天职湘 SJ[2013]556 号

现代投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的现代投资股份有限公司（以下简称“现代投资”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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现代投资管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括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，现代投资财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了现代投资 2012 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，以及 2012 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

中国注册会计师：　　刘智清

中国注册会计师：　　李晓阳

中国注册会计师：　　曹梅

中国・北京

二〇一三年四月十六日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

编制单位：现代投资股份有限公司　　2012 年 12 月 31 日　　金额单位：元

资　　产	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	930,605,474.37	3,497,684,004.12	504,900,185.14	3,189,744,559.94	八、（一）	
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产	2,058,000.00	21,020,066.40			八、（二）	
应收票据						
应收账款	95,992,449.11	186,506,327.41	65,324,760.25	159,754,942.79	八、（四）	十五、（一）
预付款项	507,103,278.17	334,925,291.98	317,174,445.37	43,498,772.45	八、（五）	
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息	4,134,888.90	4,473,430.55		736,422.19	八、（三）	
应收股利			1,634,021.85	1,634,021.85		
其他应收款	43,113,775.00	30,798,271.72	3,154,689,519.24	191,436,442.39	八、（六）	十五、（二）
买入返售金融资产						
存货	38,700,629.97	105,007,903.78			八、（七）	
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00				八、（八）	
其他流动资产	410,783,538.32	363,984,049.07		51,797,274.00	八、（九）	
流动资产合计	2,042,492,033.84	4,544,399,345.03	4,043,722,931.85	3,638,602,435.61		
非流动资产						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	44,156,549.43	41,753,471.91	44,156,549.43	41,753,471.91	八、（十）	
持有至到期投资	32,160,000.00				八、（十一）	
长期应收款	176,901,970.29	25,080,181.78			八、（十二）	
长期股权投资	1,400,000.00	3,082,547.53	1,477,875,514.10	247,661,159.69	八、（十三）	十五、（三）
投资性房地产	60,832,384.28		90,228,522.46		八、（十四）	
固定资产	2,027,652,103.77	797,800,591.46	2,007,870,076.98	779,954,706.62	八、（十五）	
在建工程	4,881,642,397.19	3,271,031,342.35	457,808,218.43	244,755,871.63	八、（十六）	
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	2,404,832,017.35	2,579,728,201.81	2,396,516,170.91	2,579,633,498.95	八、（十七）	
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	38,690,572.61	36,132,898.67	32,779,396.35	30,518,584.93	八、（十八）	
递延所得税资产	1,376,788.11	18,500.00	1,368,538.11		八、（十九）	
其他非流动资产	30,000,000.00	40,000,000.00			八、（二十）	
非流动资产合计	9,699,644,783.03	6,794,627,735.51	6,508,602,986.77	3,924,277,293.73		
资　产　总　计	11,742,136,816.87	11,339,027,080.54	10,552,325,918.62	7,562,879,729.34		

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（续）

编制单位：现代投资股份有限公司　　2012/12/31　　金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	400,000,000.00	950,000,000.00	400,000,000.00	950,000,000.00	八、（二十三）	
向中央银行借款						
吸收存款及同业存款						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	5,720,675.21	50,000,000.00	5,720,675.21	50,000,000.00	八、（二十四）	
应付账款	484,715,411.69	104,895,166.53	243,376,850.05	92,216,642.29	八、（二十五）	
预收款项	1,298,460.49	7,742,892.31			八、（二十六）	
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	5,324,034.79	4,357,760.70	3,855,223.68	3,265,201.08	八、（二十七）	
应交税费	146,268,924.01	215,284,534.67	129,287,637.09	208,300,055.28	八、（二十八）	
应付利息	16,363,256.48	12,074,155.56	16,363,256.48	12,074,155.56	八、（二十九）	
应付股利						
其他应付款	2,597,043,287.22	2,337,187,593.35	2,189,946,277.81	83,881,488.75	八、（三十）	
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	591,387,799.87	458,450,781.22			八、（三十一）	
流动负债合计	4,248,121,849.76	4,139,992,884.34	2,988,549,920.32	1,399,737,542.96		
非流动负债						
长期借款	1,000,000.00		1,000,000.00		八、（三十二）	
应付债券	1,900,000,000.00	1,000,000,000.00	1,900,000,000.00	1,000,000,000.00	八、（三十三）	
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	1,901,000,000.00	1,000,000,000.00	1,901,000,000.00	1,000,000,000.00		
负 债 合 计	6,149,121,849.76	5,139,992,884.34	4,889,549,920.32	2,399,737,542.96		
所有者权益(或股东权益)						
实收资本(或股本)	598,748,850.00	399,165,900.00	598,748,850.00	399,165,900.00	八、（三十四）	
资本公积	1,428,601,836.60	2,676,128,429.27	1,430,104,808.81	1,617,912,112.92	八、（三十五）	
减:库存股						
专项储备						
盈余公积	622,529,561.81	555,781,279.71	622,529,561.81	555,781,279.71	八、（三十六）	
一般风险准备	1,551,524.34	875,387.89			八、（三十七）	
未分配利润	2,957,028,435.59	2,561,950,734.21	3,011,392,777.68	2,590,282,893.75	八、（三十八）	
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计	5,608,460,208.34	6,193,901,731.08	5,662,775,998.30	5,163,142,186.38		
少数股东权益	-15,445,241.23	5,132,465.12				
所有者权益合计	5,593,014,967.11	6,199,034,196.20	5,662,775,998.30	5,163,142,186.38		
负债及所有者权益合计	11,742,136,816.87	11,339,027,080.54	10,552,325,918.62	7,562,879,729.34		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

利润表

编制单位：现代投资股份有限公司 2012 年度 金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、营业总收入	1,689,609,937.52	1,949,038,065.15	1,497,672,706.13	1,847,282,538.44		
其中：营业收入	1,689,609,937.52	1,949,038,065.15	1,497,672,706.13	1,847,282,538.44	八、（三十九）	十五、（四）
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	862,848,972.08	912,860,057.13	650,435,408.49	785,864,660.77		
其中:营业成本	601,177,494.88	682,863,363.71	477,151,730.27	656,152,991.08	八、（三十九）	十五、（四）
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	63,436,074.16	67,003,546.46	50,273,142.52	63,167,721.92	八、（四十）	
销售费用	3,267,201.42	3,677,715.81			八、（四十一）	
管理费用	141,343,034.97	120,109,236.97	68,976,498.15	55,735,673.71	八、（四十二）	
财务费用	54,542,391.31	7,347,511.05	54,589,960.88	6,564,948.16	八、（四十三）	
资产减值损失	-917,224.66	31,858,683.13	-555,923.33	4,243,325.90	八、（四十六）	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-33,000.00	-10,063,675.27			八、（四十四）	
投资收益	14,122,939.22	24,166,798.13	17,166,437.46	20,861,705.36	八、（四十五）	十五、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-943,945.54		-819,742.18		
汇兑收益（损失以“－”号填列）						
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	840,850,904.66	1,050,281,130.88	864,403,735.10	1,082,279,583.03		
加：营业外收入	25,556,419.72	44,078,675.53	24,667,470.19	41,804,400.87	八、（四十七）	
减：营业外支出	1,679,986.14	970,994.75	1,606,119.02	648,403.44	八、（四十八）	
其中:非流动资产处置损失	807,890.46	129,934.40	747,701.87	52,634.17	八、（四十八）	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	864,727,338.24	1,093,388,811.66	887,465,086.27	1,123,435,580.46		
减：所得税费用	223,471,341.70	281,186,075.88	219,982,265.24	277,757,271.68	八、（四十九）	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	641,255,996.54	812,202,735.78	667,482,821.03	845,678,308.78		
归属于母公司所有者的净利润	648,216,774.93	822,080,712.10				
少数股东损益	-6,960,778.39	-9,877,976.32				
六、每股收益						
(一) 基本每股收益	1.08	1.37			十六、（一）	
(二) 稀释每股收益	1.08	1.37			十六、（一）	
七、其他综合收益	14,203,731.79	41,753,471.91	14,203,731.79	41,753,471.91	八、（五十）	
八、综合收益总额	655,459,728.33	853,956,207.69	681,686,552.82	887,431,780.69		
归属于母公司所有者的综合收益总额	662,420,506.72	863,834,184.01				
归属于少数股东的综合收益总额	-6,960,778.39	-9,877,976.32				

