3,826.90							3,826.90

项 目	公路及构筑物	房屋及建筑物	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额									
4. 2016年12月31日		24,931.20						18,685.88	43,617.08
四、2016年12月31日 账面价值	4,932,240,039.11	251,455,937.89	171,456,453.40	7,675,085.58	18,849,873.88	24,834,161.15	14,371,394.33	21,626,067.64	5,442,509,012.98

项 目	公路及构筑物	房屋及建筑物	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值									
1. 2017年1月1日	7,092,434,513.31	345,339,745.79	313,898,445.39	21,338,843.04	50,513,615.17	63,404,492.55	31,720,100.67	49,295,411.57	7,967,945,167.49
2.本期增加金额		3,481,845.01		5,260,788.38	3,350,886.70	2,091,058.86		630,008.50	14,814,587.45
(1) 购置								155,087.50	155,087.50
(2) 在建工程转入		3,207,505.01		5,260,788.38	3,350,886.70	2,091,058.86		474,921.00	14,385,159.95
(3) 其他		274,340.00							274,340.00
3.本期减少金额	1,795,816.78	2,997,497.21						5,360,522.17	10,153,836.16
(1) 处置或报废	1,795,816.78	2,997,497.21						5,360,522.17	10,153,836.16
4. 2017年4月30日	7,090,638,696.53	345,824,093.59	313,898,445.39	26,599,631.42	53,864,501.87	65,495,551.41	31,720,100.67	44,564,897.90	7,972,605,918.78
二、累计折旧									
1. 2017年1月1日	2,160,194,474.20	93,858,876.70	142,441,991.99	13,663,757.46	31,663,741.29	38,570,331.40	17,348,706.34	27,650,658.05	2,525,392,537.43
2.本期增加金额	94,572,332.43	4,324,853.95	6,611,839.34	334,116.65	1,191,249.22	1,432,588.42	443,526.24	1,902,182.38	110,812,688.63
(1) 计提	94,572,332.43	4,324,853.95	6,611,839.34	334,116.65	1,191,249.22	1,432,588.42	443,526.24	1,902,182.38	110,812,688.63
3.本期减少金额	380,837.01	635,676.13						1,167,472.39	2,183,985.53
(1) 处置或报废	380,837.01	635,676.13						1,167,472.39	2,183,985.53
4. 2017年4月30日	2,254,385,969.62	97,548,054.52	149,053,831.33	13,997,874.11	32,854,990.51	40,002,919.82	17,792,232.58	28,385,368.04	2,634,021,240.53
三、减值准备									

项 目	公路及构筑物	房屋及建筑物	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	运输设备	其他设备	合计
1. 2017年1月1日		24,931.20						18,685.88	43,617.08
2. 本期增加金额			255,681.48		196,922.56	370,972.19		4,578.00	828,154.23
(1) 计提			255,681.48		196,922.56	370,972.19		4,578.00	828,154.23
3. 本期减少金额									
4. 2017年4月30日		24,931.20	255,681.48		196,922.56	370,972.19		23,263.88	871,771.31
四、2017年4月30日账面价值	4,836,252,726.91	248,251,107.87	164,588,932.58	12,601,757.31	20,812,588.80	25,121,659.40	13,927,868.09	16,156,265.98	5,337,712,906.94

注：截止 2017 年 4 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 70,483,132.92 元。

2、截止 2017 年 4 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
安全设施	905,958.00	650,276.52	255,681.48		
监控设施	3,938,451.13	3,741,528.57	196,922.56		
收费设施	7,419,443.86	7048,471.67	370,972.19		
其他设备	91,560.00	86,982.00	4,578.00		
合计	12,355,412.99	11,527,258.76	828,154.23		

3、截止 2017 年 4 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
公路及构筑物	1,152,441,002.67	391,199,203.44		761,241,799.23
房屋及建筑物	52,697,554.30	16,873,689.61		35,823,864.69
安全设施	56,913,837.74	30,562,996.31		26,350,841.43
通讯设施	10,617,896.13	5,701,859.82		4,916,036.31
监控设施	7,989,556.12	6,354,437.30		1,635,118.82
收费设施	9,458,512.11	8,854,853.74		603,658.37
运输设备	4,057,815.82	3,771,905.42		285,910.40
其他设备	6,886,379.35	6,796,292.94		90,086.41
合计	1,301,062,554.24	470,115,238.58		830,947,315.66

注：2014 年 7 月，公司与兴业金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，将自有的安林高速公路固定资产及其附属设施以售后回租的融资租赁方式进行融资。

4、截止 2017 年 4 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物（广告设施）	3,493,096.33
合计	3,493,096.33

5、截止 2017 年 4 月 30 日，公司未办妥产权证书的固定资产均为高速公路服务区和收费站等服务设施，账面价值合计 186,908,086.35 元。

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电改造项目	158,900.00		158,900.00	10,953,600.00		10,953,600.00			
服务区新建综合楼及改造				3,926,800.00		3,926,800.00			
服务区污水处理改造	1,890,000.00		1,890,000.00	1,890,000.00		1,890,000.00			
信息化建设	428,220.00		428,220.00	237,900.00		237,900.00			
其他	357,503.79		357,503.79	512,668.00		512,668.00	141,903.30		141,903.30
合计	2,834,623.79		2,834,623.79	17,520,968.00		17,520,968.00	141,903.30		141,903.30

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2016年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
机电改造项目	1,182.03		10,953,600.00			10,953,600.00	93	90				自有资金
服务区新建综合楼及改造	449.00		3,926,800.00			3,926,800.00	87	85				自有资金
服务区污水处理改造	200.00		1,890,000.00			1,890,000.00	95	95				自有资金
信息化建设	87.00		599,900.00	362,000.00		237,900.00	69	50				自有资金
声屏障及隔音窗工程	200.00		2,160,614.48	1,386,300.00	774,314.48		108	100				自有资金
合计	2,118.03		19,530,914.48	1,748,300.00	774,314.48	17,008,300.00						

