

华北高速公路股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017BJA20304

华北高速公路股份有限公司:

我们审计了后附的**华北高速公路股份有限公司**（以下简称**华北高速公司**）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是**华北高速公司**管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对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。审计工作还包括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，华北高速公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华北高速公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董秦川

中国注册会计师：宗承勇

中国 北京

二〇一七年三月十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位:华北高速公路股份有限公司
币

单位:人民

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	414,423,964.24	482,824,295.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	六、2	12,591,337.52	9,496,559.33
应收账款	六、3	470,553,449.01	337,448,067.17
预付款项	六、4	1,224,961.22	1,818,500.56
应收利息	六、5	6,939,557.13	4,805,916.65
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	443,170,721.62	376,023,623.06
存货	六、7	2,079,088.41	2,186,897.84
一年内到期的非流动资产	六、8	-	103,398,580.00
其他流动资产	六、9	246,600,911.82	249,844,165.87
流动资产合计		1,597,583,990.97	1,567,846,605.81
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、10	657,158,176.35	779,222,498.53
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、11	17,500,000.00	17,500,000.00
长期股权投资	六、12	38,872,177.73	44,658,813.98
固定资产	六、13	3,568,824,127.71	3,779,460,246.13
在建工程	六、14	9,534,325.73	8,656,713.78
无形资产	六、15	25,968,093.05	8,204,965.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、16	23,205,209.10	20,764,499.45
递延所得税资产	六、17	1,705,210.69	1,218,034.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,342,767,320.36	4,659,685,771.79
资产总计		5,940,351,311.33	6,227,532,377.60

法定代表人:姜岩飞

主管会计工作负责人:罗翼

会计机构负责人:田英明

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	350,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、19	290,074,286.70	533,492,189.91
预收款项	六、20	5,246,328.28	5,643,548.54
应付职工薪酬	六、21	39,302,291.27	19,091,864.29
应交税费	六、22	28,000,810.37	10,435,766.29
应付利息	六、23	671,958.33	607,916.67
应付股利	六、24	3,513,343.25	3,513,343.25
其他应付款	六、25	83,299,521.37	68,795,300.92
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	-	279,817,545.66
其他流动负债		-	-
流动负债合计		800,108,539.57	1,221,397,475.53
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券	六、27	99,193,440.24	99,010,212.28
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	六、28	622,435.31	635,595.12
递延收益	六、29	7,101,923.14	7,196,666.64
递延所得税负债	六、17	88,735,573.52	97,828,467.08
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		195,653,372.21	204,670,941.12
负 债 合 计		995,761,911.78	1,426,068,416.65
所有者权益:			
股本	六、30	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	六、31	1,340,872,165.26	1,340,872,165.26
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、32	274,262,626.89	301,541,307.57
专项储备		-	-
盈余公积	六、33	565,613,887.95	544,677,952.43
未分配利润	六、34	1,378,392,338.06	1,186,518,273.74
归属于母公司股东权益合计		4,649,141,018.16	4,463,609,699.00
少数股东权益		295,448,381.39	337,854,261.95
股东权益合计		4,944,589,399.55	4,801,463,960.95
负债和股东权益总计		5,940,351,311.33	6,227,532,377.60

法定代表人: 姜岩飞

主管会计工作负责人: 罗翼

会计机构负责人: 田英明

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		164,761,132.96	195,806,369.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、 1	55,035,018.30	53,137,712.95
预付款项		1,178.00	
应收利息		1,473,406.72	1,075,260.27
应收股利			
其他应收款	十六、 2	329,587,022.76	332,213,889.21
存货		1,489,266.42	1,539,344.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		552,347,025.16	583,772,577.01
非流动资产:			
可供出售金融资产		584,945,576.35	629,222,498.53
持有至到期投资			
长期应收款		1,627,513,883.58	1,432,933,883.58
长期股权投资	十六、 3	934,596,288.58	1,029,587,216.57
投资性房地产			
固定资产		1,220,591,714.93	1,307,702,375.56
在建工程		5,456,446.72	7,492,751.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,056,368.94	6,324,018.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,614,397.19	1,127,220.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,380,774,676.29	4,414,389,965.43
资产总计		4,933,121,701.45	4,998,162,542.44

法定代表人:姜岩飞

主管会计工作负责人:罗翼

会计机构负责人:田英明

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		50,685,986.90	43,374,827.62
预收款项		3,497,068.77	3,045,371.03
应付职工薪酬		35,675,534.14	17,563,555.75
应交税费		8,694,472.44	3,899,041.61
应付利息		472,583.33	607,916.67
应付股利			
其他应付款		17,942,157.79	14,501,037.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			85,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		316,967,803.37	468,191,749.93
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		99,193,440.24	99,010,212.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		622,435.31	635,595.12
递延收益		675,256.50	450,000.00
递延所得税负债		88,735,573.52	97,828,467.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,226,705.57	197,924,274.48
负 债 合 计		506,194,508.94	666,116,024.41
所有者权益:			
股本		1,090,000,000.00	1,090,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		1,335,409,823.37	1,335,409,823.37
减: 库存股			
其他综合收益		274,262,626.89	301,541,307.57
专项储备			
盈余公积		557,826,535.95	536,890,600.43
未分配利润		1,169,428,206.30	1,068,204,786.66
股东权益合计		4,426,927,192.51	4,332,046,518.03
负债和股东权益总计		4,933,121,701.45	4,998,162,542.44

法定代表人: 姜岩飞

主管会计工作负责人: 罗翼

会计机构负责人: 田英明

合并利润表

2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、35	1,020,970,749.99	932,665,351.39
其中:营业收入		1,020,970,749.99	932,665,351.39
二、营业总成本		640,914,319.51	775,813,905.50
其中:营业成本	六、35	497,741,872.54	528,727,035.77
税金及附加	六、36	17,649,486.28	24,526,132.80
销售费用			18,413.00
管理费用	六、37	85,814,113.32	66,958,327.39
财务费用	六、38	22,830,447.44	30,495,622.19
资产减值损失	六、39	16,878,399.93	125,088,374.35
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、40		-147,057.05
投资收益(损失以“-”号填列)	六、41	12,552,965.48	6,547,316.82
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-5,786,636.25	-5,241,822.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		392,609,395.96	163,251,705.66
加:营业外收入	六、42	5,196,440.96	53,240,369.68
其中:非流动资产处置利得		53,566.72	24,929.37
减:营业外支出	六、43	4,867,173.93	3,306,730.66
其中:非流动资产处置损失		2,299,281.53	595,670.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		392,938,662.99	213,185,344.68
减:所得税费用	六、44	77,334,543.71	60,838,219.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		315,604,119.28	152,347,125.25
归属于母公司股东的净利润		300,009,999.84	135,802,898.45
少数股东损益		15,594,119.44	16,544,226.80
六、其他综合收益的税后净额	六、45	-27,278,680.68	75,834,459.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-27,278,680.68	75,834,459.77
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-27,278,680.68	75,834,459.77
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-27,278,680.68	75,834,459.77
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		288,325,438.60	228,181,585.02
归属于母公司股东的综合收益总额		272,731,319.16	211,637,358.22

归属于少数股东的综合收益总额		15,594,119.44	16,544,226.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

母公司利润表

2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	700,153,968.96	606,047,206.71
减: 营业成本	十六、4	335,957,080.24	371,921,652.56
税金及附加		10,235,907.75	24,330,151.57
销售费用			
管理费用		67,698,936.77	50,860,137.07
财务费用		10,169,656.39	163,527.73
资产减值损失		4,406,277.34	49,299.04
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	10,997,217.86	-968,861.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,786,636.25	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		282,683,328.33	157,753,577.63
加: 营业外收入		2,557,410.32	32,065,546.99
其中: 非流动资产处置利得		22,261.37	
减: 营业外支出		3,550,463.80	3,131,130.04
其中: 非流动资产处置损失		1,032,828.80	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		281,690,274.85	186,687,994.58
减: 所得税费用		72,330,919.69	47,910,106.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		209,359,355.16	138,777,887.61
五、其他综合收益的税后净额		-27,278,680.68	75,834,459.77
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-27,278,680.68	75,834,459.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-27,278,680.68	75,834,459.77
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		182,080,674.48	214,612,347.38
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人: 姜岩飞

主管会计工作负责人: 罗翼

会计机构负责人: 田英明

合并现金流量表

2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		946,347,575.62	720,664,956.25
收到的税费返还		278,884.73	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	38,495,744.28	103,427,805.56
经营活动现金流入小计		985,122,204.63	824,092,761.81
购买商品、接受劳务支付的现金		135,861,280.08	169,265,125.57
支付给职工以及为职工支付的现金		163,514,538.12	146,630,941.03
支付的各项税费		105,287,373.82	85,730,476.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	45,101,910.78	106,154,347.92
经营活动现金流出小计		449,765,102.80	507,780,890.85
经营活动产生的现金流量净额		535,357,101.83	316,311,870.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,982,271.01	262,838,292.97
取得投资收益收到的现金		18,339,601.73	13,752,112.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,167.00	177,685.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	-	21,216.83
投资活动现金流入小计		49,627,039.74	276,789,307.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,326,478.43	458,332,137.65
投资支付的现金			136,454,829.09
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	-	17,600,000.00
投资活动现金流出小计		301,326,478.43	612,386,966.74
投资活动产生的现金流量净额		-251,699,438.69	-335,597,658.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			9,600,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,600,000.00
取得借款所收到的现金		350,000,000.00	601,200,000.00
发行债券收到的现金			99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		450,000.00
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	710,250,000.00
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		109,296,000.00	128,040,726.44
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			7,337,591.64
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	292,761,994.23	201,751,248.22
筹资活动现金流出小计		702,057,994.23	629,791,974.66
筹资活动产生的现金流量净额		-352,057,994.23	80,458,025.34
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		-68,400,331.09	61,172,237.33
加:期初现金及现金等价物余额		425,824,295.33	364,652,058.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	357,423,964.24	425,824,295.33