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

现金流量表

编制单位：现代投资股份有限公司　　2012 年度　　金额单位：元

项　　目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
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	1,722,143,471.00	1,793,936,864.36	1,585,844,985.71	1,706,871,122.93		
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						
收到其他与经营活动有关的现金	152,047,260.65	2,107,564,620.23	184,237,155.00	2,101,638,007.78	八、（五十一）	
经营活动现金流入小计	1,874,190,731.65	3,901,501,484.59	1,770,082,140.71	3,808,509,130.71		
购买商品、接受劳务支付的现金	186,372,669.70	314,490,189.61	183,614,389.34	252,569,767.64		
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	159,574,811.19	163,977,517.99	118,047,946.90	136,644,829.75		
支付的各项税费	374,504,542.43	317,958,417.87	364,908,265.70	308,465,624.20		
支付其他与经营活动有关的现金	118,322,959.13	2,156,829,268.36	993,950,574.93	2,170,594,614.06	八、（五十一）	
经营活动现金流出小计	838,774,982.45	2,953,255,393.83	1,660,521,176.87	2,868,274,835.65		
经营活动产生的现金流量净额	1,035,415,749.20	948,246,090.76	109,560,963.84	940,234,295.06	八、（五十三）	十五、（六）
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	147,204,485.37	583,375,809.72	53,661,774.00	440,202,726.00		
取得投资收益收到的现金	15,921,778.05	28,878,602.69	17,499,519.34	22,281,447.54		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,529,590.11	497,292.00	322,019.42			
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	164,655,853.53	612,751,704.41	71,483,312.76	462,484,173.54		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,100,487,982.71	213,623,955.53	1,422,779,033.97	195,221,482.36		
投资支付的现金	504,429,488.51	676,529,831.10	1,524,103,600.00	452,000,000.00		
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	2,604,917,471.22	890,153,786.63	2,946,882,633.97	647,221,482.36		
投资活动产生的现金流量净额	-2,440,261,617.69	-277,402,082.22	-2,875,399,321.22	-184,737,308.82		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		5,000,000.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00				
取得借款收到的现金	486,000,000.00	1,182,000,000.00	486,000,000.00	1,150,000,000.00		
发行债券收到的现金	897,750,000.00		897,750,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	1,383,750,000.00	1,187,000,000.00	1,383,750,000.00	1,150,000,000.00		
偿还债务支付的现金	1,035,000,000.00	232,000,000.00	1,035,000,000.00	200,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	283,873,535.82	128,149,569.89	249,472,219.99	127,948,739.64		
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	1,213,785,904.43	328,000.00		328,000.00	八、（五十二）	
筹资活动现金流出小计	2,532,659,440.25	360,477,569.89	1,284,472,219.99	328,276,739.64		
筹资活动产生的现金流量净额	-1,148,909,440.25	826,522,430.11	99,277,780.01	821,723,260.36		
四、汇率变动对现金的影响	-39,423.58	-20,776.00				
五、现金及现金等价物净增加额	-2,553,794,732.32	1,497,345,662.65	-2,666,560,577.37	1,577,220,246.60	八、（五十三）	十五、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,402,684,004.12	1,905,338,341.47	3,169,744,559.94	1,592,524,313.34	八、（五十三）	十五、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	848,889,271.80	3,402,684,004.12	503,183,982.57	3,169,744,559.94	八、（五十三）	十五、（六）

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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 年度　　金额单位:元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	2,676,128,429.27			555,781,279.71	875,387.89	2,561,950,734.21		5,132,465.12	6,199,034,196.20
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	2,676,128,429.27			555,781,279.71	875,387.89	2,561,950,734.21		5,132,465.12	6,199,034,196.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,582,950.00	-1,247,526,592.67			66,748,282.10	676,136.45	401,167,701.38		-17,967,706.35	-597,319,229.09
（一）净利润							648,216,774.93		-6,960,778.39	641,255,996.54
（二）其他综合收益		14,203,731.79								14,203,731.79
上述（一）和（二）小计		14,203,731.79					648,216,774.93		-6,960,778.39	655,459,728.33
（三）股东投入和减少资本		-1,559,394.42							-11,006,927.96	-12,566,322.38
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		-1,559,394.42							-11,006,927.96	-12,566,322.38
（四）利润分配					66,748,282.10	676,136.45	-247,049,073.55			-179,624,655.00
1.提取盈余公积					66,748,282.10		-66,748,282.10			
2.提取一般风险准备						676,136.45	-676,136.45			
3.对所有者（或股东）的分配							-179,624,655.00			-179,624,655.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	199,582,950.00	-199,582,950.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	199,582,950.00	-199,582,950.00								
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)专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他(注 2）		-1,060,587,980.04								-1,060,587,980.04
四、本年年末余额	598,748,850.00	1,428,601,836.60			622,529,561.81	1,551,524.34	2,963,118,435.59		-12,835,241.23	5,601,714,967.11

注 1：对上年年初余额的“其他”调整，系公司本期同一控制合并湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司，视同该合并在最终控制方开始实施控制时即已存在而调整以前期间可比数据，将其可比期间权益并入。

注 2：（七）“其他”项系本期支付合并对价，而对同一控制合并调增期初权益 1,060,587,980.04 元予以冲回。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：现代投资股份有限公司　　金额单位:元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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			471,213,448.83	315,221.50	1,904,831,199.38		10,210,441.44	4,359,523,188.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他（注 1）		1,060,587,980.04								1,060,587,980.04
二、本年年初余额	399,165,900.00	2,634,374,957.36			471,213,448.83	315,221.50	1,904,831,199.38		10,210,441.44	5,420,111,168.51
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本									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.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					84,567,830.88	560,166.39	-164,961,177.27		-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										
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)专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本年年末余额	399,165,900.00	2,676,128,429.27			555,781,279.71	875,387.89	2,561,950,734.21		5,132,465.12	6,199,034,196.20

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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 年度　　金额单位:元

项 目	本期金额								
	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	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									
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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,582,950.00	-187,807,304.11			66,748,282.10		421,109,883.93		499,633,811.92
（一）净利润							667,482,821.03		667,482,821.03
（二）其他综合收益		14,203,731.79							14,203,731.79
上述（一）和（二）小计		14,203,731.79					667,482,821.03		681,686,552.82
（三）股东投入和减少资本		-2,428,085.90							-2,428,085.90
1.股东投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		-2,428,085.90							-2,428,085.90
（四）利润分配					66,748,282.10		-246,372,937.10		-179,624,655.00
1.提取盈余公积					66,748,282.10		-66,748,282.10		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配							-179,624,655.00		-179,624,655.00
4.其他									
（五）所有者权益内部结转	199,582,950.00	-199,582,950.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	199,582,950.00	-199,582,950.00							
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)专项储备提取和使用									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本年年末余额	598,748,850.00	1,430,104,808.81			622,529,561.81		3,011,392,777.68		5,662,775,998.30

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：现代投资股份有限公司　　2012 年度　　金额单位:元

项 目	上期金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,165,900.00	1,576,158,641.01			471,213,448.83		1,909,005,595.85		4,355,543,585.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					84,567,830.88		-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.对股东（或股东）的分配							-79,833,180.00		-79,833,180.00
4.其他									
（五）股东权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备提取和使用									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本年年末余额	399,165,900.00	1,617,912,112.92			555,781,279.71		2,590,282,893.75		5,163,142,186.38