项目名称	预算数 (万元)	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年4月30日	工程投入占预算比例(%)	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
机电改造项目	1,182.03	10,953,600.00		10,702,733.94	91,966.06	158,900.00	93	100				自有资金
服务区新建综合楼及改造	449.00	3,926,800.00	33.11	3,007,505.01	919,328.10		87	100				自有资金
服务区污水处理改造	200.00	1,890,000.00				1,890,000.00	95	95				自有资金
信息化建设	87.00	237,900.00	190,320.00			428,220.00	91	90				自有资金
合计	1,918.03	17,008,300.00	190,353.11	13,710,238.95	1,011,294.16	2,477,120.00						

注 1：服务区污水处理改造项目已于 2016 年底安装完毕，于 2017 年 4 月 30 日，正在进行细菌培养，尚未达到预定可使用状态；

注 2：其他减少主要转入长期待摊费用。

(十四) 长期待摊费用

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
银团贷款手续费	24,579,894.51			1,526,679.00	23,053,215.51
安阳文明大道建设补助	21,136,713.81			1,261,501.80	19,875,212.01
南阳大桥改扩建补偿费	11,827,969.00			909,843.72	10,918,125.28
服务区装修改造支出	7,519,898.96	2,093,428.61		1,184,222.76	8,429,104.81
服务区预缴税费	3,354,083.17			159,500.04	3,194,583.13
合计	68,418,559.45	2,093,428.61		5,041,747.32	65,470,240.74

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年4月30日
银团贷款手续费	23,053,215.51			507,480.57	22,545,734.94
安阳文明大道建设补助	19,875,212.01			420,500.60	19,454,711.41
南阳大桥改扩建补偿费	10,918,125.28			303,281.24	10,614,844.04
服务区装修改造支出	8,429,104.81			388,830.61	8,040,274.20
服务区预缴税费	3,194,583.13			53,166.68	3,141,416.45
消防设备改造		919,328.10	76,610.67	306,442.68	536,274.75
合计	65,470,240.74	919,328.10	76,610.67	1,979,702.38	64,333,255.79

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	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	1,914,335.45	7,657,341.83	2,120,727.18	8,482,908.78	3,658,917.50	14,635,670.00
可抵扣亏损	14,211,533.45	56,846,133.80	17,053,840.14	68,215,360.56	25,580,760.21	102,323,040.84
应付薪酬暂时性差异	2,428,756.86	9,715,027.43	2,953,428.32	11,813,713.29	2,692,359.74	10,769,438.94
固定资产会计折旧与税法折旧差异	579,430.93	2,317,723.72	580,291.63	2,321,166.52	502,061.68	2,008,246.72
合计	19,134,056.69	76,536,226.78	22,708,287.27	90,833,149.15	32,434,099.13	129,736,396.50

注：可抵扣亏损系河南林长高速公路有限责任公司被公司吸收合并前形成。

(十六) 其他非流动资产

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
委托贷款原值		330,000,000.00	520,000,000.00
减：委托贷款损失准备		4,950,000.00	7,800,000.00
合计		325,050,000.00	512,200,000.00

(十七) 短期借款

借款条件	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	200,000,000.00		

借款条件	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
合 计	200,000,000.00		

(十八) 应付账款

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	31,937,139.77	63,675,637.40	70,277,978.32
1年以上	46,074,069.24	33,349,107.54	24,825,594.54
合 计	78,011,209.01	97,024,744.94	95,103,572.86

截止 2017 年 4 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南万里路桥集团有限公司	6,262,054.23	未达到结算条件
郑州市公路工程公司	2,887,021.88	未达到结算条件
中铁七局集团郑州工程有限公司	2,002,399.86	未达到结算条件
河南华盛建设集团有限公司	1,976,527.62	未达到结算条件
合 计	13,128,003.59	---

(十九) 预收款项

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	1,934,081.97	18,189,073.37	3,118,957.72
1年以上	1,597,454.12	1,668,233.50	364,700.01
合 计	3,531,536.09	19,857,306.87	3,483,657.73

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	16,825,182.73	94,343,097.44	92,917,610.28	18,250,669.89
二、离职后福利-设定提存计划	107,545.88	14,611,758.77	14,700,051.88	19,252.77
三、辞退福利		126,430.00	126,430.00	
合 计	16,932,728.61	109,081,286.21	107,744,092.16	18,269,922.66

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年4月30日
一、短期薪酬	18,250,669.89	28,251,112.24	29,656,497.60	16,845,284.53
二、离职后福利-设定提存计划	19,252.77	5,094,125.38	5,092,952.07	20,426.08
三、辞退福利		81,900.00	81,900.00	
合 计	18,269,922.66	33,427,137.62	34,831,349.67	16,865,710.61

2、短期职工薪酬情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,966,437.44	68,539,412.16	67,000,739.80	13,505,109.80
2、职工福利费		12,049,527.81	12,049,527.81	

河南省许平南高速公路有限责任公司
模拟财务报表附注
2015年1月1日-2017年4月30日

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
3、社会保险费	161,781.13	5,017,800.13	4,967,679.84	211,901.42
其中：医疗保险费	176.44	4,342,449.24	4,342,625.68	
工伤保险费	161,604.69	225,345.94	175,083.87	211,866.76
生育保险费		450,004.95	449,970.29	34.66
4、住房公积金	1,704.50	6,163,132.61	6,162,397.42	2,439.69
5、工会经费和职工教育经费	4,695,259.66	2,573,224.73	2,737,265.41	4,531,218.98
合 计	16,825,182.73	94,343,097.44	92,917,610.28	18,250,669.89

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,505,109.80	19,898,076.77	22,109,800.60	11,293,385.97
2、职工福利费		3,499,409.30	3,499,409.30	
3、社会保险费	211,901.42	1,833,735.44	1,827,730.24	217,906.62
其中：医疗保险费		1,562,502.33	1,556,462.47	6,039.86
工伤保险费	211,866.76	97,719.34	97,719.34	211,866.76
生育保险费	34.66	173,513.77	173,548.43	
4、住房公积金	2,439.69	2,165,696.53	2,158,865.53	9,270.69
5、工会经费和职工教育经费	4,531,218.98	854,194.20	60,691.93	5,324,721.25
合 计	18,250,669.89	28,251,112.24	29,656,497.60	16,845,284.53

3、设定提存计划情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1、基本养老保险	107,545.88	9,847,539.58	9,935,832.69	19,252.77
2、失业保险费		718,062.24	718,062.24	
3、企业年金缴费		4,046,156.95	4,046,156.95	
合 计	107,545.88	14,611,758.77	14,700,051.88	19,252.77