法定代表人:姜岩飞

主管会计工作负责人:罗翼

会计机构负责人:田英明

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,972,271.95	569,020,113.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,313,485.37	55,049,396.97
经营活动现金流入小计		736,285,757.32	624,069,510.10
购买商品、接受劳务支付的现金		102,157,598.30	145,674,928.48
支付给职工以及为职工支付的现金		149,800,710.96	134,741,022.87
支付的各项税费		95,799,945.18	75,515,824.27
支付其他与经营活动有关的现金		34,424,240.92	87,021,315.54
经营活动现金流出小计		382,182,495.36	442,953,091.16
经营活动产生的现金流量净额		354,103,261.96	181,116,418.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,705,347.94	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,992,299.32	4,381,126.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		215,800.00	172,685.00
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	
投资活动现金流入小计		67,913,447.26	124,553,811.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,405,946.02	11,086,143.61
投资支付的现金			10,705,642.93
支付其他与投资活动有关的现金		229,580,000.00	600,513,883.58
投资活动现金流出小计		248,985,946.02	622,305,670.12
投资活动产生的现金流量净额		-181,072,498.76	-497,751,858.92
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	672,000,000.00
发行债券收到的现金			99,000,000.00
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	771,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	401,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,076,000.00	118,324,434.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		404,076,000.00	519,824,434.80
筹资活动产生的现金流量净额		-204,076,000.00	251,175,565.20
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		138,806,369.76	204,266,244.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		107,761,132.96	138,806,369.76

法定代表人:姜岩飞

主管会计工作负责人:罗翼

会计机构负责人:田英明

合并所有者权益变动表
2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,340,872,165.26	-	301,541,307.57	-	544,677,952.43	-	1,186,518,273.74	337,854,261.95	4,801,463,960.95
加:会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,340,872,165.26	-	301,541,307.57	-	544,677,952.43	-	1,186,518,273.74	337,854,261.95	4,801,463,960.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-27,278,680.68	-	20,935,935.52	-	191,874,064.32	-42,405,880.56	143,125,438.60
(一) 综合收益总额							-27,278,680.68				300,009,999.84	15,594,119.44	288,325,438.60

(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,000,000.00	-58,000,000.00
1. 股东投入普通股												-58,000,000.00	-58,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	20,935,935.52	-	-108,135,935.52	-	-87,200,000.00	-87,200,000.00
1. 提取盈余公积								20,935,935.52		-20,935,935.52			-
2. 对所有者(或股东)的分配										-87,200,000.00			-87,200,000.00
3. 其他													-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-

2. 盈余公积转增股本															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 其他															-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															-
2. 本年使用															-
(六) 其他															-
四、本年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,340,872,165.26	-	274,262,626.89	-	565,613,887.95	-	1,378,392,338.06	295,448,381.39	4,944,589,399.55		

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

合并所有者权益变动表（续）
2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项目	上年										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,338,333,855.61	-	225,706,847.80	530,800,163.67	1,151,793,164.05	314,248,344.80	4,650,882,375.93
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年初余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,338,333,855.61	-	225,706,847.80	530,800,163.67	1,151,793,164.05	314,248,344.80	4,650,882,375.93
三、本年增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	-	-	-	-	2,538,309.65	-	75,834,459.77	13,877,788.76	34,725,109.69	23,605,917.15	150,581,585.02
(一) 综合收益总额							75,834,459.77		135,802,898.45	16,544,226.80	228,181,585.02

(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,538,309.65	-	-	-	-	7,061,690.35	9,600,000.00
1. 股东投入普通股										9,600,000.00	9,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					2,538,309.65					-2,538,309.65	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	13,877,788.76	-101,077,788.76	-	-87,200,000.00
1. 提取盈余公积								13,877,788.76	-13,877,788.76		-
2. 对所有者(或股东)的分配									-87,200,000.00		-87,200,000.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-

2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,340,872,165.26	-	301,541,307.57	544,677,952.43	1,186,518,273.74	337,854,261.95	4,801,463,960.95	

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

母公司所有者权益变动表
2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,335,409,823.37	-	301,541,307.57	-	536,890,600.43	1,068,204,786.66	4,332,046,518.03
加:会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,335,409,823.37	-	301,541,307.57	-	536,890,600.43	1,068,204,786.66	4,332,046,518.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-27,278,680.68	-	20,935,935.52	101,223,419.64	94,880,674.48
(一)综合收益总额							-27,278,680.68			209,359,355.16	182,080,674.48
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他											

												-
(五) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年 提取												-
2. 本年 使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末 余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,335,409,823.37	-	274,262,626.89	-	557,826,535.95	1,169,428,206.30	4,426,927,192.51	

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

母公司所有者权益变动表（续）
2016 年度

编制单位:华北高速公路股份有限公司

单位:人民币

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,335,409,823.37	-	225,706,847.80	-	523,012,811.67	1,030,504,687.81	4,204,634,170.65
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,335,409,823.37	-	225,706,847.80	-	523,012,811.67	1,030,504,687.81	4,204,634,170.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	75,834,459.77	-	13,877,788.76	37,700,098.85	127,412,347.38
(一) 综合收益总额							75,834,459.77			138,777,887.61	214,612,347.38
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,877,788.76	-101,077,788.76	-87,200,000.00

1. 提取盈余公积									13,877,788.76	-13,877,788.76	-
2. 对股东的分配										-87,200,000.00	-87,200,000.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,090,000,000.00	-	-	-	1,335,409,823.37	-	301,541,307.57	-	536,890,600.43	1,068,204,786.66	4,332,046,518.03

法定代表人：姜岩飞

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

华北高速公路股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系经国家经贸委以国经贸企改[1998]817号《关于同意设立华北高速公路股份有限公司的复函》批准,由招商局公路网络科技控股股份有限公司(原华建交通经济开发中心,于2011年7月更名为招商局华建公路投资有限公司,于2016年7月26日再次更名)、天津市京津塘高速公路公司、北京首发投资控股有限公司(原京津塘高速公路北京市公司,于2011年4月更名为北京首发京津塘高速公路投资管理有限公司,于2015年4月23日再次更名)和河北省公路开发有限公司四家企业共同发起,通过募集方式设立的股份有限公司。上述四家企业以其共同投资建设的京津塘高速公路的经营性净资产作为出资,并以其作为存量资产折股,同时向社会公开发行人民币普通股A股。经中国证券监督管理委员会证监发字【1999】73号文《关于核准华北高速公路股份有限公司(筹)公开发行股票的通知》批准,1999年7月2日本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股A股34,000万股,每股面值人民币1.00元。发行后的总股本为109,000万股,其中国有法人股75,000万股,社会公众股34,000万股。1999年9月6日,本公司领取企业法人营业执照,现注册号为100000000032266,注册资本为109,000万元人民币。1999年9月27日,本公司向社会公开发行的人民币普通股A股在深圳证券交易所挂牌交易。2006年4月19日,本公司实施了股权分置改革,股权分置改革完成后的股份总数维持不变。

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

截至2016年12月31日,本公司股权结构情况如下:

股东名称	股本 (万元)	持股 比例 (%)
招商局公路网络科技控股股份有限公司	292,367,935	26.82
天津市京津塘高速公路公司	257,596,560	23.63
北京首发投资控股有限公司	132,327,000	12.14
河北省公路开发有限公司	30,808,440	2.83
富贵金洲(北京)投资有限公司	26,879,732	2.47
中国人寿保险股份有限公司(台湾)一自有资金	8,950,007	0.82
领航投资澳洲有限公司一领航新兴市场股指基金(交易所)	4,407,564	0.40
招商银行股份有限公司一工银瑞信新金融股票型证券投资基金	3,495,238	0.32
袁东红	3,400,000	0.31

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本 (万元)	持股 比例 (%)
建信人寿保险有限公司—普通	2,838,700	0.26
其他流通股	326,928,824	30.00
合计	1,090,000,000	100.00

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

本公司之主要子公司的经营范围详见附注(八)。本公司及其子公司以下简称“本集团”。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括华祺投资有限责任公司(以下简称华祺公司)、丰县晖泽光伏能源有限公司(以下简称丰县晖泽公司)、国电科左后旗光伏发电有限公司(以下简称科左后旗公司)、天津华正高速公路开发有限公司(以下简称华正公司)等18家公司,与上年相比,本期合并范围无变化。

本公司及子公司主要从事高速公路及光伏电站的运营业务。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司自报告期末起12个月持续经营能力不存在重大不确定性。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

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

(1) 公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

(2) 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

1) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括结算备付金、拆出资金及应收款项等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 可供出售金融资产

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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

1) 以摊余成本计量的金融资产减值

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。

2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

3) 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(5) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并

相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(6) 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债,是指企业符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;

②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(7) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。同时满足下列条件的，本集团作为发行方将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用本集团自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币1,000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
1、账龄组合	除 2、3、4 之外的账龄
2、与债务相关联的债权组合	被合并方账面与债务相关联或对应的债权(注)
3、关联方往来组合	关联方往来
4、光伏项目应收财政补贴组合	可再生能源电价附加补助

注：上述“与债务相关联的债权组合”系指债权与特定债务有关联或存在对应关系，一般其能否收回取决于特定债务是否支付。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
1、账龄组合	账龄分析法
2、与债务相关联的债权组合	单独分析
3、关联方往来组合	不计提（注）
4、光伏项目应收财政补贴组合	单独分析

注：单项金额重大和不重大的应收关联方款项单独进行减值测试，已单项确认减值损失的应收关联方款项不包括在信用风险组合中测试。信用风险组合中的关联方往来组合不计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	不计提	不计提

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

b. 组合中,采用单独分析计提坏账准备的,单独分析未发生减值的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

本集团存货主要包括周转材料、备品备件、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品按一次摊销法摊销。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、合并财务报表的编制方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