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

现代投资股份有限公司

2012 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 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年 6 月正式实施完毕，方案实施后，公司总股本不变。

公司本期根据《现代投资股份有限公司 2011 年年度股东大会决议》通过的 2011 年年度利润分配方案，以 2011 年年末股份总额 399,165,900.00 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 5 股，转增后股份总额为 598,748,850.00 股。

湖南省高速公路建设开发总公司为本公司母公司，截至本期末持有本公司 27.19%股权。

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。

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；法人代表：宋伟杰。

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

会计年度从公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

表项目。

（四）外币业务的核算方法

1.外币投入资本：企业收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

2.对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

3.资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算为本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理。

4.资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（五）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。

（六） 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）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）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：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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）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）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）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）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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

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。

本公司采用账龄组合计提坏账准备时，按以下标准计提：

账 龄	1 年以内（含 1 年）	1~2 年（含 2 年）	2~3 年（含 3 年）	3~4 年（含 4 年）	4~5 年（含 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。

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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

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

本公司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。

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。

（七）存货的核算方法

1、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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

（八）投资性房地产计价和折旧方法

本公司投资性房地产包括用于出租的房屋建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（九）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

2012 年 1 月 1 日前，固定资产折旧采用直线法；2011 年公司第五届董事会第十六次会议决议，自 2012 年 1 月 1 日起，高速公路资产改为车流量法计提折旧，其余固定资产仍采用直线法，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（%）
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十）在建工程核算方法

本公司在建工程包括高速公路建设、高速公路改造，以及房屋建筑物建设及改扩建工程等。

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。

（十一）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。

公司无形资产包括公路收费经营权、土地使用权、技术使用权、软件等，在取得时按实际成本计价；2012 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；2011 年公司第五届董事会第十六次会议决议，自 2012 年 1 月 1 日起，公路收费经营权改用车流量法摊销，其余无形资产仍采用分期平均摊销法摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，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，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十二）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辩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辩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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

（十三）期货会员资格投资的核算

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。

（十四）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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

（十五）长期待摊费用的摊销方法

本公司长期待摊费用包括高速公路联络线管养费、固定资产装修费等。

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。

（十六）借款费用的核算方法

借款费用是指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，在符合资本化条件的情况下，应当予以资本化，计入该项资产的成本。

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。

（十七）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）政府补助的核算方法

政府补助，是指公司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。

（二十一）应付债券

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。

（二十二）收入的确认原则

1、车辆通行费收入在取得了收款凭据时确认收入。

2、广告收入按广告制作已经完成，并取得了收款凭据时确认收入。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

3、提供劳务收入，按以下方法确认：

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：

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

（二十三）BT 业务

1、建造期间，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。

（二十四）所得税的会计处理方法

本公司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，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。

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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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，公司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。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。公司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，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，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；公司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，于发生时记入当期损益；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，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，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转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露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，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，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。公司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，以本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，在抵销公司权益性资本投资与子公司所有者权益中本公司所持有的份额和公司内部之间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。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期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。

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

（三）本公司的子公司情况

1、通过设立方式取得的子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	公路电子监控系统和其他电子信息系统的开发、研究、应用及其产品的 生产、销售；高科技产业投资；投资咨询服务；资质等级范围内的房地产开发、经营	8,000.00
现代威保特科技投资有限公司（注 2）	境内非金融子公司	北京市东城区	环保新科技	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。	5,000.00
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	房地产开发项目筹建、物业管理；销售建筑材料、日用百货、五金、交电、针纺织品。	560.00
湖南现代投资文化传播有限公司（注 1）	境内非金融子公司	湖南长沙	广告业	100.00	广告策划、设计、制作	100.00
合 计						13,660.00

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	期末少数股东权益（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）
	95.00	95.00	是	262.70		
	100.00	100.00	是			
	70.00	70.00	是	-1,546.22	-1,786.22	
	100.00	100.00	是			
合 计				-1,283.52		

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	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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、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）
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	境内非金融子公司	湖南长沙	高速公路开发经营	5,000.00	高速公路投资、开发、经营	122,370.36

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			

注1：公司于2012年8月收购了湖南省长沙县长永技协经济技术服务部所持湖南现代投资文化传播有限公司40%股权，至此，本公司持有湖南现代投资文化传播有限公司100%股权。

注2：公司于2012年9月收购了长沙威保特科技有限公司所持现代威保特科技投资有限公司20%股权，至此，本公司持有现代威保特科技投资有限公司100%股权。

（四）本期纳入合并报表范围子公司发生变更情况的说明

2012 年 10 月公司第五届董事会第二十四次会议决议，公司参与湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司 100%股权公开竞购，2012 年 11 月 5 日，公司与湖南省高速公路投资集团有限公司签订产权交易合同，以 122,370.36 万元收购湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司 100%股权；此项合并构成同一控制下企业合并，故本公司本期将该公司按同一控制下企业合并的规定纳入了合并范围，并相应对比较报表进行了追溯调整。

名称	期末净资产（万元）	本期净利润（万元）
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	122,127.55	

（五）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	合并双方受同一实际控制人控制	湖南省交通运输厅			

注：湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司自2009年成立至本期末，主要从事湖南溆怀高速公路建设，尚未进入正常经营，尚无收入、净利润及经营活动现金流。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、税 项

税 种	计税依据	税率（%）
营业税	通行费收入	3
营业税	广告、技术服务及期货经纪手续费收入等	5
增值税	商品销售收入	17
城市维护建设税（注 1）	应缴流转税额	1，5，7
教育费附加	应缴流转税额	5
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25，15
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。

注2：二级子公司湖南现代威保特环保科技有限公司2012年8月13日取得高新技术企业资格，享受15%的企业所得税率优惠；本公司及其他子公司按25%税率计缴企业所得税。

七、会计政策、会计估计变更和前期差错更正以及其他调整事项的说明

（一）会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

1、会计估计变更内容和原因

2012年1月1日前，公司对公路资产及公路收费经营权按直线法折旧和摊销，经2011年公司第五届董事会第十六次会议决议，自2012年1月1日起，公司公路资产及公路收费经营权改用车流量法进行折旧和摊销。

2、会计估计变更对公司经营成果的影响数

根据《企业会计准则第 28 号－会计政策、会计估计变更和差错更正》及其相关规定，公司对上述会计估计变更采用未来适用法处理，无需追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

本次会计估计变更增加 2012 年度净利润 34,273,629.15 元，其中归属于母公司所有者的净利润 34,273,629.15 元。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四）同一控制下企业合并对期初数及上期数调整的说明

公司本期同一控制下合并湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司，视同该合并在最终控制方开始实施控制时即已存在而进行了追溯调整，对比较报表追溯调整情况如下：

1、资产负债表调整情况

项　目	期初数	同一控制下合并调整	调整后期初数
货币资金	3,495,622,072.21	2,061,931.91	3,497,684,004.12
预付款项	77,172,210.76	257,753,081.22	334,925,291.98
其他应收款	20,880,539.82	9,917,731.90	30,798,271.72
流动资产小计	4,274,666,600.00	269,732,745.03	4,544,399,345.03
固定资产	795,002,222.38	2,798,369.08	797,800,591.46
在建工程	244,755,871.63	3,026,275,470.72	3,271,031,342.35
非流动资产小计	3,765,553,895.71	3,029,073,839.80	6,794,627,735.51
资产合计	8,040,220,495.71	3,298,806,584.83	11,339,027,080.54
应付职工薪酬	4,034,904.18	322,856.52	4,357,760.70
应交税费	214,854,158.81	430,375.86	215,284,534.67
其他应付款	99,722,220.94	2,237,465,372.41	2,337,187,593.35
流动负债合计	1,901,774,279.55	2,238,218,604.79	4,139,992,884.34
负债小计	2,901,774,279.55	2,238,218,604.79	5,139,992,884.34
资本公积	1,615,540,449.23	1,060,587,980.04	2,676,128,429.27
归属于母公司所有者权益合计	5,133,313,751.04	1,060,587,980.04	6,193,901,731.08
所有者权益小计	5,138,446,216.16	1,060,587,980.04	6,199,034,196.20
负债和所有者权益合计	8,040,220,495.71	3,298,806,584.83	11,339,027,080.54