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年4月30日
1、基本养老保险	19,252.77	3,523,489.30	3,522,814.38	19,927.69
2、失业保险费		225,830.16	225,331.77	498.39
3、企业年金缴费		1,344,805.92	1,344,805.92	
合 计	19,252.77	5,094,125.38	5,092,952.07	20,426.08

(二十一) 应交税费

税 种	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	4,453,142.29	5,155,110.97	227,371.46
营业税			4,334,775.51
企业所得税	20,669,533.80	25,994,187.93	9,091,883.42
城市维护建设税	300,695.19	372,159.32	301,409.05
房产税		107,455.15	93,503.52

税 种	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
土地使用税		93,484.70	92,284.70
个人所得税	54,046.03	56,929.78	56,428.24
教育费附加	223,336.44	266,539.62	224,280.56
其他税费	58,681.10	117,585.34	26,080.47
合 计	25,759,434.85	32,163,452.81	14,448,016.93

(二十二) 应付利息

类 别	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	14,475,442.27	4,162,090.63	5,592,083.77
短期借款应付利息	978,750.00		
合 计	15,454,192.27	4,162,090.63	5,592,083.77

(二十三) 应付股利

单位名称	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
河南投资集团	700,000,000.00			
合 计	700,000,000.00			

注：应付股利余额已于2017年6月支付完毕。

(二十四) 其他应付款

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	23,752,036.87	29,086,714.34	56,391,543.34
押金及保证金	18,454,112.66	16,808,474.32	19,240,175.50
基建期及工程尾款	9,409,285.45	10,097,702.01	10,748,243.01
待付费用	764,215.33	636,308.29	879,603.66
其他	890,269.46	931,164.41	61,275.69
合 计	53,269,919.77	57,560,363.37	87,320,841.20

截止2017年4月30日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
南阳市高速公路有限公司	3,430,580.14	未达到结算条件
中铁二十一局集团山西中南部铁路通道ZNTJ-13标项目经理部	1,661,435.00	未达到结算条件
河南省高速公路实业开发有限公司	1,379,789.82	未达到结算条件
安阳市安汤新城建设委员会办公室	1,000,000.00	未达到结算条件
合 计	7,471,804.96	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(质押借款)	172,000,000.00	212,000,000.00	247,000,000.00
一年内到期的长期借款(保证借款)	50,800,000.00	50,800,000.00	49,900,000.00

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期应付款	179,623,312.74	176,989,686.96	169,084,704.50
合 计	402,423,312.74	439,789,686.96	465,984,704.50

(二十六) 长期借款

借款条件	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)
质押借款	2,552,000,000.00	4.41-4.655	2,517,200,000.00	4.41-4.655	2,899,100,000.00	5.535-5.890
保证借款	235,250,000.00	4.41-4.655	298,750,000.00	4.41-4.655	348,650,000.00	5.535-5.890
合 计	2,787,250,000.00	4.41-4.655	2,815,950,000.00	4.41-4.655	3,247,750,000.00	5.535-5.890

(二十七) 长期应付款

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁款	236,830,905.06	331,430,465.78	508,584,176.06
合 计	236,830,905.06	331,430,465.78	508,584,176.06

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	形成原因
服务区加油站出租预收租金	63,883,333.21		2,900,000.04	60,983,333.17	合同约定
合 计	63,883,333.21		2,900,000.04	60,983,333.17	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年4月30日	形成原因
服务区加油站出租预收租金	60,983,333.17		966,666.68	60,016,666.49	合同约定
合 计	60,983,333.17		966,666.68	60,016,666.49	

(二十九) 实收资本

投资者名称	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
河南投资集团	1,357,175,258.00	1,357,175,258.00	1,357,175,258.00

(三十) 资本公积

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、资本溢价	373,798,561.07			373,798,561.07
二、其他资本公积	1,814,355.68			1,814,355.68
其中：原制度资本公积转入	1,814,355.68			1,814,355.68
合 计	375,612,916.75			375,612,916.75

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价	373,798,561.07		201,577,105.93	172,221,455.14
二、其他资本公积	1,814,355.68		1,814,355.68	

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
其中：原制度资本公积转入	1,814,355.68		1,814,355.68	
合计	375,612,916.75		203,391,461.61	172,221,455.14

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年4月30日
一、资本溢价	172,221,455.14			172,221,455.14
合计	172,221,455.14			172,221,455.14

注：报告期内资本公积减少，系模拟无偿划转公司持有的许鄆城际股权所致。

(三十一) 盈余公积

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	137,994,943.15	28,505,463.11		166,500,406.26
其他	236,605,650.27			236,605,650.27
合计	374,600,593.42	28,505,463.11		403,106,056.53

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	166,500,406.26	42,431,943.70	66,608,538.39	142,323,811.57
其他	236,605,650.27			236,605,650.27
合计	403,106,056.53	42,431,943.70	66,608,538.39	378,929,461.84

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年4月30日
法定盈余公积	142,323,811.57			142,323,811.57
其他	236,605,650.27			236,605,650.27
合计	378,929,461.84			378,929,461.84

注1：盈余公积增加为根据公司章程规定，按照当期母公司净利润的10%计提所致；

注2：盈余公积中其他，形成于公司执行企业会计准则之前，系根据《基本建设财务管理规定》（财建[2002]394号），对经营性项目基建收入的税后收入，相应转为生产经营企业的盈余公积；

注3：报告期内盈余公积减少，系模拟无偿划转公司持有的许鄆城际股权所致。

(三十二) 未分配利润

项目	2017年4月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,234,291,367.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,234,291,367.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,413,915.22	
减：应付普通股股利	1,200,000,000.00	
期末未分配利润	196,705,282.25	

项目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	887,759,004.27	

项 目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	887,759,004.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	428,472,534.89	
减：提取法定盈余公积	42,431,943.70	10%
应付普通股股利	39,508,228.43	
期末未分配利润	1,234,291,367.03	

项 目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	660,814,567.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	660,814,567.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,206,227.20	
减：提取法定盈余公积	28,505,463.11	10%
应付普通股股利	30,756,327.07	
期末未分配利润	887,759,004.27	