注：本公司从2007年1月1日起对公路及构筑物折余价值按剩余收费年限（不预留残值）采用年限平均法计提折旧。本公司经营的京津塘高速公路总收费年限为30年，截至2006年12月31日剩余收费年限为22.67年，故从2007年1月1日起公路及构筑物的年折旧率为4.41%。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，必要时进行调整。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括光伏发电收入和通行费收入，收入确认政策如下：

(1) 通行费收入

本公司收取车辆通行费方式有两种：一种采取现金方式，另一种采取应收方式（ETC通行收入），两种方式按以下标准确认收入：

采取应收方式收取车辆通行费的在提供劳务时确认。

采取现金方式收取车辆通行费的于收取现金提供劳务时确认。

(2) 光伏发电收入

本公司的光伏发电企业于会计期末按照上网电量和电费单价确认电费收入金额。

(3) 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认，利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 其他劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用附注(四)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 应收款项减值

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

本公司持有黑龙江信通房地产开发有限公司（以下简称信通公司）35%的股权，因信通公司项目建设需要，该公司各股东按出资比例向该公司提供无息借款。截止2016年12月31日本公司累计向其提供无息借款34,510万元，其中长期应收款1,750万元、其他应收款（已逾期）32,760万元。本公司根据信通公司房地产项目房屋销售情况、实际销售回款情况及未来房屋销售计划等因素测算截止2016年12月31日上述34,510万元借款的未来现金流量现值后未发现减值，故本公司未计提减值。本公司将持续审慎关注信通公司经营状况，如果有重大变化，将重新估计并测算其未来现金流量的现值。

(2) 对4家有限合伙企业投资减值

2016年12月31日，本集团对4家有限合伙企业投资的账面价值合计人民币68,000,000.00元（2015年12月31日：人民币80,000,000.00元）；由于存在客观证据表明上述投资已经发生减值，本集团管理层根据相关事项的实际进展情况估计并测算对4家有限合伙企业投资未来现金流量的现值，并与其账面价值进行比较以确定减值金额。本集团将持续审慎关注相关事项的进展，如果有重大变化，将重新估计并测算其未来现金流量的现值。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27. 重要会计政策和会计估计变更

本公司本年度无重要会计政策和会计估计变更事项

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(注1)	应纳税所得额	25%
增值税(注2)	交通运输收入、 不动产租赁收入、销售货物	3%、5%、13%、17%
营业税(注2)	交通运输收入、 不动产租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税金额	7%
教育费附加	应纳流转税金额	3%

注1: 本公司下属的洋浦华宇路桥科技有限公司企业所得税核定征收, 具体为按该公司收入的10%核定为应纳税所得额, 按应纳税所得额的25%计算缴纳所得税。

注2: 本公司自2016年5月1日起实施营改增相关政策, 通行费收入由按3%征收营业税改为适用简易计税方法, 减按3%的征收率计算应纳增值税额; 不动产租赁收入由按5%征收营业税改为适用简易计税方法, 减按5%的征收率计算应纳增值税额。

2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局2016年7月25日下发的“《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税[2016]81号)”, 自2016年1月1日至2018年12月31日, 对企业销售自产的利用太阳能生产的电力产品, 实行增值税即征即退50%的政策。

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

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	42,850.03	22,169.08
银行存款	356,786,049.46	425,603,383.70
其他货币资金	57,595,064.75	57,198,742.55
合计	414,423,964.24	482,824,295.33
其中:存放在境外的款项总额	-	-

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

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,591,337.52	9,496,559.33
合计	12,591,337.52	9,496,559.33

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	475,069,534.05	99.93	4,516,085.04	0.95	470,553,449.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	341,028.00	0.07	341,028.00	100.00	-
合计	475,410,562.05	100	4,857,113.04	1.02	470,553,449.01

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	338,774,863.69	99.90	1,326,796.52	0.39	337,448,067.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	341,028.00	0.10	341,028.00	100.00	-
合计	339,115,891.69	100.00	1,667,824.52	0.49	337,448,067.17

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,934,689.05	-	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	43,500,000.00	2,175,000.00	5.00
5年以上	2,341,085.04	2,341,085.04	100.00
合计	64,775,774.09	4,516,085.04	6.97

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
光伏项目应收财政补贴组合	409,516,762.96	-	-
与债务相关联的债权组合	776,997.00	-	-
合计	410,293,759.96	-	-

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

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

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(2) 2016年1-12月计提坏账准备3,189,288.52元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 2016年1-12月无实际核销的应收账款。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网宁夏电力公司	152,004,137.82	2年以内	31.97	-
国网内蒙古东部电力有限公司	123,351,420.00	2年以内	25.95	-
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	75,053,216.07	2年以内	15.79	-
天津城市道路管网配套建设投资有限公司	43,500,000.00	1-2年	9.15	2,175,000.00
国网新疆电力公司哈密供电公司	35,901,299.20	2年以内	7.55	-
合计	429,810,073.09	——	90.41	2,175,000.00

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,031,162.92	84.18	1,818,500.56	100.00
1-2年	193,798.30	15.82	-	-
合计	1,224,961.22	100.00	1,818,500.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
北京兴茂投资有限公司	360,554.70	1年以内	29.43
国网江苏省电力公司丰县供电公司	193,251.58	1-2年	15.78
国网新疆电力公司吐鲁番供电公司	159,277.21	1年以内	13.00
安徽申达建设工程有限公司	145,500.00	1年以内	11.88
国网新疆电力公司哈密供电公司	137,799.75	1年以内	11.25
合计	996,383.24	——	81.34

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
有限合伙企业投资项目	3,600,000.00	3,600,000.00
固定收益存款及理财产品	2,994,890.48	861,250.00
基金集合信托产品	344,666.65	344,666.65
合计	6,939,557.13	4,805,916.65

(2) 重要逾期利息

投资单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
北京和信恒越投资中心(有限合伙)	3,600,000.00	2014年6月14日	用款人资金周转困难	根据担保措施预计可以收回
中信信托有限责任公司	344,666.65	2015年12月26日	用款人资金周转困难	根据担保措施预计可以收回
合计	3,944,666.65	---	---	---

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,381,856.34	99.99	4,211,134.72	0.94	443,170,721.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,226.00	0.01	22,226.00	100.00	-
合计	447,404,082.34	100.00	4,233,360.72	0.95	443,170,721.62

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,410,817.39	99.99	3,387,194.33	0.89	376,023,623.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,226.00	0.01	22,226.00	100.00	-
合计	379,433,043.39	100.00	3,409,420.33	0.90	376,023,623.06

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,393,607.84	-	-
1-2年	7,249,913.27	362,595.68	5.00
2-3年	5,248,160.84	524,816.08	10.00
3-4年	66,194.00	19,858.20	30.00
4-5年	44,442.12	22,221.06	50.00
5年以上	319,406.26	319,406.26	100.00
合计	70,321,724.33	1,248,897.28	1.78

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
与债务相关联的债权组合	35,710,222.94	2,962,237.44	8.30
关联方往来组合	341,349,909.07	-	-
合计	377,060,132.01	2,962,237.44	0.79

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

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 2016年1-12月计提坏账准备823,940.39元；无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
信通公司借款	327,600,000.00	327,600,000.00
退投资款	54,710,476.93	-
代垫土地使用税费	21,991,366.59	2,104,447.34
往来款及暂付款	38,968,602.47	38,038,525.07
收费周转金	1,142,000.00	1,112,000.00
押金、保证金	868,826.00	871,752.00
备用金	636,190.52	692,463.54
待退增值税	542,260.29	-
代垫社保款	334,968.77	1,587,631.24
银行兑换零钞备用金	300,000.00	600,000.00
应收水电费及取暖费	101,991.76	-
补偿款	97,220.00	6,431,638.62
代垫生育津贴	29,988.00	312,054.98
其他	80,191.01	82,530.60
合计	447,404,082.34	379,433,043.39

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
黑龙江信通房地产开发有限公司	借款	327,600,000.00	1-2年	73.20	-
招商湘江产业投资有限公司	退投资款	54,710,476.93	1年以内	12.22	-
北京市公路桥梁建设集团有限公司	海南项目代垫款	21,846,079.39	2-6年	4.88	2,962,237.44
中利腾晖光伏科技有限公司	代垫土地使用税费	13,749,909.07	1年以内	3.07	-
苏州工业园区中伏投资管理有限公司	与前股东相关的债权	12,124,381.90	1-2年	2.71	-
合计	——	430,030,847.29	——	96.08	2,962,237.44

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,385,266.10	65,171.02	1,320,095.08
低值易耗品	706,997.33	-	706,997.33
备品备件	51,996.00	-	51,996.00
合计	2,144,259.43	65,171.02	2,079,088.41

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,539,344.82	-	1,539,344.82
低值易耗品	594,249.02	-	594,249.02
备品备件	53,304.00	-	53,304.00
合计	2,186,897.84	-	2,186,897.84

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	-	97,398,580.00	-
一年内到期的其他非流动资产	-	6,000,000.00	-
合计	-	103,398,580.00	-

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预交税金(企业所得税)	2,232,185.92	2,352,504.00	预交税金
中信盛景威固科技贷款集合资金信托投资(注1)	6,000,000.00	-	——
待抵扣进项税额	171,168,725.90	167,491,661.87	待抵税金
有限合伙企业投资款(注2)	230,000,000.00	230,000,000.00	——
减:有限合伙企业投资减值准备	162,000,000.00	150,000,000.00	——
减:中信信托投资减值准备	800,000.00	-	——
合计	246,600,911.82	249,844,165.87	——