2、现金流量表调整情况

项　目	上期合并现流表	同一控制合并调整	调整后金额
一、经营活动产生的现金流量净额	948,246,090.76		948,246,090.76
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	612,751,704.41		612,751,704.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,976,432.86	12,647,522.67	213,623,955.53
投资活动现金流出小计	877,506,263.96	12,647,522.67	890,153,786.63
投资活动产生的现金流量净额	-264,754,559.55	-12,647,522.67	-277,402,082.22
三、筹资活动产生的现金流量净额	826,522,430.11		826,522,430.11
四、汇率变动对现金的影响	-20,776.00		-20,776.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,509,993,185.32	-12,647,522.67	1,497,345,662.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	上期合并现流表	同一控制合并调整	调整后金额
加：期初现金及现金等价物的余额	1,890,628,886.89	14,709,454.58	1,905,338,341.47
六、期末现金及现金等价物余额	3,400,622,072.21	2,061,931.91	3,402,684,004.12

注：因被合并子公司湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司尚处于高速公路建设阶段，截至资产负债表日无相关收入产生，故上述合并对利润表数据无相关影响。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；期初指2012年1月1日，期末指2012年12月31日，上期指2011年度，本期指2012年度。

（一）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			194,530.02			173,294.12
其中：人民币	194,530.02		194,530.02	173,294.12		173,294.12
银行存款			829,825,113.77			3,399,452,301.06
其中：人民币	829,825,113.77		829,825,113.77	3,399,452,301.06		3,399,452,301.06
其他货币资金			100,585,830.58			98,058,408.94
其中：人民币	100,585,830.58		100,585,830.58	98,058,408.94		98,058,408.94
合　计			930,605,474.37			3,497,684,004.12

2、其他货币资金包括定期存款和存出证券投资款等，期末除大有期货有限公司80,000,000.00元定期存款，及本公司1,716,202.57元应付票据保证金外，其余货币资金使用未受限。

3、期末货币资金较期初减少2,567,078,529.75元、下降73.39%，主要由于本期支付子公司湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司股权收购款1,223,703,600.00元，以及支付京珠高速潭衡段提质改造建设资金所致。

（二）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
股票投资		21,020,066.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末公允价值	期初公允价值
基金投资	2,058,000.00	
合　计	2,058,000.00	21,020,066.40

2、期末余额为子公司大有期货有限公司持有的基金投资，该投资变现不存在重大限制。

3、期末交易性金融资产较期初减少 18,962,066.40 元、减少 90.21%，主要由于湖南安迅投资发展有限公司本期将交易性金融资产全部出售。

（三）应收利息

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
上海浦东发展银行长沙分行营业部	2,679,430.55	1,251,443.41	3,930,873.96			
广发银行深圳华富支行		2,340,888.90		2,340,888.90	到期日支付本息	否
湖南发展集团土地储备开发有限公司	450,000.00	720,000.00	720,000.00	450,000.00	每年 5 月 18 日支付利息	否
常德市城市建设投资集团有限公司	1,344,000.00	2,304,000.00	2,304,000.00	1,344,000.00	每年 6 月 1 日支付利息	否
合　计	4,473,430.55	6,616,332.31	6,954,873.96	4,134,888.90		

注：期末应收利息系子公司大有期货有限公司应收定期存款及委托贷款利息。

（四）应收账款

1、按类别列示

类　别	期末账面余额				期初账面余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	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								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	97,086,882.50	100	1,094,433.39	1.13	188,390,229.74	100	1,883,902.33	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	97,086,882.50	100	1,094,433.39		188,390,229.74	100	1,883,902.33	

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	84,730,425.70	87.27	847,304.25	188,390,229.74	100	1,883,902.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1-2 年（含 2 年）	12,356,456.80	12.73	247,129.14			
合　计	97,086,882.50	100	1,094,433.39	188,390,229.74	100	1,883,902.33

3、期末应收账款金额前五名单位情况

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	母公司	65,984,606.31	1 年以内	67.96
长沙威保特环保科技有限公司	非关联方	9,190,000.00	1-2 年以内	9.47
湖南远晨投资发展有限公司	非关联方	8,300,000.00	2 年以内	8.55
湖南金沙路桥建设有限公司新宁县垃圾无害化处理场工程项目部	非关联方	4,752,000.00	1 年以内	4.89
湖南晟景环保科技有限公司	非关联方	4,020,000.00	1 年以内	4.14
合　计		92,246,606.31		95.01

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欠款情况

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	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	65,984,606.31	659,846.06	161,368,629.08	1,613,686.29
合　计	65,984,606.31	659,846.06	161,368,629.08	1,613,686.29

5、期末余额较期初减少 91,303,347.24 元，下降 48.47%的主要原因为期末应收湖南省高速公路建设开发总公司通行费拆账收入较期初减少。

（五）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）	437,489,356.42	86.27	72,946,607.56	21.78
1-2 年（含 2 年）	10,454,789.84	2.06	261,692,479.92	78.13
2-3 年（含 3 年）	58,930,927.41	11.62	58,000.00	0.02
3 年以上	228,204.50	0.05	228,204.50	0.07
合　计	507,103,278.17	100	334,925,291.98	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、期末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
湖南省安迅担保有限公司	关联方	270,000,000.00	53.24	1 年以内	预付出资款,尚未办理工商登记
成都华川公路建设（集团）有限公司溆怀高速公路项目经理部	非关联方	26,548,573.66	5.24	1 年以内	尚未结算
湖南现代投资资产管理公司	关联方	20,000,000.00	3.94	1 年以内	预付出资款,尚未办理工商登记
湖南省湘筑工程有限公司溆怀高速公路 12 合同段项目经理部	非关联方	16,271,548.43	3.21	1 年以内	尚未结算
许昌广莅公路工程建设有限责任公司溆怀高速公路 17 合同段项目经理部	非关联方	15,741,887.37	3.10	1 年以内	尚未结算
合　计		348,562,009.46	68.74		

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

单位名称	期末余额	期初余额
湖南省安迅担保有限公司	270,000,000.00	
湖南现代投资资产管理公司	20,000,000.00	
湖南省高速百通建设投资有限公司		34,776,897.34
合　计	290,000,000.00	34,776,897.34

4、期末预付款项余额较期初增加 172,177,986.19 元，增长 51.41%，主要由于本期新增预付湖南省安迅担保有限公司、湖南现代投资资产管理公司出资款，以及预付成都华川公路建设（集团）等施工单位溆怀高速公路建设工程款的变动。

（六）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	计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	40,286,653.14	88.30	615,259.60	1.53	31,135,677.55	94.30	337,405.83	1.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,337,195.76	11.70	1,894,814.30	35.50	1,880,303.89	5.70	1,880,303.89	100
合 计	45,623,848.90	100.00	2,510,073.90		33,015,981.44	100	2,217,709.72	

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	28,352,236.94	70.37	283,134.55	21,372,633.35	68.64	115,699.01
1-2 年（含 2 年）	4,219,344.20	10.47	84,386.88	8,156,374.49	26.20	169,368.07
2-3 年（含 3 年）	7,206,800.35	17.89	224,244.97	1,332,801.76	4.28	39,384.05
3-4 年（含 4 年）	324,773.18	0.81	12,990.93	126,604.25	0.41	5,064.17
4-5 年（含 5 年）	50,763.47	0.13	2,538.17	94,528.70	0.30	4,726.43
5 年以上	132,735.00	0.33	7,964.10	52,735.00	0.17	3,164.10
合 计	40,286,653.14	100	615,259.60	31,135,677.55	100	337,405.83