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	2017年1-4月	
	收入	成本
一、主营业务小计	419,578,318.04	155,139,660.38
道路通行业务	404,976,997.16	148,346,718.32
服务区经营及广告业务	14,601,320.88	6,792,942.06
二、其他业务小计	10,416,377.48	919,772.98
BT项目	112,134.64	
租赁业务	966,666.68	145,925.18
其他	9,337,576.16	773,847.80
合 计	429,994,695.52	156,059,433.36

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,281,364,661.52	528,912,194.95	1,152,389,146.44	501,338,821.87
道路通行业务	1,239,654,717.16	511,492,980.18	1,127,060,623.65	490,133,470.45
服务区经营及广告业务	41,709,944.36	17,419,214.77	25,328,522.79	11,205,351.42
二、其他业务小计	40,595,306.84	16,518,662.51	76,205,342.76	67,893,212.24
BT项目	30,647,687.25	15,543,395.14	67,288,580.97	67,288,580.97
租赁业务	2,900,000.04	384,608.85	2,900,000.04	278,275.49
其他	7,047,619.55	590,658.52	6,016,761.75	326,355.78

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,321,959,968.36	545,430,857.46	1,228,594,489.20	569,232,034.11

(三十四)税金及附加

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业税		12,359,167.29	39,682,596.88
城市维护建设税	999,671.15	2,951,242.24	2,769,183.72
教育费附加	734,178.40	2,163,143.59	2,025,293.96
房产税	107,455.15	232,686.51	
土地使用税	93,484.70	219,210.97	
车船使用税	2,580.00	2,858.40	
印花税	25,790.26	91,120.44	
其他	42,458.32	116,067.50	83,017.80
合 计	2,005,617.98	18,135,496.94	44,560,092.36

注：根据财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号），自2016年5月1日起，将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税计入“税金及附加”科目。

(三十五)销售费用

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
人工成本	1,876,390.92	5,407,670.89	2,927,117.57
水电费用	605,066.74	1,477,787.62	1,161,562.52
折旧摊销及维护费	324,376.10	569,436.76	562,559.82
广告宣传费用	155,770.55	376,156.02	226,282.26
其他	5,417.97	4,123.84	
合 计	2,967,022.28	7,835,175.13	4,877,522.17

(三十六)管理费用

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
人工成本	11,226,194.26	42,846,899.04	39,554,825.91
租赁及财产保险费	2,048,134.60	5,810,322.00	6,580,255.04
折旧摊销及设施维护费	1,746,086.17	7,844,346.64	7,383,517.89
办公差旅及招待费	1,013,832.74	4,455,988.46	5,625,187.77
中介服务费	628,991.73	1,198,257.19	1,652,333.50
培训及资料印制费	60,464.20	1,348,772.54	2,281,549.70
税费		509,786.99	775,094.78
其他	332,974.55	1,151,990.12	867,161.87
合 计	17,056,678.25	65,166,362.98	64,719,926.46

(三十七)财务费用

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息支出	55,943,832.91	181,739,805.49	270,214,265.84
减：利息收入	13,183,490.44	59,128,337.39	97,323,155.38
手续费支出	30,816.01	217,212.17	89,324.69
合 计	42,791,158.48	122,828,680.27	172,980,435.15

(三十八) 资产减值损失

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
坏账损失	133,715.32	-1,956,588.12	-1,553,125.30
存货跌价损失	12,563.50		
固定资产减值损失	828,154.23	3,826.90	39,790.18
委托贷款减值损失	-1,800,000.00	-4,200,000.00	-4,500,000.00
合 计	-825,566.95	-6,152,761.22	-6,013,335.12

(三十九) 投资收益

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,367,433.11	6,242,560.75	4,729,006.63
其他		262,222.20	
合 计	3,367,433.11	6,504,782.95	4,729,006.63

(四十) 营业外收入

项 目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	5,677,205.58	5,677,205.58	35,662.39	35,662.39		
其中：固定资产处置利得	5,677,205.58	5,677,205.58	35,662.39	35,662.39		
接受捐赠	274,340.00	274,340.00	250,425.00	250,425.00	1,132,904.00	1,132,904.00
其他	290,685.38	290,685.38	681,808.27	681,808.27	357,597.39	357,597.39
合 计	6,242,230.96	6,242,230.96	967,895.66	967,895.66	1,490,501.39	1,490,501.39

(四十一) 营业外支出

项 目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	47,500.00	47,500.00	180,332.97	180,332.97	112,970.40	112,970.40
其中：固定资产处置损失	47,500.00	47,500.00	180,332.97	180,332.97	112,970.40	112,970.40
其他	45,240.57	45,240.57	255,356.27	255,356.27	188,898.09	188,898.09
合 计	92,740.57	92,740.57	435,689.24	435,689.24	301,868.49	301,868.49

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	53,469,129.82	137,554,799.42	87,638,747.84
递延所得税费用	3,574,230.58	9,725,811.86	10,310,478.56
合 计	57,043,360.40	147,280,611.28	97,949,226.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利润总额	219,457,275.62	575,753,146.17	384,155,453.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,864,318.91	143,938,286.54	96,038,863.40
非应税收入的影响	-841,858.28	-1,560,640.19	-1,182,251.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,161,138.09	5,437,492.31	4,762,005.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-167,701.38	-918,229.95	-2,150,000.00
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	1,144,140.36	767,627.33	940,719.10
其他	-116,677.30	-383,924.76	-460,110.14
所得税费用	57,043,360.40	147,280,611.28	97,949,226.40

(四十三)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
收到其他与经营活动有关的现金	34,934,679.25	42,373,899.45	110,738,565.37
其中：押金及保证金	28,848,164.78	22,340,291.83	16,794,556.02
银行存款利息	2,137,735.73	7,638,294.34	7,994,718.71
收到理赔款项	1,681,312.67	1,732,949.80	1,538,685.69
往来款项	1,363,969.42	8,671,817.29	7,929,692.23
代收代付款	597,585.73	1,196,460.55	1,679,576.20
其他	305,910.92	794,085.64	431,664.29
股东集中管理拨付的资金			74,369,672.23
支付其他与经营活动有关的现金	120,422,530.01	129,152,752.69	43,386,016.48
其中：押金及保证金	7,942,482.62	50,165,601.97	11,910,465.35
销售及管理费用	5,262,878.66	24,200,597.03	23,835,451.15
往来款项	2,407,536.51	2,309,731.82	5,818,836.32
代收代付款项	256,137.30	11,592,579.10	548,780.43
长期摊销费用付现	73,891.17	2,777,160.00	667,152.00
银行手续费	30,816.01	217,212.17	89,324.69
其他	45,240.57	603,527.41	516,006.54
股东集中管理划走的资金	104,403,547.17	37,286,343.19	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
收到其他与投资活动有关的现金	532,328,500.00	334,161,088.98	390,271,016.67
其中：收回的委托贷款本息	532,328,500.00	334,161,088.98	390,271,016.67
支付其他与投资活动有关的现金	400,000,000.00		
其中：发放委托贷款和借款	400,000,000.00		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
支付其他与筹资活动有关的现金	101,348,508.60	227,091,637.31	314,666,767.64
其中：支付的融资租赁款	101,348,508.60	202,906,602.55	206,795,122.02
支付代付票据款		24,185,034.76	107,871,645.62

