

证券简称：现代投资 证券代码：000900



现代投资股份有限公司

2012 年半年度财务报告 (未经审计)

2012 年 8 月

合并资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,031,507,287.82	3,495,622,072.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		17,779,496.74	21,020,066.40
应收票据			
应收账款		205,616,338.34	186,506,327.41
预付款项		77,088,785.86	77,172,210.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,226,222.23	4,473,430.55
应收股利			
其他应收款		43,659,050.92	20,880,539.82
买入返售金融资产			
存货		114,543,247.82	105,007,903.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		757,172,257.17	363,984,049.07
流动资产合计		3,248,592,686.90	4,274,666,600.00
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		50,865,140.84	41,753,471.91
持有至到期投资			
长期应收款		39,960,000.00	25,080,181.78
长期股权投资		1,400,000.00	3,082,547.53
投资性房地产			
固定资产		784,331,935.84	795,002,222.38
在建工程		744,798,178.32	244,755,871.63
工程物资			
固定资产清理		92,290.53	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,432,609,033.05	2,579,728,201.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,349,087.51	36,132,898.67
递延所得税资产			18,500.00

其他非流动资产		40,000,000.00	40,000,000.00
非流动资产合计		4,128,405,666.09	3,765,553,895.71
资产总计		7,376,998,352.99	8,040,220,495.71
流动负债：			
短期借款		0.00	950,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		0.00	50,000,000.00
应付账款		60,862,571.41	104,895,166.53
预收款项		3,792,624.40	7,742,892.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,585,268.66	4,034,904.18
应交税费		113,214,741.72	214,854,158.81
应付利息		32,956,111.12	12,074,155.56
应付股利			
其他应付款		163,934,455.70	99,722,220.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债		541,101,119.12	458,450,781.22
流动负债合计		921,446,892.13	1,901,774,279.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
负债合计		1,921,446,892.13	2,901,774,279.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,165,900.00	399,165,900.00
资本公积		1,624,652,118.16	1,615,540,449.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		555,781,279.71	555,781,279.71

一般风险准备		1,376,151.88	875,387.89
未分配利润		2,869,027,013.28	2,561,950,734.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,450,002,463.03	5,133,313,751.04
少数股东权益		5,548,997.83	5,132,465.12
所有者权益（或股东权益）合计		5,455,551,460.86	5,138,446,216.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,376,998,352.99	8,040,220,495.71

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

母公司资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,733,099,964.65	3,189,744,559.94
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		164,899,073.16	159,754,942.79
预付款项		40,090,889.32	43,498,772.45
应收利息			736,422.19
应收股利		1,634,021.85	1,634,021.85
其他应收款		228,021,057.47	191,436,442.39
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		362,000,000.00	51,797,274.00
流动资产合计		2,529,745,006.45	3,638,602,435.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,865,140.84	41,753,471.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		246,200,000.00	247,661,159.69
投资性房地产			
固定资产		769,395,196.26	779,954,706.62
在建工程		744,798,178.32	244,755,871.63
工程物资			
固定资产清理		92,290.53	
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		2,432,343,955.61	2,579,633,498.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,394,886.87	30,518,584.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,273,089,648.43	3,924,277,293.73
资产总计		6,802,834,654.88	7,562,879,729.34
流动负债：			
短期借款			950,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			50,000,000.00
应付账款		52,404,455.28	92,216,642.29
预收款项			
应付职工薪酬		4,307,946.79	3,265,201.08
应交税费		108,572,341.90	208,300,055.28
应付利息		32,956,111.12	12,074,155.56
应付股利			
其他应付款		129,368,008.29	83,881,488.75
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		327,608,863.38	1,399,737,542.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
负债合计		1,327,608,863.38	2,399,737,542.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,165,900.00	399,165,900.00
资本公积		1,627,023,781.85	1,617,912,112.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		555,781,279.71	555,781,279.71
一般风险准备			
未分配利润		2,893,254,829.94	2,590,282,893.75
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		5,475,225,791.50	5,163,142,186.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,802,834,654.88	7,562,879,729.34

合并利润表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		840,355,964.13	966,057,882.97
其中：营业收入		840,355,964.13	966,057,882.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		442,256,778.48	440,945,360.94
其中：营业成本		301,422,690.09	339,170,188.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		28,396,463.52	32,127,996.26
销售费用		1,423,459.71	1,182,044.95
管理费用		68,786,642.00	59,924,068.85
财务费用		42,290,492.85	8,479,863.13
资产减值损失		-62,969.69	61,199.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		115,930.34	-3,466,134.84
投资收益（损失以“-”号填列）		8,193,245.69	6,947,905.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		464,452.47	-458,970.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		406,408,361.68	528,594,292.62
加：营业外收入		2,074,911.91	478,974.66

减：营业外支出		326,087.85	80,257.95
其中：非流动资产处置损失		32,920.51	68,608.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		408,157,185.74	528,993,009.33
减：所得税费用		100,163,609.97	134,869,217.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		307,993,575.77	394,123,792.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		307,577,043.06	395,271,945.33
少数股东损益		416,532.71	-1,148,153.33
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.77	0.99
（二）稀释每股收益		0.77	0.99
七、其他综合收益		9,111,668.93	0.00
八、综合收益总额		317,105,244.70	394,123,792.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		316,688,711.99	395,271,945.33
归属于少数股东的综合收益总额		416,532.71	-1,148,153.33

法定代表人：宋伟杰

主管会计工作负责人：刘玉新

会计机构负责人：李虹

母公司利润表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		790,951,122.17	929,548,361.69
减：营业成本		293,156,734.91	329,209,792.78
营业税金及附加		26,170,543.17	30,918,160.57
销售费用			
管理费用		31,724,270.61	28,215,177.92
财务费用		42,369,955.77	8,429,745.07
资产减值损失		351,825.72	-73,600.68
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）		3,278,220.18	5,310,531.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		403,340.31	-398,579.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		400,456,012.17	538,159,617.54

号填列)			
加：营业外收入		2,049,238.00	
减：营业外支出		315,261.14	1,200.00
其中：非流动资产处 置损失			
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		402,189,989.03	538,158,417.54
减：所得税费用		99,218,052.84	134,588,886.13
四、净利润（净亏损以“－” 号填列）		302,971,936.19	403,569,531.41
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.76	1.01
（二）稀释每股收益		0.76	1.01
六、其他综合收益		9,111,668.93	
七、综合收益总额		312,083,605.12	403,569,531.41

合并现金流量表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	812,506,144.83	974,861,213.65
客户存款和同业存放款项 净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金 净增加额		
收到原保险合同保费取得 的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加 额		
处置交易性金融资产净增 加额		
收取利息、手续费及佣金的 现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,856.97
收到其他与经营活动有关 的现金	115,983,247.47	165,125,134.77
经营活动现金流入小计	928,489,392.30	1,139,988,205.39

购买商品、接受劳务支付的现金	144,861,958.92	168,669,097.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	83,637,305.04	59,093,618.13
支付的各项税费	234,339,473.07	268,444,375.53
支付其他与经营活动有关的现金	134,830,199.00	206,582,673.93
经营活动现金流出小计	597,668,936.03	702,789,764.72
经营活动产生的现金流量净额	330,820,456.27	437,198,440.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	205,686,860.66	30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	11,273,812.43	7,560,991.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	414,435.08	614,592.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	217,375,108.17	38,175,584.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	494,068,371.69	115,624,795.69
投资支付的现金	524,261,299.13	506,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,018,329,670.82	621,624,795.69
投资活动产生的现金流量净额	-800,954,562.65	-583,449,211.33
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	85,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	1,035,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,005,495.56	58,328,145.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,064,005,495.56	58,328,145.60
筹资活动产生的现金流量净额	-979,005,495.56	-58,328,145.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,817.55	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,449,114,784.39	-204,578,916.26
加：期初现金及现金等价物余额	3,400,622,072.21	1,890,628,886.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,951,507,287.82	1,686,049,970.63

母公司现金流量表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	779,933,230.90	936,902,545.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,241,846.66	69,248,039.79
经营活动现金流入小计	813,175,077.56	1,006,150,585.07
购买商品、接受劳务支付的现金	116,830,683.73	146,439,342.94
支付给职工以及为职工支付的现金	66,724,101.73	48,096,044.97
支付的各项税费	229,309,424.77	260,579,004.46
支付其他与经营活动有关的现金	29,685,988.14	35,363,905.86
经营活动现金流出小计	442,550,198.37	490,478,298.23
经营活动产生的现金流量净额	370,624,879.19	515,672,286.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,661,774.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现	3,611,302.06	6,309,111.11

金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	389,971.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,663,047.07	16,309,111.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	492,487,025.99	113,840,745.06
投资支付的现金	381,440,000.00	452,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	873,927,025.99	565,840,745.06
投资活动产生的现金流量净额	-828,263,978.92	-549,531,633.95
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	85,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	1,035,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,005,495.56	58,133,038.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,064,005,495.56	58,133,038.57
筹资活动产生的现金流量净额	-979,005,495.56	-58,133,038.57
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	-1,436,644,595.29	-91,992,385.68
加：期初现金及现金等价物余额	3,169,744,559.94	1,592,524,313.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,733,099,964.65	1,500,531,927.66