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	1,894,814.30	1,894,814.30	100	无法收回
湖南省安迅担保有限公司	457,150.32			关联方备用金，可收回
长沙市天心区安迅小额贷款有限公司筹备组	457,150.33			关联方备用金，可收回
代扣员工费用及员工备用金	2,528,080.81			可收回
合 计	5,337,195.76	1,894,814.30		

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	占其他应收款总额的比例（%）
综合楼酒店筹备组	下属机构	15,917,347.17	1 年以内	34.89
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	4,790,700.00	2-3 年	10.50
代扣个人所得税	职工	2,094,116.23	1 年以内	4.59
湖南富庆投资置业有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	4.38
以前年度房改房维修基金等	非关联方	1,894,814.30	5 年以上	4.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	26,696,977.70	58.51

5、本报告期其他应收款中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湖南现代投资资产管理公司	800,000.00	21,600.00		
湖南省安迅担保有限公司	457,150.32			
长沙市天心区安迅小额贷款公司筹备组	457,150.33			
合　计	1,714,300.65	21,600.00		

6、本期末其他应收款余额比期初增加 12,607,867.46 元，增加 38.19%，主要系新增应收综合楼酒店筹备组款项。

（七）存货

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	61,572,330.16	30,597,772.44	30,974,557.72	124,923,245.97	30,597,772.44	94,325,473.53
原材料	5,690,417.80		5,690,417.80	1,868,885.08		1,868,885.08
委托加工物资	70,047.40		70,047.40	28,436.60		28,436.60
在产品	1,965,607.05		1,965,607.05	8,785,108.57		8,785,108.57
合　计	69,298,402.41	30,597,772.44	38,700,629.97	135,605,676.22	30,597,772.44	105,007,903.78

注：本期末存货余额比期初减少66,307,273.81元，下降48.90%，主要原因系下属子公司湖南安迅投资发展有限公司商品房实现销售，结转销售成本减少开发产品所致。

（八）一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	
合　计	10,000,000.00	

注：期末余额为子公司大有期货有限公司将于一年内到期的委托贷款。

（九）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	393,839,838.32	302,527,143.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额	期初余额
应收质押保证金	16,943,700.00	10,548,000.00
委托贷款		50,908,905.10
合　计	410,783,538.32	363,984,049.07

注：期末其他流动资产较期初增加46,799,489.25元，增加12.86%，主要系子公司大有期货有限公司的结算准备金和交易保证金增加。

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	109,498,759.10	33,785,133.66
1.结算准备金	34,683,818.30	25,133,300.46
2.交易保证金	74,814,940.80	8,651,833.20
二、上海期货交易所	154,040,439.77	153,389,353.11
1.结算准备金	28,288,575.77	44,078,942.11
2.交易保证金	125,751,864.00	109,310,411.00
三、大连商品交易所	69,820,697.75	58,113,622.06
1.结算准备金	23,421,658.95	39,594,536.51
2.交易保证金	46,399,038.80	18,519,085.55
四、郑州商品交易所	60,479,941.70	57,239,035.14
1.结算准备金	39,895,465.30	44,709,137.54
2.交易保证金	20,584,476.40	12,529,897.60
合　计	393,839,838.32	302,527,143.97

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	16,943,700.00	10,548,000.00
其中：标准仓单	16,943,700.00	10,548,000.00
合　计	16,943,700.00	10,548,000.00

（十）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	44,156,549.43	41,753,471.91
合　计	44,156,549.43	41,753,471.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、可供出售金融资产系本公司原参股的方正证券股份有限公司于 2011 年 8 月 10 日在上海证券交易所挂牌上市，本公司原持有该公司 10,012,823 股非上市股权转变为限售流通股，上期由“长期股权投资”调整至“可供出售金融资产”核算，本期以方正证券期末收盘价 4.41 元/股为公允价值，确认可供出售金融资产期末值。

（十一）持有至到期投资

项　目	期末余额	期初余额
信托产品	32,160,000.00	
合　计	32,160,000.00	

注：期末余额为本公司下属子公司湖南安迅投资发展有限公司将自有资金3,216.00万元委托给湖南省信托有限责任公司进行管理和运用，该信托的期限为2012年12月17日起至2015年12月17日。

（十二）长期应收款

1、按类别列示

项　目	期末余额	期初余额
BT 项目工程预付款	176,901,970.29	25,080,181.78
合　计	176,901,970.29	25,080,181.78

2、期末余额较期初增加151,821,788.51，增长6.05倍，系二级子公司湖南现代威保特环保科技有限公司本期预付的BT项目工程款。

（十三）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
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		51,000,000.00	45,082,547.53		1,682,547.53	43,400,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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			42,000,000.00		

注：2012 年 3 月 6 日本公司转让了持有湖南现代每天传播网有限公司 38%股权，导致本期长期股权投资减少。

（十四）投资性房地产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		61,221,081.21		61,221,081.21
其中：房屋、建筑物		61,221,081.21		61,221,081.21
二、累计折旧和累计摊销合计		388,696.93		388,696.93
其中：房屋、建筑物		388,696.93		388,696.93
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计		60,832,384.28		60,832,384.28
其中：房屋、建筑物		60,832,384.28		60,832,384.28

注：本期公司将部分用于出租的房屋由固定资产调入投资性房地产核算。

（十五）固定资产

1、固定资产类别

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,227,223,926.50	1,302,617,752.11	11,549,251.40	2,518,292,427.21
其中：公路及构筑物	950,150,425.46	1,271,215,280.45		2,221,365,705.91
房屋建筑物	146,786,575.11	8,065,607.43	7,482,519.06	147,369,663.48
运输工具	50,310,699.83	9,439,085.84	2,695,076.04	57,054,709.63
专用设施	39,733,725.92	4,838,969.31		44,572,695.23
其他	40,242,500.18	9,058,809.08	1,371,656.30	47,929,652.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	428,423,335.04		65,872,374.00	4,655,385.60	489,640,323.44
其中：公路及构筑物	332,679,099.39		46,836,392.09		379,515,491.48
房屋建筑物	23,013,919.49		4,424,083.98	965,635.74	26,472,367.73
运输工具	25,598,715.13		5,446,800.03	2,415,217.56	28,630,297.60
专用设施	30,445,106.37		2,039,688.72		32,484,795.09
其他	16,686,494.66		7,125,409.18	1,274,532.30	22,537,371.54
三、账面净值金额合计	798,800,591.46				2,028,652,103.77
其中：公路及构筑物	617,471,326.07				1,841,850,214.43
房屋建筑物	123,772,655.62				120,897,295.75
运输工具	24,711,984.70				28,424,412.03
专用设施	9,288,619.55				12,087,900.14
其他	23,556,005.52				25,392,281.42
四、固定资产减值准备累计金额合计	1,000,000.00				1,000,000.00
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	797,800,591.46				2,027,652,103.77
其中：公路及构筑物	617,471,326.07				1,841,850,214.43
房屋建筑物	122,772,655.62				119,897,295.75
运输工具	24,711,984.70				28,424,412.03
专用设施	9,288,619.55				12,087,900.14
其他	23,556,005.52				25,392,281.42

2、本期由在建工程转入固定资产原值为1,285,373,171.65元。

（十六）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	437,571,793.00		437,571,793.00	221,743,942.32		221,743,942.32
潭耒高速提质改造工程				5,659,250.31		5,659,250.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
综管信息管理系统工程	1,502,967.00		1,502,967.00	1,334,967.00		1,334,967.00
潭耒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
潭耒分公司员工活动中心工程				286,372.00		286,372.00
长潭分公司监控综合楼工程	1,022,576.80		1,022,576.80			
溆怀高速公路建设	4,425,813,720.39		4,425,813,720.39	3,026,275,470.72		3,026,275,470.72
合　计	4,881,642,397.19		4,881,642,397.19	3,271,031,342.35		3,271,031,342.35