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:本公司之子公司华祺公司于2013年12月25日出资1000万元购买中信信托有限责任公司发行的中信盛景威固科技贷款集合信托计划。中信盛景·威固信托计划由家美天晟武汉置业发展有限公司将其持有的“汉口印象”项目A地块土地使用权以及该土地上在建工程所有权进行抵押,以及其他关联公司、关联人提供保证及股权质押。根据认购协议约定,该产品投资期限30个月,于2016年6月26日到期。截至2016年12月31日,已收回本金400万元,尚有600万元本金及利息34.47万元未收回。项目逾期后,中信信托公司以第一顺位查封了本信托计划项下抵押人提供的经司法评估评估价值为2.9515亿元抵押物。武汉市东西湖区人民法院于2016年7月29日裁定受理了本信托计划抵押人的破产重整申请。目前该项目正在积极推进过程中,投资回收仍存在不确定性,对该项投资按照投资金额与未来现金流量现值的差额计提减值准备80万元。

注2:有限合伙企业投资款明细

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

①本公司之子公司华祺公司于2013年6月14日投资北京和信恒越投资中心(有限合伙)6,000万元,期限一年,于2014年6月14日到期。该基金以委托贷款形式发放给用款人使用,贷款到期后用款人未按时归还,合伙企业及投资人先后对用款人提起诉讼。目前虽法院已查封了用款人的土地使用权及部分房产,但投资回收仍存在不确定性,对该项投资按照投资金额与未来现金流量现值的差额计提减值准备1,500万元。

②本公司之子公司华祺公司投资北京和信恒丰投资中心(有限合伙)5,000万元,于2014年6月8日到期,目前该基金项目主要抵押物因工程施工方胜诉判决而被执行拍卖,司法拍卖所得归还工程施工款后,可归还抵押权人的金额预计会远低于基金公司应收回的投资金额,且具有较大的不确定性,同时盾建公司已进入破产清算阶段。根据盾建公司目前的破产清算与抵押物现状,投资回收存在重大不确定性,对该项投资全额计提减值准备5,000万元。

③本公司之子公司华祺公司于2014年4月16日投资石家庄乐久投资管理中心(有限合伙)7,000万元,期限一年,于2015年4月17日到期。鉴于融资方及担保公司债务众多,目前资产不足以完全覆盖债务,投资回收仍存在不确定性,对该项投资按照投资金额与未来现金流量现值的差额计提减值准备4,700万元。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

④本公司之子公司华祺公司于2014年4月16日投资济宁东海股权投资中心(有限合伙)5,000万元，期限一年，于2015年4月17日到期。目前该合伙企业及合伙企业普通合伙人已失去运营能力，基金融资方及担保方无偿付能力，所投资项目的实际控制人被羁押、所投项目尚未竣工资产价值有限且已被工程施工方先行诉讼保全，投资回收存在重大不确定性，对该项投资全额计提减值准备5,000万元。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	574,945,576.35	-	574,945,576.35
按成本计量的	82,212,600.00	-	82,212,600.00
合计	657,158,176.35	-	657,158,176.35

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	619,222,498.53	-	619,222,498.53
按成本计量的	160,000,000.00	-	160,000,000.00
合计	779,222,498.53	-	779,222,498.53

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本	220,003,282.26	-	220,003,282.26
公允价值	574,945,576.35	-	574,945,576.35
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	354,942,294.09	-	354,942,294.09
已计提减值金额	-	-	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京速通科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10.00	493,155.23
招商湘江产业投资有限公司	150,000,000.00	-	77,787,400.00	72,212,600.00	-	-	-	-	12.96	1,555,747.62
合计	160,000,000.00	-	77,787,400.00	82,212,600.00	-	-	-	-	——	2,048,902.85

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁风险金	-	-	-	40,598,580.00	-	40,598,580.00	—
山东宏昌路桥集团有限公司	-	-	-	56,800,000.00	-	56,800,000.00	—
黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00	-	17,500,000.00	17,500,000.00	-	17,500,000.00	—
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-	97,398,580.00	-	97,398,580.00	—
合计	17,500,000.00	-	17,500,000.00	17,500,000.00	-	17,500,000.00	—

注：本公司持有黑龙江信通房地产开发有限公司（以下简称信通公司）35%的股权，由于项目建设需要，信通公司各股东按出资比例向信通公司提供无息借款。截止2016年12月31日，本公司累计向其提供无息借款34,510万元，其中长期应收款1,750万元（到期日根据项目进展确定），其他应收款32,760万元的（到期日为2015年9月20日，已逾期）。本公司对上述34,510万元无息借款相关未来现金流现值已进行测算，未发现减值，详见“本附注三、26、（1）”所述内容。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
黑龙江信通房地产开发有限公司	44,658,813.98	-	-	-5,786,636.25	-	-	-	-	-	38,872,177.73	-
合计	44,658,813.98	-	-	-5,786,636.25	-	-	-	-	-	38,872,177.73	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	公路及构筑物	收费设施	监控设施	通讯设施	机械设施
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	2,735,880,681.14	285,959,580.17	46,485,091.53	19,353,364.06	81,532,744.61
2. 本期增加金额	-	6,362,773.39	1,423,072.00	-	5,996,917.01
(1) 购置	-	430,300.00	-	-	4,300,522.98
(2) 在建工程转入	-	5,932,473.39	1,423,072.00	-	1,696,394.03
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	24,083.00	-	-	-	3,034,000.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	3,034,000.00
(2) 其他减少	24,083.00	-	-	-	-
4. 年末余额	2,735,856,598.14	292,322,353.56	47,908,163.53	19,353,364.06	84,495,661.62
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,592,753,710.48	249,120,595.93	35,558,919.89	15,087,834.89	65,342,359.56
2. 本期增加金额	84,075,471.32	7,416,559.28	1,677,171.54	420,716.40	2,381,930.59
(1) 本期计提	84,075,471.32	7,416,559.28	1,677,171.54	420,716.40	2,381,930.59
3. 本期减少金额	-	-	-	-	2,122,328.78
(1) 处置或报废	-	-	-	-	2,122,328.78
4. 年末余额	1,676,829,181.80	256,537,155.21	37,236,091.43	15,508,551.29	65,601,961.37
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	1,763,446.18
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	1,763,446.18
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,143,126,970.66	36,838,984.24	10,926,171.64	4,265,529.17	14,426,938.87
2. 年末余额	1,059,027,416.34	35,785,198.35	10,672,072.10	3,844,812.77	17,130,254.07

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	房屋及建筑物	运输设备	光伏电站	电子及其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	130,103,001.19	44,683,120.96	2,641,980,746.67	63,730,641.08	6,049,708,971.41
2.本期增加金额	-	4,908,555.48	2,986,191.27	943,613.74	22,621,122.89
(1) 购置	-	4,908,555.48	1,246,736.50	919,530.74	11,805,645.70
(2) 在建工程转入	-	-	1,739,454.77	-	10,791,394.19
(3) 其他增加	-	-	-	24,083.00	24,083.00
3.本期减少金额	-	2,414,205.67	4,038,254.52	383,550.01	9,894,093.20
(1) 处置或报废	-	2,414,205.67	1,601,958.21	383,550.01	7,433,713.89
(2) 其他减少	-	-	2,436,296.31	-	2,460,379.31
4.年末余额	130,103,001.19	47,177,470.77	2,640,928,683.42	64,290,704.81	6,062,436,001.10
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	51,282,532.74	24,956,340.12	177,586,784.00	56,274,255.31	2,267,963,332.92
2.本期增加金额	5,646,697.44	3,829,509.66	121,445,807.36	1,354,843.43	228,248,707.02
(1) 本期计提	5,646,697.44	3,829,509.66	121,445,807.36	1,354,843.43	228,248,707.02
3.本期减少金额	-	2,109,758.41	286,603.22	366,868.50	4,885,558.91
(1) 处置或报废	-	2,109,758.41	286,603.22	366,868.50	4,885,558.91
4.年末余额	56,929,230.18	26,676,091.37	298,745,988.14	57,262,230.24	2,491,326,481.03
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	521,946.18	-	-	2,285,392.36
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	521,946.18	-	-	2,285,392.36
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年初余额	78,820,468.45	19,204,834.66	2,464,393,962.67	7,456,385.77	3,779,460,246.13
2.年末余额	73,173,771.01	19,979,433.22	2,342,182,695.28	7,028,474.57	3,568,824,127.71

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	23,116,641.78	21,165,182.15	1,763,446.18	188,013.45	-
运输工具	5,162,919.22	3,775,663.43	228,046.18	1,159,209.61	-
合计	28,279,561.00	24,940,845.58	1,991,492.36	1,347,223.06	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼重建项目	2,255,000.00	-	2,255,000.00	-	-	-
京沪高速采育出口交通综合整治工程	1,613,921.00	-	1,613,921.00	-	-	-
监控指挥中心投影大屏幕改造	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-
栏杆机、IC卡、摄像机更新	985,026.06	-	985,026.06	-	-	-
ETC及自助发卡升级改造	947,528.06	-	947,528.06	-	-	-
钢架支架防腐工程	741,618.24	-	741,618.24	-	-	-
10KV架空裸线更换绝缘导线工程	680,633.74	-	680,633.74	-	-	-
新增监控系统摄像头	409,971.60	-	409,971.60	-	-	-
二期围墙改造工程	400,627.03	-	400,627.03	-	-	-
联网发票项目	-	-	-	1,362,436.00	-	1,362,436.00
京津塘高速公路ETC全国联网收费系统	-	-	-	1,228,875.00	-	1,228,875.00
无人发卡系统	-	-	-	3,300,504.00	-	3,300,504.00
摄像机及车辆检测器更新	-	-	-	806,012.00	-	806,012.00
配电室无人值守改造及配电箱更新	-	-	-	299,114.39	-	299,114.39
单立柱信息发布提示屏安装	-	-	-	495,810.00	-	495,810.00
配电室无人值守项目远程监控系统	-	-	-	-	-	-
供暖锅炉改造(承压改常压)	-	-	-	-	-	-
宜兴阜站油罐制作安装工程	-	-	-	-	-	-
计重称台改造	-	-	-	-	-	-
电站视频监控系统	-	-	-	493,162.39	-	493,162.39
围墙项目专项改造工程	-	-	-	670,800.00	-	670,800.00
晖泽赛康逆变器技改工程	-	-	-	-	-	-
合计	9,534,325.73	-	9,534,325.73	8,656,713.78	-	8,656,713.78