合并所有者权益变动表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	东权益	权益合 计
一、上年年末余额	399,165,900.00	1,615,540,449.23			555,781,279.71	875,387.89	2,561,950,734.21		5,132,465.12	5,138,446,216.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	399,165,900.00	1,615,540,449.23			555,781,279.71	875,387.89	2,561,950,734.21		5,132,465.12	5,138,446,216.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		9,111,668.93				500,763.99	307,076,279.07		416,532.71	317,105,244.70
(一) 净利润							307,577,043.06		416,532.71	307,993,575.77
(二) 其他综合收益		9,111,668.93								9,111,668.93
上述(一)和(二)小计		9,111,668.93					307,577,043.06		416,532.71	317,105,244.70
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,763.99	-500,763.99	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备						500,763.99	-500,763.99			
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	399,165,900.00	1,624,652,118.16			555,781,279.71	1,376,151.88	2,869,027,013.28		5,548,997.83	5,455,551,460.86

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,165,900.00	1,573,786,977.32			471,314,177.76	486,871.50	1,907,282,609.79		10,210,441.44	4,362,246,977.81
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正					-100,728.93	-171,650.00	-2,451,410.41			-2,723,789.34
其他										
二、本年年年初余额	399,165,900.00	1,573,786,977.32			471,213,448.83	315,221.50	1,904,831,199.38		10,210,441.44	4,359,523,188.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		41,753,471.91			84,567,830.88	560,166.39	657,119,534.83		-5,077,976.32	778,923,027.69
（一）净利润							822,080,712.10		-9,877,976.32	812,202,735.78
（二）其他综合收益		41,753,471.91								41,753,471.91
上述（一）和（二）小计		41,753,471.91					822,080,712.10		-9,877,976.32	853,956,207.69
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
1. 所有者投入资本									5,000,000.00	5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权										

益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	84,567,830.88	560,166.39	-164,961,177.27	0.00	-200,000.00	-80,033,180.00
1. 提取盈余公积					84,567,830.88		-84,567,830.88			
2. 提取一般风险准备						560,166.39	-560,166.39			
3. 对所有者(或股东)的分配							-79,833,180.00		-200,000.00	-80,033,180.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	399,165,900.00	1,615,540,449.23			555,781,279.71	875,387.89	2,561,950,734.21		5,132,465.12	5,138,446,216.16

母公司所有者权益变动表

编制单位：现代投资股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,165,900.00	1,617,912,112.92			555,781,279.71		2,590,282,893.75	5,163,142,186.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	399,165,900.00	1,617,912,112.92			555,781,279.71		2,590,282,893.75	5,163,142,186.38

	900.00	2,112.92			279.71		2,893.75	2,186.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		9,111,668.93					302,971,936.19	312,083,605.12
（一）净利润							302,971,936.19	302,971,936.19
（二）其他综合收益		9,111,668.93						9,111,668.93
上述（一）和（二）小计		9,111,668.93					302,971,936.19	312,083,605.12
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	399,165,900.00	1,627,023,781.85			555,781,279.71		2,893,254,829.94	5,475,225,791.50

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,165,900.00	1,576,158,641.01			471,314,177.76		1,909,912,156.26	4,356,550,875.03
加：会计政策变更								
前期差错更正					-100,728.		-906,560.	-1,007,28

					93		41	9.34
其他								
二、本年年初余额	399,165,900.00	1,576,158,641.01			471,213,448.83		1,909,005,595.85	4,355,543,585.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		41,753,471.91			84,567,830.88		681,277,297.90	807,598,600.69
（一）净利润							845,678,308.78	845,678,308.78
（二）其他综合收益		41,753,471.91						41,753,471.91
上述（一）和（二）小计		41,753,471.91					845,678,308.78	887,431,780.69
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	84,567,830.88	0.00	-164,401,010.88	-79,833,180.00
1．提取盈余公积					84,567,830.88		-84,567,830.88	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-79,833,180.00	-79,833,180.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	399,165,900.00	1,617,912,112.92			555,781,279.71		2,590,282,893.75	5,163,142,186.38

现代投资股份有限公司

2012 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

现代投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为湖南长永公路股份有限公司，系 1993 年 5 月经湖南省体改委湘体改字[1993]72 号文批准，由湖南省高速公路建设开发总公司、建设银行湖南铁道专业支行、建设银行湖南电力专业支行、长沙市公路工程管理处、长沙县土地开发公司等五家单位全部以货币资金投入共同发起、以定向募集方式设立。1997 年公司更名为湖南长永高速公路股份有限公司，注册号：18377849-8，注册资金壹亿壹仟零柒万玖千元。注册地址：湖南省长沙市八一路 466 号。

1998 年经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]282 号文和证监发字[1998]283 号文批准，本公司于 1998 年 11 月 12 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）8,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价 10.45 元。并于 1998 年 11 月 27 日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号：4300001000821；注册资本：19,007.90 万元人民币。

1999 年 4 月 1 日本公司董事会决议以 10:2 的比例派发红股并按 10:3 的比例用资本公积转增股本，1999 年 5 月 10 日股东大会表决通过。送红股及转增股本后本公司股本为 28,511.85 万股，并于 1999 年 5 月 21 日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号：4300001000821。

2000 年 5 月经本公司股东大会决议，并经中国证监会（2000）113 号文批准，公司向全体股东配售 11,404.74 万股普通股，其中向社会公众股股东配售 4,800 万股。配售后，本公司股本为 39,916.59 万股，同时，经本公司股东大会决议通过，公司更名为现代投资股份有限公司，并于 2000 年 10 月办理了变更工商登记，注册号：4300001000821。

通过六次法人股股权转让和股权变更后，本公司主要股东有：湖南省高速公路建设开发总公司、华北高速公路股份有限公司。

2006 年 6 月，公司实施了股权分置改革，方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得全体非流通股股东支付的 2.2 股对价股份，非流通股股东合计向流通股股东支付 47,160,498 股股份；公司向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派送现金红利 7.57 元（含税），扣税后社会公众股东每 10 股实际获得现金 6.813 元。同时非流通股股东将所获现金红利全部转送给流通股股东，流通股股东每 10 股获送 6.525926 元（不含税）。流通股股东合计每持有 10 股流通股股份实得 14.095926 元现金（含税），其中 7.57 元含税 6.525926 元免税，除红利税后，流通股股东最终每 10 股实际得到 13.338926 元。股权分置改革方案于 2006 年 6 月正式实施完毕，方案实施后，公司总股本不变。

本公司经营范围为：投资经营公路、桥梁、隧道和渡口；投资高新技术产业、广告业、政策允许的其它产业；投资、开发、经营房地产业（凭资质方可经营）；投资、管理酒店业；高等级公路建设、收费及养护；提供高等级公路配套的汽车清洗、停靠服务（国家有专项规定的从其规定）；销售汽车配件、筑路机械、建筑材料（不含硅酮胶）及政策允许的金属材料。

湖南省高速公路建设开发总公司为本公司的母公司，截止本期末持有本公司 27.19% 股权。

本公司现办公地址为湖南省长沙市芙蓉中路二段 279 号金源大酒店天麒楼 18、19 层。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性一般为历史成本计量，如所确定的会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量金额能够取得并可靠计量，采用相应计量属性计量。其中，对金融资产和金融负债以公允价值进行初始计量；其他资产和负债按历史成本进行初始计量。对可供出售金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值进行后续计量；其他资产及负债按历史成本或摊余成本进行后续计量。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具的确认和计量

金融资产与金融负债

1、金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定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、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

2、金融工具确认依据和计量方法

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 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；

3) 对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

(4) 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

3) 与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

4) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照或有事项准则确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

(5) 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，

按照下列规定处理：

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，计入当期损益；

2) 可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(6) 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

(7) 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

3、金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照其未来现金流量现值确定其公允价值。

4、金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

5、金融资产减值损失的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

(2) 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

(3) 应收款项减值损失的计量：

1) 坏账确认标准：

公司对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

2) 如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为资产减值损失计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用）。

年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。除对纳入合并报表范围的关联方应收款项不计提减值损失外，对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合进行减值测试计算确定减值损失，计入当期损益。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

账 龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
计提比例	1%	2%	3%	4%	5%	6%

对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

已经单独进行测试并计提了减值准备的应收款项，不再计提一般准备。

本公司单项金额重大应收款项系指单项金额大于等于 500 万元的应收款项。

本公司对以应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，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。

（4）可供出售金融资产的减值。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权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

6、金融资产转移

（1）金融资产转移的确认

公司在将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给他人时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

（2）金融资产转移的计量

企业将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（六）存货的核算方法

1、本公司存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品及开发产品等；

2、存货取得一律按实际成本计价；

3、存货发出计价：

（1）原材料、委托加工物资及库存商品发出成本按加权平均法核算；

（2）周转材料于领用时一次性计入成本费用；

（3）按开发项目实际开发成本结转开发产品成本。

4、存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，期末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格降低导致可变现净值低于成本的存货，对其提取存货跌价准备，数量较多、单价较低的存货按类别计提存货跌价准备，其他存货按单项计提跌价准备。

5、资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

（七）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产；同时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、固定资产计价方法：①外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价；②自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价；③投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价；④非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3、固定资产折旧

1999年1月1日前，本公司计提折旧采用直线法。根据本公司董事会决议，自1999年1月1日起，长永高速公路计提折旧改为工作量法，按照车流量计算折旧；为统一折旧方法，经董事会决议通过，自2004年1月1日起，长永高速公路计提折旧改为直线法，自2012年1月1日起，