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	215,827,850.68			63.06
潭耒高速提质改造工程	2,686,000,000.00	5,659,250.31	1,271,879,905.76	1,277,539,156.07		47.35
综管信息管理系统工程	3,500,000.00	1,334,967.00	168,000.00			42.94
潭耒分公司收费站改扩建工程	25,000,000.00	15,731,340.00				62.93
潭耒分公司员工活动中心工程	8,060,400.00	286,372.00	7,547,643.58	7,834,015.58		100
长潭分公司监控综合楼工程	5,091,500.00		1,022,576.80			20.08
溆怀高速公路建设	8,190,432,300.00	3,026,275,470.72	1,399,538,249.67			54.04
合　计	11,611,931,000.00	3,271,031,342.35	2,895,984,226.49	1,285,373,171.65		

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
63.06				自筹	437,571,793.00
47.35	633,333.33	633,333.33	6	自筹、借款	注
42.94				自筹	1,502,967.00
62.93				自筹	15,731,340.00
100				自筹	
20.08				自筹	1,022,576.80
54.04	463,663,724.31	195,881,502.22	6.95	自筹、借款	4,425,813,720.39
合计	464,297,057.64	196,514,835.55			4,881,642,397.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：本期完成潭耒高速公路提质改造一期工程，2012年10月竣工转固；二期工程计划在2013年开始施工并建成通车。

3、期末在建工程余额比期初增加1,610,611,054.84元、增长49.24%，主要由于本期新增综合楼工程投入，以及新增子公司湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司对溆怀高速公路建设投入。

（十七）无形资产

1、无形资产明细

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,890,562,751.25	8,421,200.00	281,506.55	4,898,702,444.70
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、京港澳高速衡耒段收费经营权	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		281,506.55	54,946,981.52
6、计算机软件	87,400.00	261,200.00		348,600.00
7、专有技术所有权		8,160,000.00		8,160,000.00
二、累计摊销额合计	2,310,834,549.44	183,192,270.44	156,392.53	2,493,870,427.35
1、京港澳高速长潭段收费经营权	427,430,201.61	34,719,610.70		462,149,812.31
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	1,434,950,000.00	94,204,059.89		1,529,154,059.89
3、京港澳高速衡耒段收费经营权	438,400,000.00	52,764,865.03		491,164,865.03
4、财务软件	73,359.41	19,334.92		92,694.33
5、土地使用权	9,926,824.93	1,296,640.98	156,392.53	11,067,073.38
6、计算机软件	54,163.49	51,758.90		105,922.39
7、专有技术所有权		136,000.02		136,000.02
三、账面净值金额合计	2,579,728,201.81			2,404,832,017.35
1、京港澳高速长潭段收费经营权	702,674,798.39			667,955,187.69
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	1,174,050,000.00			1,079,845,940.11
3、京港澳高速衡耒段收费经营权	657,600,000.00			604,835,134.97
4、财务软件	68,503.77			49,168.85
5、土地使用权	45,301,663.14			43,879,908.14
6、计算机软件	33,236.51			242,677.61
7、专有技术所有权				8,023,999.98
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				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、京港澳高速潭衡段收费经营权				
3、京港澳高速衡耒段收费经营权				
4、财务软件				
5、土地使用权				
6、计算机软件				
7、专有技术所有权				
五、无形资产账面价值合计	2,579,728,201.81			2,404,832,017.35
1、京港澳高速长潭段收费经营权	702,674,798.39			667,955,187.69
2、京港澳高速潭衡段收费经营权	1,174,050,000.00			1,079,845,940.11
3、京港澳高速衡耒段收费经营权	657,600,000.00			604,835,134.97
4、财务软件	68,503.77			49,168.85
5、土地使用权	45,301,663.14			43,879,908.14
6、计算机软件	33,236.51			242,677.61
7、专有技术所有权				8,023,999.98

2、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”。

（十八）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	其他减少的原因
星沙站土地出让费	59,530.00		3,969.00		55,561.00	
京港澳高速长潭段湘潭联络线管养费	12,475,861.69		744,827.64		11,731,034.05	
京港澳高速潭耒段耒阳联络线管养费	17,983,193.24		1,498,599.48		16,484,593.76	
装修费及其他	5,614,313.74	8,175,297.54	3,370,227.48		10,419,383.80	
合　计	36,132,898.67	8,175,297.54	5,617,623.60		38,690,572.61	

注：本期增加主要为公司北京房屋以及大有期货有限公司新增营业部装修支出。

（十九）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	1,376,788.11	18,500.00
其中：交易性金融资产公允价值变动	8,250.00	18,500.00
“一点两线”项目折旧差异	1,368,538.11	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	77,251,279.73	82,290,449.72
其中：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
坏账准备	3,653,507.29	4,570,731.95
存货跌价准备	30,597,772.44	30,597,772.44
交易性金融资产公允价值变动		4,121,945.33
可抵扣亏损	59,791,086.85	24,093,404.83
合　计	137,042,366.58	106,383,854.55

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额
2014	14,356,804.67	14,356,804.67
2015	5,639,745.26	5,639,745.26
2016	4,096,854.90	4,096,854.90
2017	35,697,682.02	
合　计	59,791,086.85	24,093,404.83

4、已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项　目	本期金额	上期金额
可抵扣差异项目	5,507,152.44	74,000.00
其中：交易性金融资产公允价值变动	33,000.00	74,000.00
“一点两线”项目折旧差异	5,474,152.44	

（二十）其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
委托贷款	30,000,000.00	40,000,000.00
合　计	30,000,000.00	40,000,000.00

注：期末余额为对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。

（二十一）资产减值准备

项　目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

			转回	转销（注 2）	其他（注 1）	合计	
坏账准备	4,101,612.05	-448,104.76		49,000.00			3,604,507.29
委托贷款减值准备	469,119.90		469,119.90			469,119.90	
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	78,168,504.39	-448,104.76	469,119.90	49,000.00		469,119.90	77,202,279.73

（二十二）所有权受到限制的资产

1、所有权受限制资产的明细

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				
京港澳高速长潭段高速公路收费经营权	702,674,798.39		34,719,610.70	667,955,187.69
京港澳高速潭衡段高速公路收费经营权	1,174,050,000.00		94,204,059.89	1,079,845,940.11
京港澳高速衡耒段高速公路收费经营权	657,600,000.00		52,764,865.03	604,835,134.97
小　计	2,534,324,798.39		181,688,535.62	2,352,636,262.77
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	80,000,000.00	75,000,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	1,716,202.57	20,000,000.00	1,716,202.57
小　计	95,000,000.00	81,716,202.57	95,000,000.00	81,716,202.57
合　计	2,629,324,798.39	81,716,202.57	276,688,535.62	2,434,352,465.34

注：“本期减少额”为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”。

（二十三）短期借款

1、借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	
质押借款	200,000,000.00	950,000,000.00
合　计	400,000,000.00	950,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、质押借款情况详见本附注“十、抵押、担保、质押情况”。

3、短期借款期末较期初减少 550,000,000.00 元，减少 57.89%，系借款到期归还；截至期末，无到期未偿还短期借款。

（二十四）应付票据

1、按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,720,675.21	50,000,000.00
合　计	5,720,675.21	50,000,000.00

注：应付票据期末较期初减少44,279,324.79元，减少88.56%，系期初票据到期承兑。

（二十五）应付账款

1、按账龄列示

账　龄	期末		期初	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	463,116,922.20	95.54	93,797,302.97	89.42
1-2 年（含 2 年）	13,508,473.92	2.79	9,313,145.21	8.88
2-3 年（含 3 年）	6,558,730.83	1.35	560,407.08	0.53
3 年以上	1,531,284.74	0.32	1,224,311.27	1.17
合　计	484,715,411.69	100	104,895,166.53	100