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	162,413,915.22	428,472,534.89	286,206,227.20
加：资产减值准备	-825,566.95	-6,152,761.22	-6,013,335.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,905,447.13	334,706,608.47	332,381,658.49
无形资产摊销	56,818.36	185,005.20	188,374.04
长期待摊费用摊销	1,751,282.80	4,814,673.60	4,636,837.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,629,705.58	144,670.58	112,970.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	44,898,078.20	130,249,762.44	180,885,829.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,367,433.11	-6,504,782.95	-4,729,006.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,574,230.58	9,725,811.86	10,310,478.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,663.76	-113,182.55	-406,600.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,847,636.19	-72,470,051.70	54,842,480.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,203,372.78	-24,944,152.15	41,292,955.47
其他	-274,340.00	-250,425.00	-1,132,904.00
经营活动产生的现金流量净额	214,310,053.92	797,863,711.47	898,575,965.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	32,791,683.59	203,531,439.86	96,646,670.85
减：现金的期初余额	203,531,439.86	96,646,670.85	79,501,350.62
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-170,739,756.27	106,884,769.01	17,145,320.23

2、现金及现金等价物

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	32,791,683.59	203,531,439.86	96,646,670.85
其中：库存现金	298,589.02	222,436.45	79,503.93
可随时用于支付的银行存款	32,493,094.57	203,309,003.41	96,567,166.92
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	32,791,683.59	203,531,439.86	96,646,670.85

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年4月30日账面价值	受限原因
固定资产	830,947,315.66	融资租赁

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
双丰公司	郑州	河南	公路管理与养护	100.00%		投资设立
宏路广告	郑州	河南	广告业		100.00%	投资设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	河南省	平顶山	石油销售	41.02%		权益法

2、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2017年4月30日/ 2017年1-4月	2016年12月31日/ 2016年度	2015年12月31日/ 2015年度
-----	--------------------------	------------------------	------------------------

项 目	2017年4月30日/ 2017年1-4月	2016年12月31日/ 2016年度	2015年12月31日/ 2015年度
一、联营企业			
投资账面价值合计	23,204,000.16	23,781,743.81	21,318,923.06
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	3,311,749.71	6,242,560.75	4,729,006.63
综合收益总额	3,311,749.71	6,242,560.75	4,729,006.63

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南投资集团	郑州市	投资管理、建设项目投资等	120 亿元	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南天地酒店有限公司	同受公司的母公司控制
南阳天孚实业有限公司	同受公司的母公司控制
河南省发展燃气有限公司	同受公司的母公司控制
河南省同力水泥有限公司	同受公司的母公司控制
河南同力水泥股份有限公司	同受公司的母公司控制
驻马店市白云纸业业有限公司	同受公司的母公司控制
郑州高屋物业服务有限公司	同受公司的母公司控制
河南省豫鹤同力水泥有限公司	同受公司的母公司控制
河南省中林绿化工程有限公司	同受公司的母公司控制
新乡平原同力水泥有限责任公司	同受公司的母公司控制
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	同受公司的母公司控制
许昌许鄆城际快速通道开发建设有限公司	公司原子公司，同受公司的母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-4月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)

采购商品、接受劳务:					
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	协议定价	148,104.00	53.25
河南天地酒店有限公司	接受劳务	物业服务	协议定价	130,025.60	46.75
销售商品、提供劳务:					
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	15,873.03	1.56
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	销售商品、提供劳务	餐费、销售商品	协议定价	48,079.58	13.92

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	协议定价	585,010.80	60.29
河南天地酒店有限公司	接受劳务	物业服务	协议定价	385,276.80	39.71
河南省中林绿化工程有限公司	接受劳务	公路养护	协议定价	265,800.87	0.35
销售商品、提供劳务:					
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	48,412.74	1.27
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务、销售商品	餐费、销售商品	协议定价	451,065.78	2.92
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务、销售商品	劳务收入	协议定价	84,905.67	0.69
河南同力水泥股份有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	2,882,135.92	76.73

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	协议定价	98,736.00	18.65
河南天地酒店有限公司	接受劳务	物业服务	协议定价	385,276.80	72.77
河南省中林绿化工程有限公司	接受劳务	公路养护	协议定价	370,841.44	0.51
销售商品、提供劳务:					
林州市太行大	提供劳务	广告收入	协议定价	432,333.36	10.26

峡谷旅游开发有限公司					
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务、销售商品	餐费、销售商品	协议定价	386,676.51	10.67
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务	劳务收入	协议定价	60,000.00	0.85
河南同力水泥股份有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	842,000.00	31.90
南阳天孚实业有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	145,631.07	5.52

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2017年1-4月			
河南投资集团	公司	租赁房屋	994,746.64
2016年度			
河南投资集团	公司	租赁房屋	2,992,416.00
2015年度			
河南投资集团	公司	租赁房屋	2,984,240.00