长永高速公路计提折旧改为车流量法，其余固定资产折旧仍采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类固定资产年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
公路及构筑物	30		3.33
房屋建筑物	30-40	3	2.43-3.23
运输工具	5-8	3	12.13-19.40
专用设施	5-10	3	9.70-19.40
其它	5-10	3	9.70-19.40

4、固定资产减值准备

固定资产减值准备按固定资产账面价值与可收回金额孰低计价，公司在期末对固定资产逐项进行检查，对可收回金额低于账面价值的差额，按单个固定资产项目计提固定资产减值准备。

（八）在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用计入该工程成本。已达预定可使用状态的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

期末在建工程发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程按账面价值与可收回金额孰低计价，公司在期末对在建工程逐项进行检查，对存在下列一项或若干项情况时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提减值准备：

- 1、长期停建并预计在未来3年内不会开工的建设工程；
- 2、所建项目不论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3、其它足以证明在建工程发生减值的情形。

（九）无形资产的核算方法

1、无形资产计价方法

无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产主要系受让的公路桥梁收费经营权，在取得时按取得时的实际成本计价。1999年1月1日前，采用分期平均摊销法摊销。其摊销年限分别为：合同规定了受益年限的，按不超过受益年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期限平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按有效使用年限平均摊销。根据本公司董事会决议，自1999年1月1日起，长潭高速公路收费经营权的摊销改为工作量法，按照车流量计算摊销额。为统一摊销方法，经公司董事会决议通过，自2004年1月1日起，长潭高速公路收费经营权的摊销改为按照经营权的年限，分期平均摊销，其余无形资产摊销仍根据受益年限采用分期平均摊销法。经公司董事会决议通过，自2012年1月1日起，本公司受让的公路桥梁收费经营权，改为工作量法，按照车流量计算摊销额。

3、使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

- （1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，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。

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；

④有足够的技术、服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。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（十）长期投资核算方法

1、长期股权投资的投资成本的确定

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、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。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司的投资。对子公司的投资采用成本法核算。成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动共有的控制。重大影响，是指一个企业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。对共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。在确认应享有被投资单位净损益时，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。如投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值或其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按持股比例计算应分得的部分冲减长期股权投资账面价值。

本公司对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

3、长期股权投资减值

年末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十一）期货会员资格投资的核算

本公司期货会员资格投资核算为取得期货交易所会员资格而交纳会员资格费形成的对期货交易所的投资。

（十二）非金融长期资产减值准备的核算

1、期末，本公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（十三）长期待摊费用的摊销方法

本公司长期待摊费用在其受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额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。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

2、借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

（十五）股份支付的核算

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2、以权益结算的股份支付：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关的成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得服务计入相关成本或费用和资本公积。

3、以现金结算的股份支付：授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关的成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（十六）职工薪酬的核算

公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤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；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 1、公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- 2、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（十七）客户保证金的核算方法

本公司对客户保证金实行专户管理，并设置客户保证金明细账，对客户交易实行逐笔对冲结算。

（十八）期货风险准备金的核算

期货风险准备金核算本公司按期货手续费收入一定比例计提的期货风险准备金。

（十九）政府补助的核算方法

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）应付债券

本公司的应付债券按发行债券时实际收到的款项计价，按期计提利息。溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，应当在债券存续期间分期摊销。摊销方法采用直线法。

（二十一）收入的确认原则

- 1、车辆通行费收入按取得了收款凭据时确认收入的实现。
- 2、广告收入按广告制作已经完成，并取得了收款的凭据时确认收入的实现。
- 3、提供劳务的收入，按以下方法确认：

公司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，劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本比例确定。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

- 4、期货业务手续费收入在为客户办理买卖期货合约款项清算时确认收入。
- 5、销售商品的收入，按以下方法确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；本公司能够可靠地计量相关的收入和成本。

（二十二）BT 业务

1、建造期间，公司对于同时提供建造服务的，按照《企业会计准则》的相关规定确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认金融资产；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；公司为项目支付的前期代付费用计入“长期应收款”。

2、根据合同约定的政府回购付款计划，按实际利率法计算应确认的收益；经政府审计后实际收取的政府回购款与约定回购付款计划发生较大差异时，根据实际情况及变更后回购付款计划调整实际利率，并重新计算应确认的收益。

3、BT项目涉及的长期应收款在建造期以及按合同正常收取政府回购款时，不计提坏账准备。在回购期内，如出现未能按合同或协议规定收取相应款项时，相应的长期应收款作为单项重大资产，按照企业会计准则的相关规定分析计提减值准备。

（二十三）所得税的会计处理方法

本公司的所得税会计处理采用资产负债表债务法核算递延所得税：将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债；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，将所存在的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

中期末或年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

五、企业合并及合并财务报表

（一）企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得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工具的公允价值；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，应当与发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或者债券性证券的交易费用，应当计入权益性证券

或债券性证券的初始确认金额。

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、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1、在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权对原有子公司不能实施共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，按其账面价值确认为长期股权投资，并以成本法核算。处置后的剩余股权对原有子公司不具有控制、共同控制和重大影响，并且在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的，按其账面价值确认为可供出售金融资产或交易性金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行后续计量。

2、在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

（二）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（三）本公司的子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
湖南现代投资文化传播有限公司	境内非金融子公司	湖南长沙	广告业	100.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告；组织新闻发布会；企业形象及管理策划、公关服务；经济信息咨询；环境艺术设计。	60.00
湖南安迅投资发展有限公司	境内非金融子公司	湖南长沙	证券投资、房地产开发	8,420.00	房地产开发、经营；高科技产业投资；投资咨询服务。	8,000.00
湖南现代房地产有限公司	境内非金融子公司	湖南长沙	房地产开发	800.00	房地产开发经营；房地产项目营销策划；房地产经纪；自有房屋租赁；建筑材料、日用百货、五金、交电、针纺织品的销售。	560.00
现代威保特科技投资有限公司	境内非金融子公司	北京市东城区	环保高科技	5,000.00	投资及投资管理；工程项目管理；技术推广服务；企业管理咨询；施工总承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售机械设备、电子产品、建筑材料、仪器仪表、五金交电。	4,000.00
合 计						12,620.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（万元）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（万元）
	60.00	60.00	是	41.22		
	95.00	95.00	是	145.76		
	70.00	70.00	是	-715.84		
	80.00	80.00	是	1,083.76		
				554.90		

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
大有期货有限公司	境内金融子公司	湖南长沙	金融业	15,000.00	商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询	12,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（万元）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（万元）
	100.00	100.00	是			

六、税 项

本公司适用的流转税及其附加的税种及税率如下

税 种	计税依据	税率
营业税	通行费收入	3%
营业税	广告费收入、期货经纪手续费及佣金收入	5%
增值税	商品销售收入	17%
城建税（注 1）	流转税	1%，5%，7%
教育费附加	流转税	5%
所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

注1：公司本部及下属子公司均按7%税率计缴城市维护建设税；公司下属分公司根据高速公路路段所处位置分别按1%、5%、7%的税率计缴城市维护建设税。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

公司对所属长永高速公路、长潭高速公路、潭耒高速公路收费经营权原来按直线法摊销收费经营权。随着车流对路面损耗的加大，车流量法能更加客观公正的反映车流量对路段的损耗，能更加真实、准确反映公司的财务状况和经营成果。本着谨慎性原则，依照《企业会计准则》的相关规定，自2012年1月1日起，公司对所属路段收费经营权的摊销由直线法改为车流量法。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2012年1月1日，期末指2012年6月30日，上期指2011年1-6月，本期指2012年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			87,404.96			151,642.51
其中：人民币	87,404.96		87,404.96	151,642.51		151,642.51
银行存款			1,935,778,451.89			3,397,412,020.76
其中：人民币	1,935,778,451.89		1,935,778,451.89	3,397,412,020.76		3,397,412,020.76
其他货币资金			95,641,430.97			98,058,408.94
其中：人民币	95,641,430.97		95,641,430.97	98,058,408.94		98,058,408.94
合 计			<u>2,031,507,287.82</u>			<u>3,495,622,072.21</u>

(2) 其他货币资金除子公司大有期货有限公司80,000,000.00元定期存款外，其他主要为子公司大有期货有限公司、湖南安迅投资发展有限公司的存出投资款，使用权未受到限制。

(3) 期末货币资金比期初减少 1,464,114,784.39 元，减少 41.88%，主要是本期偿还银行贷款

1,035,000,000.00 元、潭末路提质改造工程和综合楼工程增加资本性支出 500,000,000.00 元所致。

2.交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	17,779,496.74	21,020,066.40
合 计	<u>17,779,496.74</u>	<u>21,020,066.40</u>

(2) 期末交易性权益工具投资为子公司湖南安迅投资发展有限公司持有的股票投资，该投资变现不存在重大限制。

3.应收利息

(1) 按账龄列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收利息						
长沙银行东塘支行	756,000.00		756,000.00			
上海浦东发展银行长沙分行营业部	2,679,430.55	976,354.16	3,655,784.71			
湖南发展集团土地储备开发有限公司	270,000.00	450,000.00	540,000.00	180,000.00	未到期	否
常德市城市建设投资集团有限公司	768,000.00	1,536,000.00	1,728,000.00	576,000.00	未到期	否
广发银行深圳华富支行		470,222.23		470,222.23	未到期	否
合 计	<u>4,473,430.55</u>	<u>3,432,576.39</u>	<u>6,679,784.71</u>	<u>1,226,222.23</u>		