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

单位名称	款项性质	期末金额	期初金额
湖南省高速百通建设投资有限公司	工程质保金	4,903,414.70	
合　计		4,903,414.70	

3、期末账龄超过1年的大额应付账款有5,074,767.20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
湖南兴通公路工程养护有限公司	1,585,014.27	0.33	1-3 年	工程质保金
湖南恒利路桥	1,445,207.15	0.30	1-3 年	工程质保金
湖南环达路桥建设总公司	820,916.68	0.17	1-3 年	工程质保金
衡阳公路桥梁建设有限公司	498,260.00	0.10	1-3 年	工程质保金
衡阳市雁扬交通建设监理咨询公司	725,369.10	0.15	1-3 年	工程质保金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

欠付单位名称	金额	占应付账款比例（%）	账龄	欠付原因
合　计	5,074,767.20	1.05		

4、期末较期初增加 379,820,245.16 元，增加 3.62 倍，主要由于本期新增应付潭耒高速公路提质改造工程及溆怀高速公路建设工程款。

（二十六）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）	1,075,126.48	82.80	3,658,724.96	47.25
1-2 年（含 2 年）	200,000.00	15.40	4,084,167.35	52.75
2-3 年（含 3 年）	23,334.01	1.80		
合　计	1,298,460.49	100	7,742,892.31	100

2、报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（二十七）应付职工薪酬

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	276,685.10	163,815,707.91	163,450,413.89	641,979.12
二、职工福利费	21,598.31	15,791,923.57	15,813,521.88	
三、社会保险费	-55,413.09	18,025,502.07	18,029,777.48	-59,688.50
其中：1．医疗保险费	-11,383.56	5,962,350.88	5,966,763.23	-15,795.91
2．基本养老保险费	-37,090.35	9,019,674.04	9,019,061.68	-36,477.99
3．年金缴费				
4．失业保险费	-3,863.48	1,305,743.55	1,305,615.31	-3,735.24
5．工伤保险费	-2,184.76	1,242,212.84	1,242,579.35	-2,551.27
6．生育保险费	-890.94	495,520.76	495,757.91	-1,128.09
四、住房公积金	35,115.00	8,040,631.00	8,074,977.80	768.20
五、工会经费	657,654.60	3,104,324.98	2,920,117.39	841,862.19
六、职工教育经费	3,422,120.78	1,457,987.07	980,994.07	3,899,113.78
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		157,814.99	157,814.99	
九、其他		1,063,833.60	1,063,833.60	
其中：以现金结算的股份支付				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合　计	4,357,760.70	211,457,725.19	210,491,451.10	5,324,034.79

（二十八）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	127,196,790.13	216,576,168.10
增值税	532,607.18	359,913.33
营业税	2,400,571.36	-10,235,227.30
土地增值税	1,212,854.87	1,212,854.87
土地使用税	609,726.90	974,264.98
房产税	285,337.35	7,688.57
城市维护建设税	-758,311.13	2,261,081.59
教育费附加	-1,421,497.11	2,044,387.75
代扣代缴个人所得税	13,898,507.33	2,024,587.62
文化事业费	34,505.01	28,438.65
其他	2,277,832.12	30,376.51
合　计	146,268,924.01	215,284,534.67

（二十九）应付利息

项　目	期末余额	期初余额	欠付原因
应付债券利息	15,960,322.68	11,065,555.56	企业债券次年九月付息，中期票据于次年 11 月付息
银行借款利息	402,933.80	1,008,600.00	预提银行结息日至期末利息
合　计	16,363,256.48	12,074,155.56	

（三十）其他应付款

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）	2,326,969,695.78	89.90	2,192,349,262.31	93.80
1-2 年（含 2 年）	128,825,815.53	4.98	113,472,444.80	4.86
2-3 年（含 3 年）	108,056,429.04	4.17	5,510,721.67	0.24
3 年以上	24,491,346.87	0.95	25,855,164.57	1.10
合　计	2,588,343,287.22	100	2,337,187,593.35	100

2、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其他关联方款项情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	未上交的通行费收入	28,269,953.31	34,082,227.91
湖南省高速公路投资集团有限公司	应付溆怀高速公路银团借款等	2,155,000,000.00	1,876,806,248.65
合　计		2,183,269,953.31	1,910,888,476.56

注：上述应付溆怀高速公路银团借款正办理借款人变更手续，该借款将由本公司承续。

3、期末账龄超过1年的大额其他应付款未偿还或未结转的原因

欠付单位名称	金额	占其他应付款总额比例（%）	账龄	欠付原因
溆怀高速公路建设各施工方	201,780,866.61	7.80	1-3 年	工程质保金等
湖南现代置业有限公司	14,304,621.93	0.55	3 年以上	暂未支付
湖南省国土局	9,473,398.24	0.37	3 年以上	在长永高速公路经营期间内分期支付
合　计	225,558,886.78	8.72		

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
湖南省高速公路投资集团有限公司	溆怀高速建设银团借款等	2,155,000,000.00
湖南省高速公路建设开发总公司	应上缴通行费收入	28,269,953.31
湖南现代置业有限公司	往来款	14,304,621.93
中铁二十三局集团第一工程有限公司溆怀高速公路 5 合同段项目经理部部	质保金	11,693,444.95
合　计		2,209,268,020.19

注：期末余额较期初增加251,155,693.87元，增加10.75%，主要由于本期新增溆怀高速建设银团借款等。

（三十一）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	560,335,735.44	436,586,889.88
应付质押保证金	16,943,700.00	10,548,000.00
期货风险准备金	13,808,848.38	11,118,901.87
应付期货投资者保障基金	299,516.05	196,989.47
合　计	591,387,799.87	458,450,781.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三十二）长期借款

1、按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00	

2、质押借款情况详见本附注“十、抵押、担保、质押情况”。

（三十三）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
中期票据	900,000,000.00	2012 年 11 月 22 日	3 年	900,000,000.00	
合　计	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00	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
43,299,999.99	43,300,000.00	11,065,555.55	1,000,000,000.00
4,894,767.13		4,894,767.13	900,000,000.00
48,194,767.12	43,300,000.00	15,960,322.68	1,900,000,000.00

注：公司于2012年11月22日发行了总额为9亿元的中期票据，票据发行已经中国银行间市场交易商协会注册，主承销商为中国银行股份有限公司，票据面值100.00元，票面利率为5.09%，票据到期日为2015年11月22日。

（三十四）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	286,771.00		327,193.00	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	286,771.00		327,193.00	0.05
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	40,422.00	0.01	286,771.00		327,193.00	0.05
4.境外持股						
其中：境外法人持股						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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（%）
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	399,125,478.00	99.99	199,473,886.00	177,707.00	598,421,657.00	99.95
1.人民币普通股	399,125,478.00	99.99	199,473,886.00	177,707.00	598,421,657.00	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	199,760,657.00	177,707.00	598,748,850.00	100

注：本期股本增加 199,582,950.00 元，系根据本公司 2011 年年度股东大会决议，以 2011 年年末的股本总额 399,165,900 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 5 股。

（三十五）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	2,627,052,448.01	868,691.48	1,262,599,015.94	1,365,322,123.55	注 1
其他资本公积	49,075,981.26	14,203,731.79		63,279,713.05	注 2
合　计	2,676,128,429.27	15,072,423.27	1,262,599,015.94	1,428,601,836.60	

注 1：股本溢价变动包括：根据本公司 2011 年年度股东大会决议,以 2011 年年末的股本总额 399,165,900 股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 5 股，导致资本公积减少 199,582,950.00 元；收购子公司湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司 100%，其收购成本大于该公司收购日账面净资产导致资本公积减少 2,428,085.90 元，另外，该收购属同一控制下企业合同，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，将该公司期初数纳入合并报表，因本期支付合并对价，对调增的期初资本公积予以冲回而导致资本公积减少 1,060,587,980.04 元；收购子公司少数股东股权导致资本公积增加 868,691.48 元。