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
综合楼重建项目	-	2,255,000.00	-	-	2,255,000.00
京沪高速采育出口交通综合整治工程	-	1,613,921.00	-	-	1,613,921.00
监控指挥中心投影大屏幕改造	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
栏杆机、IC卡、摄像机更新	-	985,026.06	-	-	985,026.06
ETC及自助发卡升级改造	-	947,528.06	-	-	947,528.06
钢架支架防腐工程	-	741,618.24	-	-	741,618.24
10KV架空裸线更换绝缘导线工程	-	680,633.74	-	-	680,633.74
新增监控系统摄像机	-	409,971.60	-	-	409,971.60
二期围墙改造工程	-	400,627.03	-	-	400,627.03
联网发票项目	1,362,436.00	-	217,500.00	1,144,936.00	-
京津塘高速公路ETC全国联网收费系统	1,228,875.00	-	1,228,875.00	-	-
无人发卡系统	3,300,504.00	-	3,300,504.00	-	-
摄像机及车辆检测器更新	806,012.00	95,000.00	901,012.00	-	-
配电室无人值守改造及配电柜更新	299,114.39	-	299,114.39	-	-
单立柱信息发布提示屏安装	495,810.00	26,250.00	522,060.00	-	-
配电室无人值守项目远程监控系统	-	87,980.00	87,980.00	-	-
供暖锅炉改造(承压改常压)	-	1,653,894.03	1,653,894.03	-	-
宜兴埠西站油罐制作安装工程	-	42,500.00	42,500.00	-	-
计重称台改造	-	798,500.00	798,500.00	-	-
电站视频监控监控系统	493,162.39	105,660.38	598,822.77	-	-
围墙项目专项改造工程	670,800.00	469,832.00	1,140,632.00	-	-
晖泽赛康逆变器技改工程	-	278,834.95	-	278,834.95	-
合计	8,656,713.78	13,092,777.09	10,791,394.19	1,423,770.95	9,534,325.73

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼重建项目	2,300,000.00	97.83	97.83	-	-	-	自有资金
京沪高速采育出口交通综合整治工程	4,000,000.00	40.35	40.35	-	-	-	自有资金
监控指挥中心投影大屏幕改造	1,500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
栏杆机、IC卡、摄像机更新	1,350,000.00	72.96	72.96	-	-	-	自有资金
ETC及自助发卡升级改造	950,000.00	99.74	99.74	-	-	-	自有资金
钢架支架防腐工程	1,829,325.00	40.54	40.54	-	-	-	自有资金
10KV架空裸线更换绝缘导线工程	1,162,313.00	58.56	58.56	-	-	-	自有资金
新增监控系统摄像机	420,000.00	97.61	97.61	-	-	-	自有资金
二期围墙改造工程	1,270,560.00	31.53	31.53	-	-	-	自有资金
联网发票项目	1,450,000.00	93.96	100	-	-	-	自有资金
京津塘高速公路ETC全国联网收费系统	1,500,000.00	81.93	100	-	-	-	自有资金
无人发卡系统	3,500,000.00	94.30	100	-	-	-	自有资金
摄像机及车辆检测器更新	1,100,000.00	81.91	100	-	-	-	自有资金
配电室无人值守改造及配电柜更新	1,000,000.00	29.91	100	-	-	-	自有资金
单立柱信息发布提示屏安装	530,000.00	98.50	100	-	-	-	自有资金
配电室无人值守项目远程监控系统	200,000.00	43.99	100	-	-	-	自有资金
供暖锅炉改造(承压改常压)	1,900,000.00	87.05	100	-	-	-	自有资金
宜兴埠西站油罐制作安装工程	50,000.00	85.00	100	-	-	-	自有资金
计重称台改造	800,000.00	99.81	100	-	-	-	自有资金
电站视频监控监控系统	700,000.00	85.55	100	-	-	-	自有资金
围墙项目专项改造工程	1,200,000.00	95.05	100	-	-	-	自有资金
晖泽赛康逆变器技改工程	278,834.95	100.00	100	-	-	-	自有资金
合计	28,991,032.95	-	-	-	-	-	-

15. 无形资产

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	9,885,541.93	1,076,698.57	10,962,240.50
2. 本期增加金额	18,211,248.00	130,200.00	18,341,448.00
(1) 购置	18,211,248.00	130,200.00	18,341,448.00
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 年末余额	28,096,789.93	1,206,898.57	29,303,688.50
二、累计摊销	——	——	——
1. 年初余额	2,357,830.97	399,444.01	2,757,274.98
2. 本期增加金额	461,770.59	116,549.88	578,320.47
(1) 计提	461,770.59	116,549.88	578,320.47
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 年末余额	2,819,601.56	515,993.89	3,335,595.45
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或转销	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	——	——	——
1. 年初账面价值	7,527,710.96	677,254.56	8,204,965.52
2. 年末账面价值	25,277,188.37	690,904.68	25,968,093.05

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

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

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本期其他减少	年末余额
科左公司土地补偿款及相关税费	15,635,491.72	-	757,889.99	-	14,877,601.73
电站运营维护	3,418,803.42	-	3,418,803.42	-	-
晖泽公司办公楼室内外装修	753,498.99	-	199,600.00	-	553,898.99
宁夏光伏土地租金	665,000.00	7,294,650.00	332,499.97	-	7,627,150.03
网络服务费	129,022.21	-	114,522.21	-	14,500.00
装修费	125,926.37	-	52,107.48	-	73,818.89
其他	36,756.74	39,861.09	18,378.37	-	58,239.46
合计	20,764,499.45	7,334,511.09	4,893,801.44	-	23,205,209.10

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,757,963.16	689,490.79	555,977.56	138,994.39
辞退福利、预计负债	4,062,879.61	1,015,719.90	4,316,160.03	1,079,040.01
合计	6,820,842.77	1,705,210.69	4,872,137.59	1,218,034.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	354,942,294.09	88,735,573.52	391,313,868.33	97,828,467.08
合计	354,942,294.09	88,735,573.52	391,313,868.33	97,828,467.08

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	165,687,966.65	152,786,772.50
可抵扣亏损	24,564,741.24	10,163,679.12
合计	190,252,707.89	162,950,451.62

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016年	-	-	---
2017年	410,929.24	410,929.24	---
2018年	2,969,142.54	2,969,142.54	---
2019年	282,038.09	282,038.09	---
2020年	5,992,717.68	6,501,569.25	---
2021年	14,909,913.69	-	---
合计	24,564,741.24	10,163,679.12	---

注：因子公司洋浦华宇路桥科技有限公司核定征收企业所得税，其计提的资产减值准备和经营亏损不可税前抵扣，因此未确认递延所得税资产。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	200,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	-
合计	350,000,000.00	300,000,000.00

注：2016年3月8日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了保证合同，为本公司之子公司华祺投资有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司2016年3月8日签订的金额150,000,000.00的固定资产贷款合同提供担保，主债务合同期间为2016年3月8日至2017年3月8日，保证期间至主债务履行期届满之日后两年止。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程款	261,926,578.60	471,773,390.92
运营维护费	18,993,888.67	43,830,035.03
工程监理费	4,154,017.00	3,402,048.00
土地租金	2,917,860.00	-
工程设计费	584,678.00	4,665,841.00
咨询费	530,000.00	265,000.00
机械款	278,665.00	1,488,045.77
材料款	-	4,711,143.00
路政管理费	-	1,648,000.00
环评款	-	500,000.00
其他	688,599.43	1,208,686.19
合计	290,074,286.70	533,492,189.91

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中利腾晖光伏科技有限公司	154,539,249.85	尚未达到约定付款条件
国电光伏有限公司	20,823,035.29	尚未达到约定付款条件
北京路驰沥青制品公司	3,898,566.50	尚未达到约定付款条件
天津路驰建设工程监理有限公司	3,136,021.00	尚未达到约定付款条件
合计	182,396,872.64	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
服务区租赁款	1,748,650.00	1,500,000.00
广告费	1,019,549.43	1,713,724.37
预充值过路费	1,010,863.77	1,011,763.77
管孔租赁款	597,555.00	64,575.00
土地租赁款	140,000.00	420,000.00
其他	729,710.08	933,485.40

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	5,246,328.28	5,643,548.54

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

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

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,691,171.74	157,286,817.93	138,575,015.43	30,402,974.24
离职后福利-设定提存计划	3,720,127.64	22,660,744.99	21,544,435.21	4,836,437.42
辞退福利	3,680,564.91	4,646,153.67	4,263,838.97	4,062,879.61
其他	-	-	-	-
合计	19,091,864.29	184,593,716.59	164,383,289.61	39,302,291.27

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,311,854.54	123,650,434.27	103,009,566.36	21,952,722.45
职工福利费	-	7,488,928.91	7,488,928.91	-
社会保险费	253,335.60	8,661,143.70	8,650,387.26	264,092.04
其中:医疗保险费	227,726.40	7,954,728.34	7,944,764.84	237,689.90
工伤保险费	7,391.11	268,473.98	268,680.32	7,184.77
生育保险费	18,218.09	437,941.38	436,942.10	19,217.37
住房公积金及补充医疗保险	4,993,718.95	12,648,174.97	16,800,692.82	841,201.10
工会经费和职工教育经费	5,132,262.65	4,838,136.08	2,625,440.08	7,344,958.65
其他	-	-	-	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	11,691,171.74	157,286,817.93	138,575,015.43	30,402,974.24

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	455,386.40	15,017,453.72	15,027,492.70	445,347.42
失业保险费	22,758.54	747,077.14	751,310.51	18,525.17
企业年金缴费	3,241,982.70	6,896,214.13	5,765,632.00	4,372,564.83
合计	3,720,127.64	22,660,744.99	21,544,435.21	4,836,437.42