(2) 期末余额主要为应收定期存款及委托贷款利息。

4.应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	207,693,271.05	100	2,076,932.71	1.00	188,390,229.74	100	1,883,902.33	1.00
单项金额虽不重大								

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>207,693,271.05</u>	<u>100</u>	<u>2,076,932.71</u>		<u>188,390,229.74</u>	<u>100</u>	<u>1,883,902.33</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内 (含 1 年)	207,693,271.05	1.00	2,076,932.71	188,390,229.74	1.00	1,883,902.33
合 计	<u>207,693,271.05</u>	<u>100</u>	<u>2,076,932.71</u>	<u>188,390,229.74</u>	<u>100</u>	<u>1,883,902.33</u>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)
湖南省高速公路建设开发总公司	关联方	166,564,720.36	1 年内	80.20
湖南远晨投资发展有限公司	非关联方	13,047,022.20	1 年内	6.28
长沙威保特环保科技有限公司	非关联方	9,190,000.00	1 年内	4.42
湖南省第五工程有限公司	非关联方	5,352,300.00	1 年内	2.58
湖南金沙路桥建设有限公司	非关联方	4,920,000.00	1 年内	2.37
合 计		199,074,042.56		95.85

(4) 本报告期应收账款中应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湖南省高速公路建设开发总公司	166,564,720.36	1,665,647.20	161,368,629.08	1,613,686.29
合 计	<u>166,564,720.36</u>	<u>1,665,647.20</u>	<u>161,368,629.08</u>	<u>1,613,686.29</u>

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,610,128.72	82.52	55,039,394.12	71.32
1-2 年 (含 2 年)	13,250,452.64	17.19	21,846,612.14	28.31

2-3 年（含 3 年）	107,413.00	0.14	58,000.00	0.07
3 年以上	120,791.50	0.16	228,204.50	0.30
合 计	<u>77,088,785.86</u>	100	<u>77,172,210.76</u>	<u>100</u>

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总额比例（%）	账 龄	未结算原因
湖南远晨投资发展有限公司	非关联方	12,160,652.00	15.77	1-2 年	尚未结算
长沙威保特环保科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	12.97	1-2 年	垃圾填埋场运营管理权尚未完成转让
湖南六建机电安装有限责任公司	非关联方	9,500,000.00	12.32	1 年以内	预付工程款
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	8,530,000.00	11.07	1 年以内	预付工程款
福建省丰泉环保控股有限公司	非关联方	6,857,000.00	8.89	1 年以内	尚未结算
合 计		<u>47,047,652.00</u>	<u>61.03</u>		

（3）本报告期预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

6.其他应收款

（1）按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
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	44,139,576.58	95.91	480,525.66	1.09	21,217,945.65	91.86	337,405.83	1.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,880,303.89	4.09	1,880,303.89	100	1,880,303.89	8.14	1,880,303.89	100
合 计	<u>46,019,880.47</u>	<u>100</u>	<u>2,360,829.55</u>		<u>23,098,249.54</u>	<u>100</u>	<u>2,217,709.72</u>	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内 (含 1 年)	41,481,935.72	93.98	414,819.36	11,569,901.45	54.53	115,699.01
1-2 年 (含 2 年)	2,177,381.51	4.93	43,547.63	8,061,374.49	37.99	169,368.07
2-3 年 (含 3 年)	79,877.95	0.18	2,396.34	1,312,801.76	6.19	39,384.05
3-4 年 (含 4 年)	70,763.47	0.16	2,830.54	126,604.25	0.60	5,064.17
4-5 年 (含 5 年)	284,528.70	0.64	14,226.44	94,528.70	0.44	4,726.43
5 年以上	45,089.23	0.10	2,705.35	52,735.00	0.25	3,164.10
合 计	<u>44,139,576.58</u>	<u>100</u>	<u>480,525.66</u>	<u>21,217,945.65</u>	<u>100</u>	<u>337,405.83</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
以前年度房改房维修基金等	1,880,303.89	1,880,303.89	100	无法收回
合 计	1,880,303.89	1,880,303.89		

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款比例 (%)
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	4,790,700.00	1-2 年	10.41
长沙现代凯莱大酒店筹备组	往来单位	3,252,285.02	1 年以内	7.07
湖南富庆投资置业有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.35
以前年度房改房维修基金等	非关联方	1,601,438.39	3 年以上	3.48
冠林电子有限公司	非关联方	1,337,600.00	1 年以内	2.91
合 计		<u>12,982,023.41</u>		<u>28.21</u>

(4) 本报告期其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	131,488,035.72	30,597,772.44	100,890,263.28	124,923,245.97	30,597,772.44	94,325,473.53
原材料	1,971,288.60		1,971,288.60	1,868,885.08		1,868,885.08
库存商品	28,609.57		28,609.57			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	22,413.10		22,413.10	28,436.60		28,436.60
在产品	11,630,673.27		11,630,673.27	8,785,108.57		8,785,108.57
周转材料						
合 计	<u>145,141,020.26</u>	<u>30,597,772.44</u>	<u>114,543,247.82</u>	<u>135,605,676.22</u>	<u>30,597,772.44</u>	<u>105,007,903.78</u>

(2) 期末对存货按账面价值与可变现净值孰低法进行跌价准备测算，未发现减值迹象。

8.其他流动资产

(1) 明细金额

项 目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	381,505,557.17	302,527,143.97
应收质押保证金	18,736,700.00	10,548,000.00
委托贷款	6,930,000.00	50,908,905.10
信托资金	150,000,000.00	
结构性存款	200,000,000.00	
合 计	<u>757,172,257.17</u>	<u>363,984,049.07</u>

(2) 应收货币保证金

项 目	期末余额	期初余额
一、中国金融期货交易所	<u>172,900,801.61</u>	<u>33,785,133.66</u>
1.结算准备金	47,527,143.61	25,133,300.46
2.交易保证金	125,373,658.00	8,651,833.20
二、上海期货交易所	<u>71,213,090.21</u>	<u>153,389,353.11</u>
1.结算准备金	51,324,856.11	44,078,942.11
2.交易保证金	19,888,234.10	109,310,411.00
三、大连商品交易所	<u>55,113,169.52</u>	<u>58,113,622.06</u>
1.结算准备金	32,721,368.12	39,594,536.51
2.交易保证金	22,391,801.40	18,519,085.55
四、郑州商品交易所	<u>82,278,495.83</u>	<u>57,239,035.14</u>
1.结算准备金	67,440,174.23	44,709,137.54
2.交易保证金	14,838,321.60	12,529,897.60
合 计	<u>381,505,557.17</u>	<u>302,527,143.97</u>

注：期末应收货币保证金余额比期初增加78,978,413.20元，增长26.11%，主要为子公司大有期货有限公司期末向各交易所划出结算准备金和交易保证金资金增加所致。

（3）应收质押保证金

项 目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	18,736,700.00	10,548,000.00
其中：标准仓单	18,736,700.00	10,548,000.00
合 计	<u>18,736,700.00</u>	<u>10,548,000.00</u>

注：期末应收质押保证金比期初增加8,188,700.00元，增长77.63%，主要为子公司大有期货有限公司本期质押的业务增加所致。

9.可供出售金融资产

（1）明细金额

项 目	期末公允价值	期初公允价值
方正证券	50,865,140.84	41,753,471.91
合 计	50,865,140.84	<u>41,753,471.91</u>

10.长期应收款

（1）按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
BT 项目	39,960,000.00	25,080,181.78
合 计	<u>39,960,000.00</u>	<u>25,080,181.78</u>

（2）本期增加 14,879,818.22 元，系二级子公司湖南现代威保特环保科技有限公司新增平江县无害化垃圾处理场 BT 项目、岳阳市云溪罗家坳无害化垃圾处理场 BT 项目，以及湘阴县生活垃圾无害化处理 BT 项目支出。

11.长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湖南现代每天传播网有限公司	权益法	7,600,000.00	1,682,547.53		1,682,547.53	
深圳市西风网络技术股份有限公司（原深圳市浔宝网络技术股份有限公司）	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00
上海期货交易所	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
大连商品交易所	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
郑州商品交易所	成本法	400,000.00	400,000.00			400,000.00
合 计		<u>51,000,000.00</u>	<u>45,082,547.53</u>		<u>1,682,547.53</u>	<u>43,400,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
38	38				
8	8		42,000,000.00		
合 计			<u>42,000,000.00</u>		

注：本报告期，公司和公司控股子公司湖南现代投资文化传播有限公司将持有的参股子公司湖南现代每天传播网有限公司合计38%股权全部转让给湖南日报社，以评估值为基础，转让价格为214.7万元，相关股权转让手续已于2012年1月18日办理完毕。