3、关联担保情况

担保方	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
2017年1-4月					
河南投资集团	本公司	12,700,000.00	2004/12/21	2017/3/15	是
		286,050,000.00	2004/12/21	2022/12/20	否
		432,834,217.80	2014/7/16	2019/7/15	否
本公司	河南投资集团	500,000,000.00	2009/6/19	2022/5/17	否
		1,500,000,000.00	2009/6/19	2027/5/17	否
2016年度					
河南投资集团	本公司	12,400,000.00	2004/12/21	2016/3/15	是
		12,400,000.00	2004/12/21	2016/6/15	是
		12,400,000.00	2004/12/21	2016/9/14	是
		12,700,000.00	2004/12/21	2016/12/15	是
		298,750,000.00	2004/12/21	2022/12/20	否
		527,320,152.74	2014/7/16	2019/7/15	否
本公司	河南投资集团	500,000,000.00	2009/6/19	2022/5/17	否
		1,500,000,000.00	2009/6/19	2027/5/17	否
2015年度					
河南投资集团	本公司	12,400,000.00	2004/12/21	2015/3/13	是
		12,400,000.00	2004/12/21	2015/6/15	是
		12,400,000.00	2004/12/21	2015/9/15	是

担保方	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
河南投资集团	本公司	12,400,000.00	2004/12/21	2015/12/11	是
		348,650,000.00	2004/12/21	2022/12/20	否
		704,128,880.56	2014/7/16	2019/7/15	否
本公司	河南投资集团	500,000,000.00	2009/6/19	2022/5/17	否
		1,500,000,000.00	2009/6/19	2027/5/17	否

公司 2009 年第三次临时股东会决议，同意公司作为信用担保主体，为河南投资集团信达资产包项目诉讼向河南省高级人民法院提供诉前/诉讼财产保全担保。截止 2017 年 4 月 30 日，相关诉讼已完结或进入执行程序，公司的担保义务已解除。

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2017 年 1-4 月				
拆出：				
河南投资集团	520,000,000.00	2014/7/23	2017/3/20	
许鄆城际	200,000,000.00	2017/2/21	2018/2/20	已于 2017 年 6 月还款完毕
	200,000,000.00	2017/3/17	2018/3/16	
2016 年度				
拆出：				
河南投资集团	90,000,000.00	2014/7/23	2016/6/21	
	90,000,000.00	2014/7/23	2016/12/21	
	520,000,000.00	2014/7/23	2017/3/20	
2015 年度				
拆出：				
河南投资集团	200,000,000.00	2014/7/23	2015/12/21	
	90,000,000.00	2014/7/23	2016/6/21	
	90,000,000.00	2014/7/23	2016/12/21	
	520,000,000.00	2014/7/23	2017/3/20	

5、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	转让加油站设施	17,592,232.97	100.00				

6、其他关联交易

(1) 收取委托贷款和借款利息

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
-----	--------	--------------	---------	---------

河南投资集团	收到利息	9,095,911.95	48,173,876.03	77,558,850.00
许鄢城际	收到利息	2,534,748.42		
小 计	——	11,630,660.37	48,173,876.03	77,558,850.00

(2) 关联方代付款项

报告期内，公司与驻马店市白云纸业有限公司（以下简称“白云纸业”）签订委托付款协议，由公司委托白云纸业以银行承兑汇票方式代为支付工程款、公路养护费用等支出。白云纸业代付款项，不向公司收取利息。2015年度，公司偿还白云纸业代付款项合计107,871,645.62元；2016年度，公司偿还白云纸业代付款项合计24,185,034.76元。截止2017年4月30日，公司已偿还全部关联方代垫款项。

(3) 资金被股东集中管理

报告期内，公司部分银行账户纳入股东河南投资集团的资金集中管理体系。纳入河南投资集团资金集中管理体系的银行账户，每收到一笔资金，自动归集至河南投资集团在该行开立的账户；每支付一笔资金，由河南投资集团账户自动下拨。公司被归集账户资金为零，仅体现为可用余额，在可用余额内可任意支付。河南投资集团按照金融机构人民币协定存款基准利率和归集的本公司资金额，由银行定期代为扣划存款利息至公司账户。报告期内，相应账户资金归集和下拨情况如下：

2017年1-4月		2016年度		2015年度	
自动归集	自动下拨	自动归集	自动下拨	自动归集	自动下拨
1,401,344,169.93	1,296,940,622.76	2,217,229,070.29	2,179,942,727.10	869,911,768.85	944,281,441.08

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南同力水泥股份有限公司	1,074,500.00		2,561,300.00		495,300.00	
应收账款	南阳天孚实业有限公司					75,000.00	
预付款项	河南天地酒店有限公司	19,560.00		29,340.00		28,320.00	
预付款项	郑州高屋物业服务服务有限公司					49,368.00	
其他应收款	河南投资集团	647,461,455.41		543,057,908.24		505,771,565.05	
其他应收款	河南省同力水泥有限公司	4,000.00	2,400.00	4,000.00	1,600.00	4,000.00	400.00
其他应收款	河南省豫鹤同力水泥有限公司	2,200.00	1,320.00	2,200.00	1,320.00	2,200.00	880.00
其他应收款	新乡平原同力水泥有限责任公司	20,000.00	8,000.00	20,000.00	2,000.00	20,000.00	

项目名称	关联方	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南天地酒店有限公司	180.30	180.30	180.30	180.30	180.30	180.30
其他应收款	河南省发展燃气有限公司					23,534.45	6,385.32
应收利息	河南投资集团			1,191,666.67		1,662,476.67	
应收利息	许鄆城际	571,666.66					

2、应付项目

项目名称	关联方	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	河南省中林绿化工程有限公司	104,377.48	104,377.48	966,226.64
预收款项	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司		16,000,000.00	
预收款项	驻马店市白云纸业有限公司	66,667.04	66,667.04	66,667.04
其他应付款	河南投资集团	281,694.66	93,500.00	93,500.00
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	21,664.48	37,643.00	21,664.48
其他应付款	河南天地酒店有限公司	62,909.97		
其他应付款	河南省中林绿化工程有限公司			157,995.21
其他应付款	驻马店市白云纸业有限公司			7,916,487.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内，公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

河南投资集团于2007年5月17日发行15年期固定利率债券5亿元（债券简称“07豫投债1”），发行20年期固定利率债券15亿元（债券简称“07豫投债2”）。国家开发银行股份有限公司（以下简称“国家开发银行”）为企业债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2009年6月19日，公司与国家开发银行签订《担保协议》，公司为河南投资集团发行的“07豫投债1”和“07豫投债2”向国家开发银行提供20亿元连带责任反担保。

2、其他或有事项

(1) 收费权质押

为筹集许平南高速公路建设资金，公司将许平南高速收费权质押给中国建设银行股份有限公司河南省分行、中国工商银行股份有限公司郑州二七路支行，取得借款142,000.00万元。