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	15,493,281.33	4,925,793.93
增值税	4,682,985.78	49,280.81
企业所得税	6,215,687.52	2,799,731.27
个人所得税	776,058.42	161,308.04
城市维护建设税	277,022.84	136,561.14
教育费附加	196,604.80	80,849.31
房产税	56,658.12	-
营业税	-	1,531,659.10
契税	-	363,381.58
其他税费	302,511.56	387,201.11
合计	28,000,810.37	10,435,766.29

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	233,333.33	233,333.33
短期借款应付利息	438,625.00	374,583.34
合计	671,958.33	607,916.67

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,513,343.25	3,513,343.25
合计	3,513,343.25	3,513,343.25

注: 本公司下属公司哈密常晖公司应付股东中利腾晖光伏科技有限公司股利2,000,000.00元, 吐鲁番中晖公司应付股东中利腾晖光伏科技有限公司股利1,018,175.80元, 科左后旗公司应付股东国电奈曼风电有限公司股利495,167.45元。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付往来款	52,114,772.98	41,076,089.33
税费及滞纳金赔偿金	16,217,110.74	3,384,786.92
保证金	6,606,163.50	9,869,443.50
住房周转金	3,676,953.24	3,660,598.26
电站消缺款	1,694,721.05	1,973,556.00
质保金	645,000.00	769,800.00
代收代付款	429,293.71	769,328.72
土地承包及租赁款	183,333.33	193,333.33
押金	-	782,808.71
子公司与原股东往来款	-	4,688,034.26
其他	1,732,172.82	1,627,521.89
合计	83,299,521.37	68,795,300.92

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合作经营海口项目部	18,883,841.95	尚未达到约定付款条件
苏州盈通投资有限公司	10,000,000.00	未到支付期
合计	28,883,841.95	——

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	-	279,817,545.66
合计	-	279,817,545.66

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	99,193,440.24	99,010,212.28
合计	99,193,440.24	99,010,212.28

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行利率	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	100,000,000.00	2015.12.9	5年	4.00%	100,000,000.00	99,010,212.28	-	4,000,000.00	183,227.96	4,000,000.00	99,193,440.24
合计	100,000,000.00	2015.12.9	5年	4.00%	100,000,000.00	99,010,212.28	-	4,000,000.00	183,227.96	4,000,000.00	99,193,440.24

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
退休人员补贴	622,435.31	635,595.12	以前年度政策原因形成
合计	622,435.31	635,595.12	——

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
电站引导资金	6,746,666.64	-	320,000.00	6,426,666.64	——
路网管理	450,000.00	-	-	450,000.00	——
稳岗补贴	-	225,256.50	-	225,256.50	——
合计	7,196,666.64	225,256.50	320,000.00	7,101,923.14	——

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电站引导资金(注1)	6,746,666.64		320,000.00	-	6,426,666.64	
路网管理(注2)	450,000.00		-	-	450,000.00	

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴(注3)	-		-	-	225,256.50	与收益相关
合计	7,196,666.64	225,256.50	320,000.00	-	7,101,923.14	-

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

注 2: 本公司于 2015 年收到天津市高速公路管理处汇来 2015 年天津市路网管理与应急处理系统工程款, 系与资产相关的政府补助。

注 3: 本公司于 2016 年收到北京经济技术开发区社会保险基金管理中心汇来稳岗补贴款, 系与收益相关的政府补助。

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	1,090,000,000.00	-	-	-	-	-	1,090,000,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,340,872,165.26	-	-	1,340,872,165.26

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	301,541,307.57	-36,371,574.24	-	-9,092,893.56	-27,278,680.68	-	274,262,626.89
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,055,906.32	-	-	-	-	-	8,055,906.32
可供出售金融资产公允价值变动损益	293,485,401.25	-36,371,574.24	-	-9,092,893.56	-27,278,680.68	-	266,206,720.57
其他综合收益合计	301,541,307.57	-36,371,574.24	-	-9,092,893.56	-27,278,680.68	-	274,262,626.89

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	455,161,026.36	20,935,935.52	-	476,096,961.88
任意盈余公积	89,516,926.07	-	-	89,516,926.07
合计	544,677,952.43	20,935,935.52	-	565,613,887.95

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,186,518,273.74	1,151,793,164.05
本年年初余额	1,186,518,273.74	1,151,793,164.05
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	300,009,999.84	135,802,898.45
减: 提取法定盈余公积	20,935,935.52	13,877,788.76
应付普通股股利	87,200,000.00	87,200,000.00
本年年末余额	1,378,392,338.06	1,186,518,273.74

注: 2016年4月8日本公司第六届董事会第三十一次会议审议通过2015年度利润分配预案,采用派发现金股利方式,以2015年12月31日总股本1,090,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.8元(含税),共分配现金股利87,200,000.00元。2016年5月10日,本公司股东大会审议通过。

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
公路及相关业务	705,389,506.54	338,275,671.09	613,847,525.59	376,386,733.70
光伏发电业务	315,581,243.45	159,466,201.45	318,817,825.80	152,340,302.07
合计	1,020,970,749.99	497,741,872.54	932,665,351.39	528,727,035.77

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,590,532.17	21,667,478.84
土地使用税	6,748,901.10	-
城市维护建设税	1,626,574.64	1,529,205.44
教育费附加	1,177,120.55	1,094,921.37
房产税	887,693.14	-
印花税	242,315.14	-
文化事业发展费	143,985.18	98,128.27
其他行政事业性收费(原防洪基金)	110,628.38	119,206.74
车船使用税	104,496.36	-
河道费	17,239.62	17,192.14
合计	17,649,486.28	24,526,132.80

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,938,863.48	39,607,353.22
折旧费	3,906,817.39	3,764,230.22
机动车使用费	3,145,108.96	2,948,352.94
中介机构费	3,022,914.49	3,556,374.28
差旅费	1,552,257.36	1,080,594.29
董事会费	1,386,319.16	1,407,796.35
监控中心大楼服务费	1,175,894.00	1,167,589.30
水电费	1,143,957.52	1,374,358.21
煤燃料费	1,141,466.28	1,315,510.71
土地使用税	-	3,211,108.15
其他	9,400,514.68	7,525,059.72
合计	85,814,113.32	66,958,327.39

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,240,422.70	38,983,779.93
减:利息收入	3,692,807.42	8,782,767.51
手续费及其他	282,832.16	294,609.77

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	22,830,447.44	30,495,622.19

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,013,228.91	-2,661,625.65
存货跌价准备	65,171.02	-
其他流动资产减值准备	12,800,000.00	127,750,000.00
合计	16,878,399.93	125,088,374.35

40. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-147,057.05
合计	-	-147,057.05

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,786,636.25	-5,241,822.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	292,681.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	781,293.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,001,095.93	6,507,682.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,338,505.80	780,669.08
投资银行理财产品取得的投资收益	-	1,130,146.68
投资信托产品取得的投资收益	-	696,666.66
投资有限合伙企业取得的投资收益	-	1,600,000.00
合计	12,552,965.48	6,547,316.82

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	53,566.72	24,929.37	53,566.72
其中: 固定资产处置利得	53,566.72	24,929.37	53,566.72
政府补助	2,657,865.96	1,208,196.83	2,657,865.96
补偿收入	1,210,513.53	-	1,210,513.53
路损赔偿收入	712,626.97	1,121,002.30	712,626.97
下朱庄出入口补偿	-	30,000,000.00	-
承诺电量补偿	-	20,046,581.19	-
其他利得	561,867.78	839,659.99	561,867.78
合计	5,196,440.96	53,240,369.68	5,196,440.96

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项资金	1,745,605.67	788,196.83	根据该区促进产业发展规定	与收益相关
小规模企业奖励	-	100,000.00	当地政府招商引资优惠政策	与收益相关
电站建设引导资金	320,000.00	320,000.00	根据与丰县人民政府项目投资协议书	与资产相关
收天津高速管理处路网与应急处理交调外场补助	50,000.00	-	天津市高速管理处路网与应急处理交调外场建设项目投资计划	与收益相关
增值税即征即退50%	542,260.29	-	增值税即征即退50%	与收益相关
合计	2,657,865.96	1,208,196.83	--	--

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,299,281.53	595,670.68	2,299,281.53
其中: 固定资产处置损失	2,299,281.53	595,670.68	2,299,281.53
捐赠支出	6,000.00	310,000.00	6,000.00
其他支出	2,561,892.40	2,401,059.98	2,561,892.40
合计	4,867,173.93	3,306,730.66	4,867,173.93

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	77,821,720.00	54,590,152.94
递延所得税费用	-487,176.29	6,248,066.49
合计	77,334,543.71	60,838,219.43

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	392,938,662.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,234,665.75
子公司适用不同税率的影响	-29,574,969.19
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-1,290,273.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,167,427.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-143,707.66
本年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	6,952,776.96
未确认应纳税暂时性差异的纳税影响	-
补缴(退还)以前年度税金	-11,375.55
其他	-
所得税费用	77,334,543.71

45. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付等往来款项	25,008,320.94	47,924,551.99
补偿收款	-	30,000,000.00
利息收入	1,100,411.90	8,958,479.44
保证金	868,750.00	3,040,970.40
押金、质保金等	2,067,825.48	1,531,480.00
政府补助及课题专项经费	2,563,122.46	888,196.83
其他现金收入	6,887,313.50	11,084,126.90
合计	38,495,744.28	103,427,805.56

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	-	57,000,000.00
代收代付等往来款项	22,568,521.63	23,528,728.31
工程质保金	5,981,140.00	5,939,695.00
机动车使用费	3,145,108.96	2,948,352.94
中介机构费	3,005,930.27	3,556,374.28
董事会费	1,386,319.16	1,407,796.35
水电费	1,143,957.52	1,374,358.21
煤燃料费	1,141,466.28	1,312,631.01
路产修复支出	1,250,684.87	1,261,393.02
监控中心大楼服务费	1,175,894.00	1,167,589.30
其他	4,302,888.09	6,657,429.50
合计	45,101,910.78	106,154,347.92