12. 固定资产

（1）分类列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>1,218,140,474.39</u>	15,548,405.81	2,222,166.16	<u>1,231,466,714.04</u>
其中：公路及构筑物	950,150,425.46	1,682,497.02		951,832,922.48
房屋建筑物	146,786,575.11	-	384,471.01	146,402,104.10
运输工具	42,498,327.72	9,698,125.00	1,779,727.04	50,416,725.68
专用设施	39,733,725.92	787,109.00	52,208.11	40,468,626.81
其他	38,971,420.18	3,380,674.79	5,760.00	42,346,334.97
二、累计折旧合计	<u>422,138,252.01</u>	25,703,046.23	1,706,520.04	<u>446,134,778.20</u>
其中：公路及构筑物	332,679,099.39	16,045,429.20	-	348,724,528.59
房屋建筑物	23,013,919.49	2,310,130.14	-	25,324,049.63
运输工具	19,767,085.79	2,824,701.12	1,649,675.37	20,942,111.54
专用设施	30,445,106.37	2,027,626.53	51,163.94	32,421,568.96
其他	16,233,040.97	2,495,159.24	5,680.73	18,722,519.48
三、账面净值金额合计	<u>796,002,222.38</u>	-	-	<u>785,331,935.84</u>

其中：公路及构筑物	617,471,326.07			603,108,393.89
房屋建筑物	123,772,655.62			121,078,054.47
运输工具	22,731,241.93			29,474,614.14
专用设施	9,288,619.55			8,047,057.85
其他	22,738,379.21			23,623,815.49
四、固定资产减值准备累计金额合计	<u>1,000,000.00</u>	-	-	<u>1,000,000.00</u>
其中：公路及构筑物				-
房屋建筑物	1,000,000.00			1,000,000.00
运输工具				-
专用设施				-
其他				-
五、固定资产账面价值合计	<u>795,002,222.38</u>			<u>784,331,935.84</u>
其中：公路及构筑物	617,471,326.07			603,108,393.89
房屋建筑物	122,772,655.62			120,078,054.47
运输工具	22,731,241.93			29,474,614.14
专用设施	9,288,619.55			8,047,057.85
其他	22,738,379.21			23,623,815.49

13.在建工程

(1) 在建工程余额

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合楼工程	326,769,066.09		326,769,066.09	221,743,942.32		221,743,942.32
潭末高速提质改造工程	398,402,786.40		398,402,786.40	5,659,250.31		5,659,250.31
综管信息管理系统工程	3,256,778.33		3,256,778.33	1,334,967.00		1,334,967.00
潭末分公司收费站改扩建工程	15,731,340.00		15,731,340.00	15,731,340.00		15,731,340.00
潭末分公司员工活动中心工程	638,207.50		638,207.50	286,372.00		286,372.00
合 计	<u>744,798,178.32</u>		<u>744,798,178.32</u>	<u>244,755,871.63</u>		<u>244,755,871.63</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
综合楼工程	693,846,800.00	221,743,942.32	105,025,123.77			47.10
潭末高速路面提质改造工程	2,686,000,000.00	5,659,250.31	392,743,536.09			14.83
综管信息管理系统工程	3,500,000.00	1,334,967.00	1,921,811.33			93.05
潭末分公司收费站改扩建工程	25,000,000.00	15,731,340.00				62.93
潭末分公司员工活动中心工程	8,060,400.00	286,372.00	351,835.50			7.92
合 计	<u>3,416,407,200.00</u>	<u>244,755,871.63</u>	<u>500,042,306.69</u>			

接上表：

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
47.10				自筹	326,769,066.09
14.83				自筹	398,402,786.40
93.05				自筹	3,256,778.33
62.93				自筹	15,731,340.00
7.92				自筹	638,207.50
					744,798,178.32

(3) 期末在建工程余额比期初增加500,042,306.69元、增长2.04倍，主要为综合楼工程和潭末高速路面提质改造工程本期新增投入所致。

14. 固定资产清理

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
待处理非流动资产损益	92,290.53	
合 计	92,290.53	

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,890,562,751.25</u>	<u>191,200.00</u>		<u>4,890,753,951.25</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、京港澳高速长潭段收费经营权	1,130,105,000.00			1,130,105,000.00
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	2,609,000,000.00			2,609,000,000.00
3、京港澳高速衡未段收费经营权	1,096,000,000.00			1,096,000,000.00
4、财务软件	141,863.18			141,863.18
5、土地使用权	55,228,488.07			55,228,488.07
6、计算机软件	87,400.00	191,200.00		278,600.00
二、累计摊销额合计	<u>2,310,834,549.44</u>	<u>147,310,368.76</u>		<u>2,458,144,918.20</u>
1、京港澳高速长潭段收费经营权	427,430,201.61	22,300,182.84		449,730,384.45
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	1,434,950,000.00	84,861,215.52		1,519,811,215.52
3、京港澳高速衡未段收费经营权	438,400,000.00	39,711,432.36		478,111,432.36
4、财务软件	73,359.41	13,186.16		86,545.57
5、土地使用权	9,926,824.93	409,675.20		10,336,500.13
6、计算机软件	54,163.49	14,676.68		68,840.17
三、账面净值金额合计	<u>2,579,728,201.81</u>			<u>2,432,609,033.05</u>
1、京港澳高速长潭段收费经营权	702,674,798.39			680,374,615.55
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	1,174,050,000.00			1,089,188,784.48
3、京港澳高速衡未段收费经营权	657,600,000.00			617,888,567.64
4、财务软件	68,503.77			55,317.61
5、土地使用权	45,301,663.14			44,891,987.94
6、计算机软件	33,236.51			209,759.83
四、减值准备累计金额合计				
1、京港澳高速长潭段收费经营权				
2、京港澳高速潭衡段收费经营权				
3、京港澳高速衡未段收费经营权				
4、财务软件				
5、土地使用权				
6、计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>2,579,728,201.81</u>			<u>2,432,609,033.05</u>
1、京港澳高速长潭段收费经营权	702,674,798.39			680,374,615.55
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	1,174,050,000.00			1,089,188,784.48
3、京港澳高速衡未段收费经营权	657,600,000.00			617,888,567.64
4、财务软件	68,503.77			55,317.61
5、土地使用权	45,301,663.14			44,891,987.94

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、计算机软件	33,236.51			209,759.83

(2) 本期摊销额147,310,368.76元。

(3) 期末无形资产的抵押担保情况详见本附注“十、抵押、担保、质押情况”。

16.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
长永分公司收费站土地出让费	59,530.00		1,984.50		57,545.50
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	12,475,861.69		372,413.82		12,103,447.87
京港澳高速潭耒段耒阳联络线管养费	17,983,193.24		749,299.74		17,233,893.50
装修费及其他	5,614,313.74	221,328.00	881,441.10		4,954,200.64
合 计	<u>36,132,898.67</u>	221,328.00	<u>2,005,139.16</u>		<u>34,349,087.51</u>

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
一、递延所得税资产		<u>18,500.00</u>
交易性金融资产影响		18,500.00

18.其他非流动资产

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
湖南发展集团土地储备开发有限公司委托贷款		10,000,000.00
常德市城市建设投资集团有限公司委托贷款		30,000,000.00
合 计		<u>40,000,000.00</u>

(2) 期末其他非流动资产系子公司大有期货有限公司委托长沙银行股份有限公司向湖南发展集团土地储备开发有限公司发放的 1,000 万元委托贷款，期限为 2011 年 5 月 17 日至 2013 年 5 月 17 日；向常德市城市建设投资集团有限公司发放的 3,000 万元委托贷款，期限为 2011 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 31 日。

19.资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销（注 2）	其他（注 1）	合计	
坏账准备	4,101,612.05	336,150.21					4,437,762.26

委托贷款减值准备	469,119.90		399,119.90			399,119.90	70,000.00
存货跌价准备	30,597,772.44						30,597,772.44
长期股权投资减值准备	42,000,000.00						42,000,000.00
固定资产减值准备	1,000,000.00						1,000,000.00
合 计	<u>78,168,504.39</u>	<u>336,150.21</u>	<u>399,119.90</u>			<u>399,119.90</u>	<u>78,105,534.70</u>

20.所有权受到限制的资产

(1) 所有权受限制资产明细

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于质押的资产				
京港澳高速长潭段收费经营权	702,674,798.39		22,300,182.84	680,374,615.55
小 计	702,674,798.39		22,300,182.84	680,374,615.55
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
3 个月以上到期的定期存款	75,000,000.00	5,000,000.00		80,000,000.00
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00		20,000,000.00	
小 计	95,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00
合 计	797,674,798.39	5,000,000.00	42,300,182.84	760,374,615.55

注：“本期减少额”为前期质押资产本期摊销额。

(2) 所有权受限的原因

详见本附注“十、抵押、担保、质押情况”。

21.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		950,000,000.00
合 计		<u>950,000,000.00</u>

22.应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000,000.00
合 计		<u>50,000,000.00</u>

23.应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	56,627,490.97	93.04	93,797,302.97	89.42
1-2 年	3,583,525.24	5.89	9,313,145.21	8.88
2-3 年	71,048.78	0.12	560,407.08	0.53
3 年以上	580,506.42	0.95	1,224,311.27	1.17
合 计	60,862,571.41	100	104,895,166.53	100

注：期末应付账款比期初减少 44,032,595.12 元、下降 41.98%，主要由于本期支付工程款所致。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末账龄超过1年的大额应付账款2,706,009.54元，未偿还或未结转的原因如下

欠付单位名称	金 额	占应付账款比例 (%)	账 龄	欠付原因
中国建筑第五工程局有限公司	1,910,860.00	3.14	1-2 年	工程质保金
深圳市杨邦胜室内设计有限公司	490,000.00	0.81	1-2 年	工程质保金
湖南省第三工程公司	305,149.54	0.50	1-2 年	工程质保金
合 计	2,706,009.54	4.45		