截止 2017 年 4 月 30 日，该借款尚未偿还余额为 95,000.00 万元。

为筹集林长高速建设资金，公司将林长高速收费权质押给国家开发银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司河南省分行、中国建设银行股份有限公司安阳分行、中国银行股份有限公司安阳分行，取得借款 180,400.00 万元。截止 2017 年 4 月 30 日，该借款尚未偿还余额为 177,400.00 万元。

十、 资产负债表日后事项

（一）公司实际控制人拟发生变更

根据《河南省人民政府关于组建河南投资控股集团有限公司的批复》（豫政文[2017]71号），河南省政府以持有的河南投资集团的全部股权出资，组建河南投资控股集团有限公司（以下简称“河南投控”），注册资本金 120 亿元。

河南投资集团本次股东变更前，河南省政府授权河南省发展和改革委员会代为履行对河南投资集团的出资人职责。本次股东变更后，河南投资集团将成为河南投控的全资子公司，根据河南省政府批复及相关方案，河南省政府将授权河南省财政厅代为履行对河南投控的出资人职责，公司的实际控制人将由河南省发展和改革委员会变为河南省财政厅。

公司实际控制人拟发生变更事项，属于经河南省人民政府批准的省内国有资产监督管理的整体性调整。河南省发展和改革委员会及河南省财政厅均为河南省人民政府的组成部门，均由河南省政府授权，代为履行对河南省人民政府下属国有企业的出资人职责。根据中国证监会相关规定，本公司拟发生的实际控制人变更，可视为上市公司控制权未发生变更，属于上市公司的实际控制人未发生变化的情形。

（二）涉及公司的资产置换

2017 年 7 月，公司股东河南投资集团与河南同力水泥股份有限公司（以下简称“同力水泥”）签订《附条件生效的重大资产置换协议》，河南投资集团拟以截止评估基准日（2017 年 4 月 30 日）拥有的本公司 100% 股权，与同力水泥截至评估基准日（2017 年 4 月 30 日）拥有的驻马店市豫龙同力水泥有限公司 70% 股权、河南省豫鹤同力水泥有限公司 60% 股权、洛阳黄河同力水泥有限责任公司 73.15% 股权、新乡平原同力水泥有限责任公司 100% 股权、三门峡腾跃同力水泥有限公司 100% 股权、河南省同力水泥有限公司 100% 股权、中非同力投资有限公司 100% 股权、濮阳同力建材有限公司 100% 股权、驻马店市同力骨料有限公司 62.96% 股权及“同力”系列商标权进行等值置换，置换差额部分由同力水泥以现金方式向河南投资集团予以支付。

截止本报告报出日，该资产置换正在履行审批程序。

根据本次重大资产置换方案，公司持有的许鄢城际、曹寨水厂、汇融基金股权不纳入置换范围，公司在评估基准日后，对持有的许鄢城际、曹寨水厂、汇融基金股权进行了剥离，详见本附注二、资产剥离情况。

（三）解除资金集中管理

于2017年6月20日至29日，公司与股东河南投资集团、相关银行解除资金集中管理，公司之资金不再纳入河南投资集团集中管理体系。

（四）收回关联方委托贷款和借款

于2017年6月26日至28日，许鄢城际归还本公司之委托贷款和借款4亿元。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错

无。

（二）年金计划

公司经批准实行企业年金计划。账户管理人为中国建设银行股份有限公司河南省分行营业部，托管人为中国工商银行股份有限公司河南省分行营业部，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司。

企业年金财产独立于公司及托管银行等，由公司成立企业年金管理委员会，受托管理公司的企业年金，并履行相关职责。

企业年金计划由符合条件的在职职工自愿参加，并须在公司人力资源部门书面确认。企业年金实行个人账户制，由企业和职工个人共同缴存，企业缴存额每年不超过本企业上年度职工工资总额的8%，个人缴费与企业缴费分配额的比例为1/4。

（三）分部报告

报告期内，公司没有符合《企业会计准则第35号——分部报告》规定的分部。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,559,137.42	100.00		

类别	2017年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,559,137.42	100.00		

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	44,478,130.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,478,130.00	100.00		

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,708,747.72	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,708,747.72	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	38,559,137.42			44,478,130.00			34,708,747.72		
合计	38,559,137.42			44,478,130.00			34,708,747.72		

2、截止2017年4月30日，按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	32,159,137.42	83.40	
许昌腾飞建设工程集团有限公司	6,400,000.00	16.60	
合计	38,559,137.42	100.00	

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	638,823,265.01	100.00	381,766.77	0.06
账龄组合	1,973,073.88	0.31	381,766.77	19.35
其他组合	636,850,191.13	99.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	638,823,265.01	100.00	381,766.77	0.06

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	558,382,290.33	100.00	357,713.09	0.06
账龄组合	25,506,293.36	4.57	357,713.09	1.40
其他组合	532,875,996.97	95.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	558,382,290.33	100.00	357,713.09	0.06

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	501,137,595.94	100.00	2,479,223.18	0.49
账龄组合	3,562,394.64	0.71	2,479,223.18	69.59
其他组合	497,575,201.30	99.29		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	501,137,595.94	100.00	2,479,223.18	0.49

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,473,954.87			25,016,076.63			501,980.30		
1至2年	29,228.38	10.00	2,922.84	19,648.78	10.00	1,964.88	439,015.76	10	43,901.58
2至3年	25,714.57	40.00	10,285.83	25,401.89	40.00	10,160.76	136,273.56	40	54,509.42
3至4年		60.00		118,813.26	60.00	71,287.96	260,266.50	60	156,159.90

账龄	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4至5年	378,089.76	80.00	302,471.80	260,266.50	80.00	208,213.20	1,031.22	80	824.98
5年以上	66,086.30	100.00	66,086.30	66,086.30	100.00	66,086.30	2,223,827.30	100	2,223,827.30
合计	1,973,073.88	19.35	381,766.77	25,506,293.36	1.40	357,713.09	3,562,394.64	69.59	2,479,223.18