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
证券保证金利息收入	-	21,216.83

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向联营公司黑龙江信通房地产开发有限公司提供借款	-	12,600,000.00
支付中利腾晖股权转让款	-	5,000,000.00
合计	-	17,600,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
路网管理与应急处理系统工程款	-	450,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	291,561,994.23	160,675,830.15
支付江苏永能投资款	-	41,075,418.07
支付山东宏昌路桥集团有限公司减资款	1,200,000.00	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	292,761,994.23	201,751,248.22

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	315,604,119.28	152,347,125.25
加: 资产减值准备	16,878,399.93	125,088,374.35
固定资产折旧	228,248,707.02	227,489,828.76
无形资产摊销	578,320.47	305,197.30
长期待摊费用摊销	4,893,801.44	4,976,370.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,245,714.81	570,741.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	147,057.05
财务费用(收益以“-”填列)	26,240,422.70	38,983,779.93
投资损失(收益以“-”填列)	-12,552,965.48	-6,547,316.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-487,176.29	6,248,066.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-36,764.26
存货的减少(增加以“-”填列)	42,638.41	37,603.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-199,322,684.44	-370,602,538.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	152,987,803.98	137,304,346.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	535,357,101.83	316,311,870.96
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	357,423,964.24	425,824,295.33
减: 现金的期初余额	425,824,295.33	364,652,058.00
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	-68,400,331.09	61,172,237.33

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	357,423,964.24	425,824,295.33
其中: 库存现金	42,850.03	22,169.08
可随时用于支付的银行存款	356,786,049.46	425,603,383.70
可随时用于支付的其他货币资金	595,064.75	198,742.55
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	357,423,964.24	425,824,295.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	57,000,000.00	保证金
固定资产	1,230,772.94	子公司洋浦华宇公司车辆由于涉诉被冻结
合计	58,230,772.94	——

七、 合并范围的变化

本年本集团合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华祺投资有限责任公司	北京	天津	投资	100.00	-	1
天津华正高速公路开发有限公司	天津	天津	高速公路	100.00	-	1
洋浦华宇路桥科技有限公司	海南	海南	工程施工	67.00	-	1
山东华昌公路发展有限责任公司	山东	山东	公路投资	60.00	-	1
丰县中晖光伏能源有限公司	江苏	江苏	光伏发电	50.00	-	3
国电科左后旗光伏发电有限公司	内蒙	内蒙	光伏发电	96.68	-	3
天津高速广告有限责任公司	天津	天津	广告发布	-	100.00	1
华联高速(北京)广告有限公司	北京	北京	广告发布	-	100.00	1
丰县中晖光伏能源有限公司(注1)	江苏	江苏	光伏发电	-	50.00	3
吐鲁番中晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
伊犁中晖光伏能源有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
哈密中晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
宁夏中利腾辉新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电	-	100.00	3
吐鲁番中晖光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	新疆	新疆	光伏发电	-	100.00	3
华利中晖新能源投资有限公司	北京	天津	光伏产业开发和管理	-	52.00	1
丰县中晖生态农业有限公司	江苏	江苏	农业种植	-	50.00	3
华利中晖(北京)新能源投资有限公司	北京	北京	投资、资产管理	-	52.00	1

注 1: 本公司直接或间接持有该公司 50% 股权。由于本公司在该等公司董事会中占多数表决权, 从而能够对其财务和经营决策实施控制, 本公司将其纳入合并财务报表的合并范围。

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

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	年末少数股东权益余额
国电科左后旗光伏发电有限公司	3.3234	945,317.39	-	14,988,851.89
丰县晖泽光伏能源有限公司	50.00	16,632,853.42	-	275,034,688.64
洋浦华宇路桥科技有限公司	33.00	-538,517.52	-	-510,524.56
山东华昌公路发展有限责任公司	40.00	-46,150.06	-	530,472.17
华利光晖新能源投资有限公司	48.00	-1,399,383.79	-	5,404,893.25

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰县晖泽光伏能源有限公司	223,532,339.63	319,494,115.33	543,026,454.96	27,720,261.28	6,426,666.64	34,146,927.92
国电科左后旗光伏发电有限公司	170,270,379.69	453,005,584.23	623,275,963.92	163,493,872.70	-	163,493,872.70
洋浦华宇路桥科技有限公司	22,096,747.74	1,412,927.72	23,509,675.46	25,056,719.59	-	25,056,719.59
山东华昌公路发展有限责任公司	2,362,291.30	520,443.90	2,882,735.20	1,556,554.76	-	1,556,554.76
华利晖新新能源投资有限公司	13,868,189.80	718,346.74	14,586,536.54	3,326,342.27	-	3,326,342.27

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰县晖泽光伏能源有限公司	168,823,622.06	336,888,643.15	505,712,265.21	25,293,731.60	6,746,666.64	32,040,398.24
国电科左后旗光伏发电有限公司	182,142,336.79	477,540,499.60	659,682,836.39	102,842,596.08	125,000,000.00	227,842,596.08
洋浦华宇路桥科技有限公司	23,385,877.03	1,751,704.50	25,137,581.53	25,052,754.38	-	25,052,754.38
山东华昌公路发展有限责任公司	145,852,266.31	641,911.28	146,494,177.59	52,622.00	-	52,622.00
华利晖新新能源投资有限公司	14,036,135.95	774,888.50	14,811,024.45	635,447.31	-	635,447.31

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量
丰县晖泽光伏能源有限公司	59,960,840.37	35,207,660.07	35,207,660.07	64,822,947.08
国电科左后旗光伏发电有限公司	75,474,615.38	27,941,850.91	27,941,850.91	56,368,139.57
洋浦华宇路桥科技有限公司	-	-1,631,871.28	-1,631,871.28	-17,339.20
山东华昌公路发展有限责任公司	-	-115,375.15	-115,375.15	1,510,024.99
华利光晖新能源投资有限公司	10,226,415.10	-2,915,382.87	-2,915,382.87	-10,776,838.82

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量
丰县晖泽光伏能源有限公司	58,459,427.32	33,118,363.94	33,118,363.94	113,351,158.45
国电科左后旗光伏发电有限公司	75,273,076.89	35,613,340.81	35,613,340.81	15,966,108.13
洋浦华宇路桥科技有限公司	4,034,876.90	3,514,959.67	3,514,959.67	-569,925.63
山东华昌公路发展有限责任公司	-	-83,440.24	-83,440.24	53,816.84
华利光晖新能源投资有限公司	-	-5,824,422.86	-5,824,422.86	-6,312,196.54

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	1,865,092,433.51	1,414,364,102.49
非流动资产	253,430.74	443,472.79
资产合计	1,865,345,864.25	1,414,807,575.38
流动负债:	1,752,763,906.32	1,315,692,371.03
非流动负债	80,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	1,832,763,906.32	1,365,692,371.03
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	32,581,957.93	49,115,204.35
所有者权益合计	32,581,957.93	49,115,204.35
按持股比例计算的净资产份额	11,403,685.28	17,190,321.53
调整事项	27,468,492.45	27,468,492.45
对联营企业权益投资的账面价值	38,872,177.73	44,658,813.98
营业收入	-	-
净利润	-16,533,246.42	-14,976,636.95
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-16,533,246.42	-14,976,636.95
本期度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 联营企业向公司转移资金能力不存在的重大限制。

九、与金融工具相关风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

(2) 其他价格风险

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

2、信用风险

2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	574,945,576.35	-	-	574,945,576.35
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	574,945,576.35	-	-	574,945,576.35
(3) 其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	574,945,576.35	-	-	574,945,576.35

2. 持续公允价值计量项目市价的确定依据

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司持续的公允价值计量第一层次公允价值计量项目系本公司持有现代投资股份有限公司股票,市价以该股票A股期末每股收盘价格(8.07元)确定。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
招商局公路网络科技控股股份有限公司	北京	公路投资及运营管理	56.23 亿元	26.82	26.82
招商局集团有限公司	北京	兴办交通事业等	137.50 亿元	26.82	26.82

注:2016年7月26日,本公司控股股东招商局华建公路投资有限公司整体变更为招商局公路网络科技控股股份有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
招商局公路网络科技控股股份有限公司	1,500,000,000.00	4,123,378,633.00	-	5,623,378,633.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
招商局公路网络科技控股股份有限公司	292,367,900.00	292,367,900.00	26.82	26.82

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
黑龙江信通房地产开发有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津市京津塘高速公路公司	本公司发起股东, 第二大股东
北京首发投资控股有限公司	本公司发起股东, 第三大股东
河北省公路开发有限公司	本公司发起股东, 第四大股东
天津市公路管理局沥青油库	与天津市京津塘高速公路公司为同一实质控制人
中利腾晖光伏科技有限公司	子公司华利光晖公司之参股股东
国电奈曼风电有限公司	子公司科左后旗公司之参股股东
山东宏昌路桥集团有限公司	子公司华昌公司之参股股东
招商银行股份有限公司	其他关联方
泰康养老保险股份有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津市公路管理局沥青油库	采购沥青	-	29,147,023.00
中利腾晖光伏科技有限公司	运维费	18,197,413.77	21,245,280.74
国电奈曼风电有限公司	运维费	9,246,965.50	8,029,103.07
招商银行股份有限公司	承销费用	-	1,000,000.00
合计	——		

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中利腾晖光伏科技有限公司	电量补偿	-	20,046,581.19

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 委托管理企业年金

2016年6月29日,本公司与泰康养老保险股份有限公司(以下简称“泰康养老保险”)签订了《华北高速公路有限公司企业年金受托管理合同》,委托其进行企业年金基金财产的管理。