24.预收款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,722,762.60	98.16	3,658,724.96	47.25
1-2 年 (含二年)	23,334.01	0.61	4,084,167.35	52.75
2-3 年 (含三年)	46,527.79	1.23		
合 计	3,792,624.40	100	7,742,892.31	100

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

25.应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	298,283.41	76,345,465.85	76,102,469.85	541,279.41
二、职工福利费		5,414,538.94	5,414,538.94	
三、社会保险费	-55,413.09	7,419,992.66	7,429,451.74	-64,872.17
其中：1. 医疗保险费	-11,383.56	2,409,134.83	2,412,285.19	-14,533.92
2. 基本养老保险费	-37,090.35	3,694,577.33	3,698,745.13	-41,258.15
3. 年金缴费		29,092.50	29,092.50	
4. 失业保险费	-3,863.48	626,529.20	627,260.55	-4,594.83
5. 工伤保险费	-2,184.76	459,316.81	460,069.21	-2,937.16
6. 生育保险费	-890.94	201,341.99	201,999.16	-1,548.11
四、住房公积金	35,115.00	3,615,259.20	3,574,798.00	75,576.20
五、工会经费和职工教育经费	3,756,918.86	2,291,790.81	1,015,424.45	5,033,285.22
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,034,904.18	95,087,047.46	93,536,682.98	5,585,268.66

26.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	104,947,755.83	216,576,168.10
2. 增值税	-539,649.50	359,913.33
3. 营业税	-308,333.31	-10,235,227.30
4. 城建税	2,659,543.38	2,261,081.59
5. 教育费附加	2,519,640.54	2,044,387.75
6. 土地增值税	1,212,854.87	1,212,854.87
7. 房产税	35,746.55	7,688.57
8. 土地使用税	548,610.22	974,264.98
9. 个人所得税	1,768,358.12	1,594,211.76
10. 文化事业费	20,908.23	28,438.65

11. 其他	349,306.79	30,376.51
合 计	113,214,741.72	214,854,158.81

注：期末应交税费比期初减少 101,639,417.09 ,下降 47.31%，主要是本期支付 2011 年度企业所得税所致。

27. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额	欠付原因
企业债券利息	32,956,111.12	11,065,555.56	按月度计提，次年九月支付
银行借款利息		1,008,600.00	
合 计	32,956,111.12	12,074,155.56	

28.其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄分析	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	128,263,339.32	78.24	58,889,894.74	59.05
1-2 年	8,356,271.55	5.1	9,466,439.96	9.49
2-3 年	597,431.00	0.36	5,510,721.67	5.53
3 年以上	26,717,413.83	16.3	25,855,164.57	25.93
合 计	163,934,455.70	100	99,722,220.94	100

(2) 本报告期其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况

单位名称	款项性质	期末金额	期初金额
湖南省高速公路建设开发总公司	进入全省高速公路分账系统的通行费收入	26,250,122.00	34,082,227.91
合 计		26,250,122.00	34,082,227.91

(3) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款 30,707,413.83 元，未偿还或未结转的原因如下

欠付单位名称	金额	占其他应付款总额比例 (%)	账龄	欠付原因
长沙市建筑工程有限公司	2,300,000.00	1.40	3 年以上	暂未支付
长沙洞井建筑股份有限公司	1,990,000.00	1.21	1-2 年	暂未支付
中国建筑第五工程局有限公司	2,000,000.00	1.22	1-2 年	暂未支付
湖南省国土局	9,473,398.24	5.78	3 年以上	暂未支付
湖南现代置业有限公司	14,944,015.59	9.12	3 年以上	暂未支付
合 计	30,707,413.83	18.73		

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
湖南省高速公路建设开发总公司	进入全省高速公路分账系统的通行费收入	26,250,122.00
湖南现代置业有限公司	往来款	14,944,015.59
长沙市建筑工程有限责任公司	履约保证金	2,300,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	2,000,000.00
长沙井洞建筑股份有限公司	履约保证金	1,990,000.00
武汉公路桥梁建设集团有限公司	工程款	5,000,000.00
山东省路桥集团有限公司	工程款	5,000,000.00
湖南省怀化公路桥梁建设总公司	工程款	5,000,000.00
中交第四公路工程局有限公司	工程款	5,000,000.00
吉林省长城路桥建工有限责任公司	工程款	5,000,000.00
沈阳高等级公路建设总公司	工程款	5,000,000.00
合 计		77,484,137.59

(5) 期末其他应付款比期初增加 64,212,234.76 元、上升 64.39%，主要为潭末路项目提质改造导致应付工程款增加。

29.其他流动负债

(1) 分类列示如下

项 目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	509,655,038.05	436,586,889.88
其中：自然人	324,636,665.63	286,714,130.80
法人	185,018,372.42	149,872,759.08
应付质押保证金	18,736,700.00	10,548,000.00
其中：法人	18,736,700.00	10,548,000.00
期货风险准备金	12,495,246.19	11,118,901.87
应付期货投资者保障基金	214,134.88	196,989.47
合 计	541,101,119.12	458,450,781.22

(2) 期末其他流动负债余额与期初相比增加 82,650,337.90 元、上升 18.03%，主要是子公司大有期货有限公司收取客户存入的期货保证金增加所致。

30. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
企业债券	1,000,000,000.00	2006 年 9 月 30 日	10 年	1,000,000,000.00	11,065,555.56
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	11,065,555.56

接上表

本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
21,890,555.56		32,956,111.12	1,000,000,000.00
21,890,555.56		32,956,111.12	1,000,000,000.00

注：应付债券情况详见本附注“十、抵押、担保、质押情况”。

31. 股本

项 目	期初		本期增加	本期减少	期末	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	40,422.00	0.01	177,707.00		218,129.00	0.05
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	40,422.00	0.01	177,707.00		218,129.00	0.05
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	40,422.00	0.01	177,707.00		218,129.00	0.05
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	399,125,478.00	99.99		177,707.00	398,947,771.00	99.95
股份						
1.人民币普通股	399,125,478.00	99.99		177,707.00	398,947,771.00	99.95
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	399,165,900.00	100.00	177,707.00	177,707.00	399,165,900.00	100.00

32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
股本溢价	1,566,464,467.97			1,566,464,467.97	
其他资本公积	49,075,981.26	9,111,668.93		58,187,650.19	
合 计	1,615,540,449.23	9,111,668.93		1,624,652,118.16	

注：资本公积变动系公司持有的方正证券股份有限公司限售流通股公允价值变动收益。

33.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	496,727,768.89			496,727,768.89	
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82	
合 计	<u>555,781,279.71</u>			<u>555,781,279.71</u>	

34.一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	875,387.89	500,763.99		1,376,151.88
合 计	<u>875,387.89</u>	<u>500,763.99</u>		<u>1,376,151.88</u>

注：本期增加数系子公司大有期货有限公司上期根据税后净利润的 10%计提一般风险准备。

35.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	<u>2,561,950,734.21</u>	1,907,282,609.79
加：会计政策变更		
前期会计差错		
本期期初余额	<u>2,561,950,734.21</u>	1,907,282,609.79
本期增加	307,577,043.06	395,271,945.33
其中：本期净利润	307,577,043.06	395,271,945.33
本期减少	500,763.99	79,833,180.00
其中：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	500,763.99	
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		79,833,180.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末余额	2,869,027,013.28	2,222,721,375.12

36.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

营业收入类别	本期金额	上期金额
--------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	785,129,322.18	292,901,734.91	925,791,980.69	328,958,069.18
其他业务收入	55,226,641.95	8,520,955.18	40,265,902.28	10,212,119.56
合 计	840,355,964.13	301,422,690.09	966,057,882.97	339,170,188.74

(2) 主营业务（分行业）

营业收入类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通行费收入行业	785,129,322.18	292,901,734.91	925,791,980.69	328,958,069.18
合 计	785,129,322.18	292,901,734.91	925,791,980.69	328,958,069.18

(3) 主营业务（分产品）

产品名别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长永高速公路通行费收入及成本	47,399,235.34	36,983,092.80	44,127,410.56	59,560,726.39
长潭高速公路通行费收入及成本	205,162,865.73	65,012,904.65	218,683,680.15	68,555,058.08
潭耒高速公路通行费收入及成本	532,567,221.11	190,905,737.46	662,980,889.98	200,842,284.71
合 计	785,129,322.18	292,901,734.91	925,791,980.69	328,958,069.18

(4) 公司主营业务范围都在湖南省境内。

37. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	3%、5%	25,892,772.44	29,180,379.01
城市维护建设税	1%、5%、7%	1,162,194.30	1,489,828.66
教育费附加	5%	1,301,705.13	1,439,700.23
文化事业建设费	3%	39,791.65	18,088.36
合 计		28,396,463.52	32,127,996.26

38. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	49,887,451.12	21,890,555.56
减：利息收入	7,637,997.66	13,701,234.01
汇兑损益	24,817.55	

银行手续费	65,856.94	290,541.58
合 计	42,290,492.85	8,479,863.13

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	115,930.34	-3,466,134.84
合 计	115,930.34	-3,466,134.84

注：本期公允价值变动收益比上期增加 3,582,065.18 元、增长103.34%，主要系子公司湖南安迅投资发展有限公司持有的股票、基金浮动盈余变动所致。

40. 投资收益

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资取得的收益	464,452.47	
权益法核算长期股权投资取得收益		-458,970.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,423,854.75	193,820.32
可供出售金融资产红利收入	700,897.61	
委托贷款及理财产品利息收入	5,604,040.86	7,213,055.56
合 计	8,193,245.69	6,947,905.43

41. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-62,969.69	61,199.01
合 计	-62,969.69	61,199.01

42. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1、处置非流动资产利得小计	24,000.00	475,888.76

其中:处置固定资产利得	24,000.00	475,888.76
其他		
2、政府补助	1,680,000.00	
3、其他	370,911.91	3,085.90
合 计	2,074,911.91	478,974.66

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
税收奖励	1,500,000.00		衡阳市税务局
税收奖励	100,000.00		株洲县税务局
税收奖励	80,000.00		长沙市财政局
合 计	1,680,000.00		

43.营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失	32,920.51	68,608.42
其中:处置固定资产损失	32,920.51	68,608.42
2. 公益性捐赠支出	200,000.00	2,700.00
3. 其他	93,167.34	8,949.53
合 计	326,087.85	80,257.95

44.所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	100,163,609.97	134,869,217.33
其中:当期所得税	100,145,109.97	134,683,446.33
递延所得税	18,500.00	185,771.00

45.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	115,983,247.47	165,125,134.77
其中:租金收入	3,644,000.00	3,722,860.00

代收款、保证金等	82,650,337.90	95,820,818.64
各收费站收取的尚未上解结算专户的通行费净额		46,813,271.12
其他	370,911.91	3,085.90
银行存款利息收入	7,637,997.66	13,701,234.01
收到中国证券登记结算公司退个人所得款		5,063,865.10
票据保证金	20,000,000.00	
税收奖励款	1,680,000.00	
二、支付的其他与经营活动有关的现金	134,830,199.00	206,582,673.93
支付货币保证金	87,167,113.20	151,292,540.96
各收费站收取的尚未上解结算专户的通行费净额	7,832,105.91	
往来款	14,728,530.92	34,600,405.82
管理费用	24,743,424.69	20,391,985.57
银行手续费	65,856.94	290,541.58
营业外支出	293,167.34	7,200.00

46.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	307,993,575.77	394,123,792.00
加：计提的资产减值准备	-62,969.69	61,199.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,420,297.24	28,171,298.28
无形资产摊销	147,310,368.76	113,988,707.75
长期待摊费用摊销	2,005,139.16	2,168,654.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,920.51	-407,280.34
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）	-115,930.34	3,466,134.84
财务费用（收益以“-”号填列）	49,862,633.57	21,890,555.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,193,245.69	-6,947,905.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,500.00	185,771.00
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）	-9,535,344.04	-6,737,123.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,375,431.40	49,363,740.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,516,057.58	-162,129,103.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	330,820,456.27	437,198,440.67

二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,951,507,287.82	1,686,049,970.63
减：现金的期初余额	3,400,622,072.21	1,890,628,886.89
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	-1,449,114,784.39	-204,578,916.26

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,951,507,287.82	1,686,049,970.63
其中：库存现金	87,404.96	132,942.98
可随时用于支付的银行存款	1,935,778,451.89	1,673,181,980.70
可随时用于支付的其他货币资金	15,641,430.97	12,735,046.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
其他		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,951,507,287.82	1,686,049,970.63
其中：母公司或集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：子公司大有期货有限公司期末持有的 80,000,000.00 元、期初持有的 75,000,000.00 不可随时支取的 3 个月以上定期存款，已在现金及现金等价物中扣除。

九、关联方关系及其交易

1. 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

1) 本公司的母公司；

- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业；
- 7) 本公司的联营企业；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南省高速公路建设开发总公司	国有	湖南长沙	吴国光	高速公路建设、养护、管理和沿线开发等	99,597

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
27.19	27.19	湖南省交通运输厅	76803657-X

3.本公司的子公司情况

企业名称	企业类型	注册地	法人代表
湖南现代投资文化传播有限公司	有限责任公司	湖南长沙市芙蓉中路心安里 52 号	张柯
湖南安迅投资发展有限公司	有限责任公司	湖南长沙市高新技术产业开发区	阳昀
湖南现代房地产有限公司	有限责任公司	长沙市芙蓉路 11 号碧云天大厦 15 楼 I 座	陈亮柏
大有期货有限公司	有限责任公司	长沙市开福区芙蓉中路一段 478 号运达国际广场写字楼 21 楼	邹颖
现代威保特科技投资有限公司	其他有限责任公司	北京市东城区东直门外大街 48 号 1-B 座 21F	杜明辉

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
广告策划、设计、制作	100.00	60	60
证券投资、房地产开发	8,420.00	95	95
房地产开发	800.00	70	70

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
商品期货经纪、金融期货经纪	15,000.00	100	100
环保新科技	5,000.00	80	80

4.关联方应收应付款项

根据湖南省人民政府办公厅湘政办函[2002]181号《湖南省人民政府办公厅关于临长高速公路设站收费有关问题的批复》，确定从2002年11月30日起，京珠高速公路湖南段实行“一卡通”全封闭收费，长永高速公路纳入京珠高速公路湖南段“一卡通”收费系统，收费工作由湖南省高速公路建设开发总公司组织实施。

根据湖南省高速公路建设开发总公司《关于京珠、长永统一收费系统的拆账原则》，京珠及长永高速公路各路段业主应享有的车辆通行费收入，系按各业主所属的实际里程分账。分账方法如下：车辆由进到出高速公路，经过n个业主的主线里程 A_i ，匝道里程 B_i ，联络线里程 C_i ，交纳通行费 S ，则各业主分账收入 S_i 的计算式为

$$S_i = \frac{A_i + B_i + C_i}{\sum (A_i + B_i + C_i)} S$$

（1）应收款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	湖南省高速公路建设开发总公司	166,564,720.36	161,368,629.08
预付款项	湖南省高速百通建设投资有限公司		34,776,897.34

注：应收账款为应收的进入全省高速公路分账系统拆账后的通行费收入。

（2）其他应付款

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款（注）	湖南省高速公路建设开发总公司	26,250,122.00	34,082,227.91

注：该笔款项为下属分公司收取后待上缴的进入全省高速公路分账系统的通行费收入。

（3）应付票据

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	湖南省高速百通建设投资有限公司		50,000,000.00

5.关联方资金存放

关联方	期末余额	期初余额	本期发生额
-----	------	------	-------

湖南高速集团财务有限公司		1,390,000,000.00	-1,390,000,000.00
合 计		<u>1,390,000,000.00</u>	<u>-1,390,000,000.00</u>

十、抵押、担保、质押情况

根据国家发展和改革委员会发改财金〔2006〕2000号文批准，本公司于2006年9月30日发行总额为10亿元的企业债券，债券面值100.00元，平价发行，票面利率为4.33%，债券到期日为2016年9月30日，由中国农业银行湖南省分行提供担保；公司将京港澳高速公路长潭段100%收费经营权质押给中国农业银行湖南省分行向其提供反担保。

十一、承诺事项

公司无需要说明的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、根据本公司2012年4月25日召开的第五届董事会第二十次会议决议及2011年度股东大会决议，公司以2011年末的总股本399,165,900股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股。此次转增事项已于2012年7月6日完成。

2、根据公司第五届董事会第二十二次会议决议，公司拟以股本总额598,748,850股为基数，向全体股东按每10股派发现金3.00元（含税），共计179,624,655.00元。

十三、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	21,020,066.40	115,930.34			17,779,496.74
2.可供出售金融资产	41,753,471.91		9,111,668.93		50,865,140.84
金融资产小计	<u>62,773,538.31</u>	<u>115,930.34</u>	<u>9,111,668.93</u>		<u>68,644,637.58</u>
合 计	<u>62,773,538.31</u>	<u>115,930.34</u>	<u>9,111,668.93</u>		<u>68,644,637.58</u>

十四、分部报告

本期金额

项目	收费公路经营收入	期货经纪收入	其他业务	未分配	抵销	合计
一、对外交易收入	79,095.11	3,255.85	1,902.42		-217.78	84,035.60

二、分部间交易收入	217.78				-217.78	
三、投资收益			326.38	657.13	-152.58	830.92
四、资产减值损失	35.18	6.48	-21.83		-26.13	-6.30
五、折旧费和摊销费	17,024.10	193.75	29.06	254.95		17,501.86
六、利润总额（亏损总额）	47,300.60	175.42	166.14	-6,752.30	-74.15	40,815.72
七、所得税费用	9,921.81	1.85	92.71			10,016.36
八、净利润（净亏损）	37,378.79	173.57	73.44	-6,752.30	-74.15	30,799.36
九、资产总额	610,812.67	70,915.92	34,781.92	69,470.80	-48,281.47	737,699.84
十、负债总额	29,465.28	54,605.06	28,665.52	103,295.61	-23,886.77	192,144.69
十一、其他重要的非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	35.18	6.48	-21.83		-26.13	-6.30
对联营和合营企业的长期股权投资						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,717.31	3,872.28	1,555.51	14,308.19	0.14	36,453.43