②按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	636,850,191.13			532,875,996.97			497,575,201.30		
合计	636,850,191.13			532,875,996.97			497,575,201.30		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-4月、2016年度和2015年度计提坏账准备金额分别为24,053.68元、-2,121,510.09元和-1,669,781.94元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
被股东集中管理的资金	611,839,402.36	507,865,208.20	472,564,412.53
往来欠款	26,139,892.65	25,843,112.13	27,853,261.41
备用金及其他	843,970.00	843,970.00	719,922.00
保证金		23,830,000.00	
合计	638,823,265.01	558,382,290.33	501,137,595.94

4、截止2017年4月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
河南投资集团	集中管理的资金及往来欠款	636,850,191.13	1年以内及3-4年	99.69	
林州市卫生监督所	往来欠款	401,727.20	2-3年及4-5年	0.06	311,581.76
河南省许平南高速公路有限责任公司南林豫晋界收费站	备用金	113,000.00	1年以内	0.02	
河南省许平南高速公路有限责任公司平顶山收费站	备用金	85,000.00	1年以内	0.01	
河南省许平南高速公路有限责任公司林州收费站	备用金	63,000.00	1年以内	0.01	
合计	——	637,512,918.33	——	99.79	311,581.76

(三) 长期股权投资

项 目	2017年4月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	23,204,000.16		23,204,000.16	23,781,743.81		23,781,743.81	21,318,923.06		21,318,923.06
合 计	33,204,000.16		33,204,000.16	33,781,743.81		33,781,743.81	31,318,923.06		31,318,923.06

1、对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
双丰公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年4月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
双丰公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2016年1月1日	本期增减变动								2016年12月31日	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、联营企业											
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	21,318,923.06			6,242,560.75			3,779,740.00			23,781,743.81	
合计	21,318,923.06			6,242,560.75			3,779,740.00			23,781,743.81	

投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年4月30日	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、联营企业											
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	23,781,743.81			-577,743.65						23,204,000.16	
合计	23,781,743.81			-577,743.65						23,204,000.16	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017年1-4月	
	收入	成本
一、主营业务小计	404,976,997.16	148,083,981.18
道路通行业务	404,976,997.16	148,083,981.18
二、其他业务小计	8,098,081.65	145,925.18
BT项目	112,134.64	
租赁业务	966,666.68	145,925.18
其他	7,019,280.33	
合 计	413,075,078.81	148,229,906.36

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,239,654,717.16	509,646,655.81	1,127,060,623.65	487,038,111.15
道路通行业务	1,239,654,717.16	509,646,655.81	1,127,060,623.65	487,038,111.15
二、其他业务小计	35,821,736.97	15,928,003.99	72,466,784.01	67,641,856.46
BT项目	30,647,687.25	15,543,395.14	67,288,580.97	67,288,580.97
租赁业务	2,900,000.04	384,608.85	2,900,000.04	278,275.49
其他	2,274,049.68		2,278,203.00	75,000.00
合 计	1,275,476,454.13	525,574,659.80	1,199,527,407.66	554,679,967.61

(五) 投资收益

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-577,743.65	6,242,560.75	4,729,006.63
其他		262,222.20	
合 计	-577,743.65	6,504,782.95	4,729,006.63

十三、 补充资料


(一) 非经常性损益

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
1.非流动资产处置损益	5,629,705.58	-144,670.58	-112,970.40
2.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	112,134.64	2,226,541.82	
3.委托他人投资或管理资产的损益		262,222.20	
4.对外委托贷款取得的损益	11,045,754.71	51,490,043.05	89,328,436.67
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	519,784.81	676,877.00	1,301,603.30
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,072,232.84	-20,780,124.44	-46,853,960.11
小 计	16,235,146.90	33,730,889.05	43,663,109.46
所得税影响额	4,058,786.73	8,432,722.26	10,915,777.37

河南省许平南高速公路有限责任公司
模拟财务报表附注
2015年1月1日-2017年4月30日

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
少数股东权益影响额			
合 计	12,176,360.17	25,298,166.79	32,747,332.09

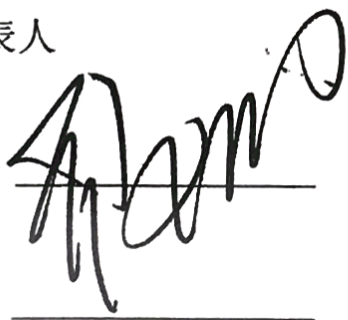
注：其他符合非经常性损益定义的损益项目，系公司报告期内取得的偶发性收入和融资租赁支出。


 河南省许平南高速公路有限责任公司
 二〇一七年七月二十一日

第 17 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人

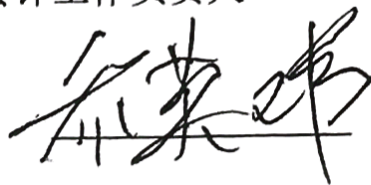
签名：



日期：

主管会计工作负责人

签名：



日期：

会计机构负责人

签名：



日期：

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年11月28日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用



证书序号: NO. 019863

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用





证书序号: 000418

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

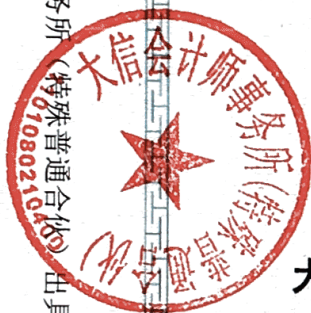
首席合伙人：胡咏华

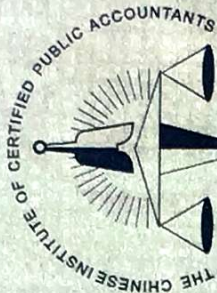
证书号： 08

发证时间：二〇一八年一月二十日

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日

仅供大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具业务报告使用





姓名: 范金池
 Full name: 范金池
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-11-13
 Date of birth: 1970-11-13
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Work unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码: 132229701113731
 Identity card No.: 132229701113731



仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用

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.

2017年3月30日

证书编号: 410000580017
 No. of Certificate: 410000580017

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 05 月 15 日
 Date of Issuance: 2008 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 王小雷
 Full name: 王小雷
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-03-07
 Date of birth: 1982-03-07
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码: 410323198203070054
 Identity card No.: 410323198203070054



仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用

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.

2017年3月30日

证书编号: 110101410008
 No. of Certificate: 110101410008

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 11 月 20 日
 Date of Issuance: 2012 / 11 / 20

年 / 月 / 日
 / /