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华北高速公路股份有限公司	天津市京津塘高速公路公司	土地、部分办公用房及设备	4,068,984.00	3,947,021.00
华北高速公路股份有限公司	北京首发投资控股有限公司	土地、部分办公用房及设备	1,915,604.00	1,858,186.00
华北高速公路股份有限公司	河北省公路开发有限公司	土地、部分办公用房及设备	341,709.00	331,466.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
华北高速公路股份有限公司	宁夏中利腾晖新能源有限公司	405,985,800.00	2015年4月27日	2018年10月10日	是
华北高速公路股份有限公司	华博投资有限责任公司	150,000,000.00	2016年3月8日	2019年3月8日	否

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

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
黑龙江信通房地产开发有限公司	拆出	294,140,000.00	2012年8月20日	2015年9月20日	无息
	拆出	21,000,000.00	2013年7月29日	2015年9月20日	无息

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
	拆出	17,500,000.00	2014年5月14日	根据项目进展情况确定	无息
	拆出	12,460,000.00	2015年1月29日	2015年9月20日	无息

(三) 关联方往来余额

1. 银行存款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	招商银行股份有限公司	37,642,941.79	-	127,942,426.10	-

2. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	327,600,000.00	-	327,600,000.00	-
其他应收款	中利腾晖光伏科技有限公司	13,749,909.07	-	6,431,638.62	-
其他应收款	国电奈曼风电有限公司	8,259,097.52	544,902.88	2,104,447.34	-
一年内到期的非流动资产(注)	山东宏昌路桥集团有限公司	-	-	56,800,000.00	-
长期应收款	黑龙江信通房地产开发有限公司	17,500,000.00	-	17,500,000.00	-

注:2016年6月,华昌公司减资14,500.00万元,其中,应退回山东宏昌减资款5,800.00万元。根据华昌公司《关于借款合同执行及注册资本金返还情况的说明》,华昌公司与山东宏昌间的《借款合同》合同关系消灭,华昌公司应付山东宏昌的减资款5,800.00万元与华昌公司应收山东宏昌的5,680.00万元债务债权相互抵消,华昌公司应付山东宏昌减资款120.00万元,且已于2016年12月31日前支付。

3. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	天津市公路管理局沥青油库	-	3,763,896.00
应付账款	中利腾晖光伏科技有限公司	183,763,936.79	356,049,759.55
其他应付款	中利腾晖光伏科技有限公司	11,371,888.58	2,736,009.58
应付股利	中利腾晖光伏科技有限公司	3,018,175.80	3,018,175.80

(四) 关联方承诺

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

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

十二、或有事项

截止2016年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截止2016年12月31日,除本附注十一、(四)关联方承诺外,本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重大资产重组

本公司因控股股东招商局公路网络科技控股股份有限公司(以下简称“招商公路”)筹划涉及公司的重大事项,经公司向深圳证券交易所申请,公司股票(证券简称:华北高速,证券代码:000916)于2016年6月24日上午开市起停牌。

本公司与招商公路已就本次重大资产重组签署框架协议,初步确定为招商公路发行股份吸收合并华北高速,截止报告日,本公司尚在停牌中。

2. 关于清算注销子公司事项

本公司于2017年3月8日召开第六届董事会第四十三次会议,审议通过了关于对公司控股子公司山东华昌公路发展有限责任公司和华利光晖新能源投资有限公司清算注销的议案。

3. 利润分配事项

2017年3月17日本公司第六届董事会召开第四十四次会议,批准2016年度利润分配预案,分配现金股利人民币17,440万元。该利润分配方案尚未经过公司股东会批准。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 华祺公司投资有限合伙企业相关的诉讼事项

详见本附注“六、9其他流动资产”所述。

2. 年金计划

如本附注十一、(二)、(3)关联交易所述,本公司委托泰康养老保险股份有限公司进行企业年金计划相关基金资产的管理。企业年金,是指企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上,依据国家政策、法规的规定自愿建立的企业补充养老保险制度,是企业职工薪酬福利制度的组成部分。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2016年度报告分部的财务信息

项目	公路业务分部	光伏业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	692,333,565.14	325,721,228.54	5,363,304.57	-10,354,182.08	1,013,063,916.17
主营业务成本	335,957,080.24	159,442,701.46	2,318,590.85	-	497,718,372.55
资产总额	4,933,121,701.45	3,276,069,402.06	1,964,384,467.19	-4,233,224,259.37	5,940,351,311.33
负债总额	506,194,508.94	2,077,300,173.70	1,707,912,076.65	-3,295,644,847.51	995,761,911.78

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,210,018.30	100	2,175,000.00	3.80	55,035,018.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,210,018.30	100	2,175,000.00	3.80	55,035,018.30

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,137,712.95	100.00	-	-	53,137,712.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	53,137,712.95	100.00	-	-	53,137,712.95

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,710,018.30	-	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	43,500,000.00	2,175,000.00	5.00
合计	57,210,018.30	2,175,000.00	—

(1) 2016年1-12月计提坏账准备2,175,000.00元;无转回(或收回)坏账准备。

(2) 本年度无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京速通科技有限公司	11,556,004.10	1年以内	20.20	-
天津市高速公路联网收费管理中心	2,154,014.20	1年以内	3.77	-
天津城市道路管网配套建设投资有限公司	43,500,000.00	1-2年	76.03	2,175,000.00
合计	57,210,018.30	—	100.00	2,175,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,806,731.92	100.00	219,709.16	0.07	329,587,022.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	329,806,731.92	100.00	219,709.16	0.07	329,587,022.76

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	332,406,612.77	100.00	192,723.56	0.06	332,213,889.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	332,406,612.77	100.00	192,723.56	0.06	332,213,889.21

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,734,730.49	-	-
1-2年	156,132.71	7,806.64	5.00
2-3年	78,232.60	7,823.26	10.00
3-4年	16,194.00	4,858.20	30.00
4-5年	44,442.12	22,221.06	50.00
5年以上	177,000.00	177,000.00	100.00
合计	2,206,731.92	219,709.16	——

2) 组合中,按其他方法计提坏账准备的其他应收账款

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

(1) 2016年1-12月计提坏账准备26,985.60元;无收回或转回坏账准备情况。

(2) 本年度无实际核销的其他应收款

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
信通公司借款	327,600,000.00	327,600,000.00
垫付及暂付款	71,022.53	791,461.18
收费周转金	1,142,000.00	1,112,000.00
备用金	103,439.71	108,065.00
押金、保证金	330,000.00	310,000.00
银行兑换零钞备用金	300,000.00	600,000.00
代垫生育津贴款	29,988.00	312,054.98
代垫社保款	31,069.92	1,495,501.01
应收水电费及取暖费	101,991.76	-
其他	97,220.00	77,530.60
合计	329,806,731.92	332,406,612.77

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
黑龙江信通房地产开发有限公司	借款	327,600,000.00	1-2年	99.33	-
收费员周转金	周转金	1,142,000.00	1年以内	0.35	-
浦发银行浦嘉支行	银行兑换零钞备用金	300,000.00	1-2年	0.09	-
备用金	备用金	193,000.00	1年以内	0.06	-
北京开拓热力中心	押金	177,000.00	3年以上	0.05	177,000.00
合计	—	329,412,000.00	—	99.88	177,000.00

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	918,028,402.59	22,304,291.74	895,724,110.85	1,005,028,402.59	20,100,000.00	984,928,402.59
对联营、合营企业投资	38,872,177.73	-	38,872,177.73	44,658,813.98	-	44,658,813.98
合计	956,900,580.32	22,304,291.74	934,596,288.58	1,049,687,216.57	20,100,000.00	1,029,587,216.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津华宇路桥科技有限责任公司	20,100,000.00	-	-	20,100,000.00	-	20,100,000.00
天津华正高速公路开发有限公司	4,801,300.00	-	-	4,801,300.00	-	-
华鼎投资有限责任公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
山东华昌公路发展有限责任公司	90,000,000.00	-	87,000,000.00	3,000,000.00	2,204,291.74	2,204,291.74
丰县晖泽光伏能源有限公司	225,000,000.00	-	-	225,000,000.00	-	-
国电科左后旗光伏发电有限公司	365,127,102.59	-	-	365,127,102.59	-	-
合计	1,005,028,402.59	-	87,000,000.00	918,028,402.59	2,204,291.74	22,304,291.74

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
联营企业											
黑龙江信通房地产开发 有限公司	44,658,813.98	-	-	-5,786,636.25	-	-	-	-	-	38,872,177.73	-
合计	44,658,813.98	-	-	-5,786,636.25	-	-	-	-	-	38,872,177.73	-

华北高速公路股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
通行费收入	692,333,565.14	335,957,080.24	598,452,542.71	371,921,652.56
其他业务	7,820,403.82	-	7,594,664.00	-
合计	700,153,968.96	335,957,080.24	606,047,206.71	371,921,652.56

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,786,636.25	-5,241,822.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,445,348.31	3,917,564.56
可供出售金融资产处置取得的投资收益	13,338,505.80	-
投资银行理财产品取得的投资收益	-	355,397.26
合计	10,997,217.86	-968,861.11

十七、财务报告批准

本财务报告于2017年3月17日由本公司董事会批准报出。

华北高速公路股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,245,714.81	——
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	——
计入当期损益的政府补助	2,657,865.96	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	——
非货币性资产交换损益	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	——
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	——
债务重组损益	-	——
企业重组费用	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	——

华北高速公路股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	——
对外委托贷款取得的损益	-	——
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	——
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	——
受托经营取得的托管费收入	-	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,884.12	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	——
小计	329,267.03	——
所得税影响额	-306,502.98	——
少数股东权益影响额(税后)	-162,381.89	——
合计	798,151.90	——

华北高速公路股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.58	0.2752	0.2752
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	6.56	0.2745	0.2745

华北高速公路股份有限公司

二〇一七年三月十七日