上期金额

项 目	收费公路经营收入	期货经纪收入	其他业务	未分配的部分	抵消	合计
一、对外交易收入	92,954.84	2,280.11	1,370.84			96,605.79
二、分部间交易收入						
三、投资收益			-27.45	685.43	-309.80	348.18
四、资产减值损失	-7.36	-58.08	71.52		0.04	6.12
五、折旧费和摊销费	13,959.97	204.96	18.90	308.68		14,492.51
六、利润总额（亏损总额）	56,949.40	-120.15	-913.58	-2,939.19	-77.18	52,899.30
七、所得税费用	13,458.89	2.51	6.95	18.58		13,486.92
八、净利润（净亏损）	43,490.51	-122.66	-920.53	-2,957.77	-77.18	39,412.38
九、资产总额	524,197.76	72,716.42	29,016.73	83,481.45	-40,468.69	668,943.67
十、负债总额	36,254.88	57,275.18	22,215.73	103,295.61	-17,731.49	201,309.91
十一、其他重要的非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营和合营企业的长期股权投资				-45.90		-45.90
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-12,757.36	4,117.87	31.26	8,721.94	-6.04	107.68

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	166,564,720.36	100	1,665,647.20	1.00	161,368,629.08	100	1,613,686.29	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	166,564,720.36	100	1,665,647.20	1.00	161,368,629.08	100	1,613,686.29	1.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内 (含 1 年)	166,564,720.36	100	1,665,647.20	161,368,629.08	100	1,613,686.29
合 计	166,564,720.36	100	1,665,647.20	161,368,629.08	100	1,613,686.29

(3) 期末应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省高速公路建设开发总公司	关联方	166,564,720.36	1 年以内	100
合 计		166,564,720.36		100

(4) 本报告期应收账款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湖南省高速公路建设开发总公司	166,564,720.36	1,665,647.20	161,368,629.08	1,613,686.29
合 计	166,564,720.36	1,665,647.20	<u>161,368,629.08</u>	<u>1,613,686.29</u>

2.其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	231,552,329.66	99.19	3,531,272.19	1.65	194,667,849.76	99.04	3,231,407.37	1.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,880,303.89	0.81	1,880,303.89	100	1,880,303.89	0.96	1,880,303.89	100
合 计	<u>233,432,633.55</u>	<u>100</u>	<u>5,411,576.08</u>		<u>196,548,153.65</u>	<u>100</u>	<u>5,111,711.26</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内 (含 1 年)	171,490,077.61	74.06	1,714,900.78	128,209,803.36	65.86	1,282,098.03
1 年至 2 年 (含 2 年)	24,831,287.10	10.72	496,625.74	30,833,655.88	15.84	616,673.12
2 年至 3 年 (含 3 年)	21,888,363.50	9.45	656,650.91	22,198,302.52	11.40	665,949.08
3 年至 4 年 (或 3 年以上)	448,619.33	0.19	17,944.77	438,619.33	0.23	17,544.77
4 年至 5 年 (含 5 年)	12,848,892.89	5.55	642,444.64	12,934,733.67	6.64	645,978.27
5 年以上	45,089.23	0.02	2,705.35	52,735.00	0.03	3,164.10
合 计	231,552,329.66	100	3,531,272.19	<u>194,667,849.76</u>	<u>100</u>	<u>3,231,407.37</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
以前年度房改房维修基金等	1,880,303.89	1,880,303.89	100	无法收回
合 计	1,880,303.89	1,880,303.89		

（4）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他 应收款 比例（%）
湖南安迅投资发展有限公司	子公司	80,054,176.20	4 年以内	34.29
现代威保特科技投资有限公司	子公司	72,220,500.59	1 年以内	30.94
湖南现代房地产有限公司	子公司	64,266,122.98	1 年以内	27.53
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	4,790,700.00	1-2 年	2.05
长沙现代凯莱大酒店筹备组	往来单位	3,252,285.02	1 年以内	1.39
合 计		224,583,784.79		96.21

（5）本报告期其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（6）期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
湖南安迅投资发展有限公司	子公司	80,054,176.20	34.29
现代威保特科技投资有限公司	子公司	72,220,500.59	30.94
湖南现代房地产有限公司	子公司	64,266,122.98	27.53
湖南现代投资文化传播有限公司	子公司	167,759.09	0.07
大有期货有限公司	子公司	75,182.29	0.03
合 计		216,783,741.15	92.87

（7）期末其他应收款余额比期初增加 36,884,479.90 元、增长 18.77%，主要为母公司对子公司现代威保特科技投资有限公司、湖南安迅投资发展有限公司往来款增加所致。

3.长期股权投资

1、按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湖南现代每天传播网有限公司	权益法	6,600,000.00	1,461,159.69		1,461,159.69	
湖南现代投资文化传播有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00
湖南安迅投资发展有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00
湖南现代房地产有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00			5,600,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
大有期货有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00			120,000,000.00
现代威保特科技投资有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
合 计		<u>252,800,000.00</u>	<u>247,661,159.69</u>		<u>1,461,159.69</u>	<u>246,200,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
33	33				
60	60				
95	95				
70	70				
100	100				
80	80				
合 计					

4.营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本

营业收入类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	785,129,322.18	293,156,734.91	925,791,980.69	328,958,069.18
其他业务收入	5,821,799.99		3,756,381.00	251,723.60
合 计	<u>790,951,122.17</u>	<u>293,156,734.91</u>	<u>929,548,361.69</u>	<u>329,209,792.78</u>

（2）主营业务（分行业）

营业收入类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通行费收入行业	785,129,322.18	293,156,734.91	925,791,980.69	328,958,069.18
合 计	<u>785,129,322.18</u>	<u>293,156,734.91</u>	<u>925,791,980.69</u>	<u>328,958,069.18</u>

（3）主营业务（分产品）

产品名别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

长永高速公路通行费收入及成本	47,399,235.34	37,238,092.80	44,127,410.56	59,560,726.39
长潭高速公路通行费收入及成本	205,162,865.73	65,012,904.65	218,683,680.15	68,555,058.08
潭耒高速公路通行费收入及成本	532,567,221.11	190,905,737.46	662,980,889.98	200,842,284.71
合 计	<u>785,129,322.18</u>	<u>293,156,734.91</u>	<u>925,791,980.69</u>	<u>328,958,069.18</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产红利收入	700,897.61	
成本法核算的长期股权投资收益		300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-398,579.60
处置长期股权投资收益	403,340.31	
委托贷款及理财产品利息收入	2,173,982.26	5,409,111.11
合 计	<u>3,278,220.18</u>	<u>5,310,531.51</u>

(2) 可供出售金融资产红利收入

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
方正证券股份有限公司	700,897.61		分配红利
合 计	<u>700,897.61</u>		

(3) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南现代投资文化传播有限公司		300,000.00	子公司分配红利
合 计		<u>300,000.00</u>	

(4) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南现代每天传播网有限公司		-398,579.60	上期金额系被投资单位净利润变动，本期已处置
合 计		<u>-398,579.60</u>	

(5) 处置长期股权投资分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
-------	------	------	--------------

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南现代每天传播网有限公司	403,340.31		本期处置对湖南现代每天传播网有限公司的股权
合 计	<u>403,340.31</u>		

(6) 本期投资收益比上期减少 2,032,311.33 元，下降 38.27%，主要为委托贷款及理财产品利息收入下降所致。

6.现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,971,936.19	403,569,531.41
加：计提的资产减值准备	351,825.72	-73,600.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,141,826.80	27,182,483.91
无形资产摊销	147,289,543.34	113,976,398.77
长期待摊费用摊销	1,123,698.06	927,619.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,261.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,887,451.12	21,895,448.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,278,220.18	-5,310,531.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,421,906.74	-33,823,873.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-175,317,349.74	-12,671,189.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	370,624,879.19	515,672,286.84
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,733,099,964.65	1,500,531,927.66

减：现金的期初余额	3,169,744,559.94	1,592,524,313.34
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	-1,436,644,595.29	-91,992,385.68

十六、补充资料

1.基本每股收益和稀释每股收益

(1) 按照项目列示

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.82%	0.7705	0.7705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	0.7545	0.7545

(2) 计算过程

基本每股收益	=	P	=	307,577,043.06	=	0.7705
		S		399,165,900.00		
扣除非经常性损益后的每股收益	=	P	=	301,183,099.54	=	0.7545
		S		399,165,900.00		

其中： $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

S为发行在外的普通股加权平均数

S₀为期初股份总数

S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数

S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数

S_j为报告期因回购等减少股份数

S_k为报告期缩股数

M₀报告期月份数

M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数

Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算；稀释每股收益以根据归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司没有具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益保持一致。

3) 加权平均净资产收益率的计算

加权平均净资产收益率	=	$\frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$		
	=	307,577,043.06	=	5.82%
		5,284,549,002.71		
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	=	$\frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$		
	=	301,183,099.54	=	5.70%
		5,284,549,002.71		

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产

NP为归属于公司普通股股东的净利润

E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产

E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产

M₀为报告期月份数

M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数

M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动

M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数

2. 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	备注
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	455,531.96	407,280.34	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	备注
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,680,000.00		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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	1,539,785.09	-3,272,314.52	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益	5,604,040.86	7,213,055.56	
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,744.57	-8,563.63	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	9,357,102.48	4,339,457.75	
减: 所得税影响金额	2,310,293.05	1,084,864.45	
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,046,809.43	3,254,593.30	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	6,393,943.52	2,581,247.50	
归属于少数股东的非经常性损益	652,865.91	673,345.80	

十七、财务报表的批准

本财务报表已于 2012 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

现代投资股份有限公司

二〇一二年八月二十一日