注 2：其他资本公积变动包括公司持有方正证券流通股公允价值变动 2,403,077.52 元，黄花机场周边改造拆迁补偿结余 11,800,654.27 元。

（三十六）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	66,748,282.10		563,476,050.99	按净利润 10%计提
任意盈余公积	59,053,510.82			59,053,510.82	
合　计	555,781,279.71	66,748,282.10		622,529,561.81	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三十七）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（注）	875,387.89	676,136.45		1,551,524.34
合　计	875,387.89	676,136.45		1,551,524.34

注：子公司大有期货有限公司据税后净利润 10%计提。

（三十八）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上期期末余额	2,561,950,734.21	1,904,831,199.38
本期期初余额	2,561,950,734.21	1,904,831,199.38
本期增加	648,216,774.93	822,080,712.10
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	648,216,774.93	822,080,712.10
本期减少	247,049,073.55	164,961,177.27
其中：提取法定盈余公积	66,748,282.10	84,567,830.88
提取一般风险准备	676,136.45	560,166.39
分配普通股股利	179,624,655.00	79,833,180.00
本期期末余额	2,963,118,435.59	2,561,950,734.21

（三十九）营业收入、营业成本

1、按项目列示

项　目	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	1,490,074,286.74	475,265,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84
其他业务	199,535,650.78	125,912,024.73	110,511,411.86	27,416,307.87
合　计	1,689,609,937.52	601,177,494.88	1,949,038,065.15	682,863,363.71

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通行费收入行业	1,490,074,286.74	475,265,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84
合　计	1,490,074,286.74	475,265,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、主要业务类别

项目名称	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	102,292,548.38	81,396,932.78	91,823,188.52	138,421,551.53
长潭高速公路通行费收入及成本	413,168,303.44	116,559,164.37	439,749,858.03	130,963,128.52
潭耒高速公路通行费收入及成本	974,613,434.92	277,309,373.00	1,306,953,606.74	386,062,375.79
合　计	1,490,074,286.74	475,265,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84

注：本期潭耒高速公路通行费收入较上期减少，主要由于潭耒高速公路提质改造工程全面启动，进行了为期近 5 个月的半幅路面封闭施工，导致车流量减少，通行费收入相应减少。

4、公司主营业务范围均在湖南省境内。

（四十）营业税金及附加

项　目	税率（%）	本期金额	上期金额
营业税	3、5	57,539,003.45	60,808,622.65
城市维护建设税	1、5、7	2,860,907.92	3,149,667.70
教育费附加	5	2,930,531.64	3,034,532.06
文化事业建设费	3	105,631.15	-1,964.48
土地增值税	按税法规定计缴		12,688.53
合　计		63,436,074.16	67,003,546.46

（四十一）销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,981,155.14	1,890,809.70
差旅费	585,255.56	439,614.60
招待费	170,596.24	422,069.70
其他	530,194.48	925,221.81
合　计	3,267,201.42	3,677,715.81

（四十二）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,778,369.07	49,749,233.91
劳务费	5,781,103.08	10,443,576.54
折旧、摊销	10,160,492.53	9,738,692.69
广告宣传及业务招待费	8,328,055.55	7,658,646.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
信息咨询服务费	3,680,412.13	5,765,192.08
房租费	5,969,492.12	5,394,740.01
差旅费	2,386,689.80	4,167,219.57
办公及会议费	3,621,699.44	5,432,537.11
税金	3,590,558.01	2,338,029.71
提取期货风险准备金	2,689,946.51	2,225,361.44
车辆使用费	2,818,409.88	2,364,875.23
其他	22,537,806.85	14,831,132.50
合　计	141,343,034.97	120,109,236.97

（四十三）财务费用

1、按项目列示

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	73,503,332.58	49,124,989.89
减：利息收入	21,968,553.45	42,621,091.22
其他	3,007,612.18	843,612.38
合　计	54,542,391.31	7,347,511.05

2、本期财务费用较上期增加47,194,880.26元，增加6.42倍，主要由于本期借款利息支出增加，以及存款利息收入减少。

（四十四）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	-33,000.00	-10,063,675.27
合　计	-33,000.00	-10,063,675.27

（四十五）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
权益法核算的长期股权投资收益		-943,945.54
长期股权投资处置收益	202,688.95	
金融资产红利收益	988,982.16	
交易性金融资产处置收益	-1,401,222.61	-1,302,220.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
信托投资收益	8,215,582.51	15,704,888.89
委托贷款利息收入	6,116,908.21	10,708,075.38
合　计	14,122,939.22	24,166,798.13

2、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		-943,945.54	该股权本期已处置
合　计		-943,945.54	

3、本期投资收益较上期减少 10,043,858.91 元，下降 41.56%，主要由于信托投资收益和委托贷款利息收入较上期减少。

（四十六）资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
坏账准备	-448,104.76	1,391,790.79
委托贷款减值准备	-469,119.90	-130,880.10
存货跌价准备		30,597,772.44
合　计	-917,224.66	31,858,683.13

（四十七）营业外收入

1、按项目列示

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得小计	1,278,419.22	489,608.94	1,278,419.22
其中：处置固定资产利得	1,153,305.20	489,608.94	1,153,305.20
处置无形资产利得	125,114.02		125,114.02
政府补助	2,510,000.00	41,305,000.00	2,510,000.00
交易所奖励款		1,050,000.00	
其他（注）	21,768,000.50	1,234,066.59	21,768,000.50
合　计	25,556,419.72	44,078,675.53	25,556,419.72

注：本期“其他”发生额主要包括，长永、长潭、潭耒高速公路路政理赔等收入及其结余转入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、政府补助明细

项　目	本期金额	上期金额	来源和依据
环保补助金		100,000.00	湘财建指【2010】167 号
省级环保科技项目补助		30,000.00	湘财企指【2011】67 号
G107 岳阳专用线专项补助资金		34,725,000.00	湘财建函（2011）71 号
湘阴县垃圾填埋场生活垃圾综合处理新技术研究及示范拨款		500,000.00	长财建指【2011】85 号
政府补助及奖励	2,510,000.00	5,950,000.00	长沙市财政局等拨入
合　计	2,510,000.00	41,305,000.00	

3、营业外收入本期较上期减少 18,522,255.81 元、下降 42.02%，主要由于本期政府补助较上期减少。

（四十八）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失小计	807,890.46	129,934.40	807,890.46
其中：处置固定资产损失	682,776.44	129,934.40	682,776.44
处置无形资产损失	125,114.02		125,114.02
其他	872,095.68	841,060.35	872,095.68
合　计	1,679,986.14	970,994.75	1,679,986.14

（四十九）所得税费用

1、所得税费用（收益）的组成

项　目	本期金额	上期金额
所得税费用	223,471,341.70	281,186,075.88
其中：当期所得税	224,829,629.81	281,018,804.88
递延所得税	-1,358,288.11	167,271.00

2、所得税费用（收益）与会计利润的关系

项　目	本期金额	上期金额
利润总额	856,027,338.24	1,093,388,811.66
按法定税率（25%）计算的所得税费用	214,006,834.56	273,347,202.92
对以前期间当期所得税的调整	-1,417,400.85	72,044.96
归属于合营企业和联营企业的损益		204,935.55
无须纳税的收入	-175,224.40	-75,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
不可抵扣的费用	12,415,420.50	7,469,621.45
递延所得费用	-1,358,288.11	167,271.00
所得税费用合计	223,471,341.70	281,186,075.88

（五十）其他综合收益

项　目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产公允价值变动	2,403,077.52	41,753,471.91
黄花机场周边改造拆迁补偿结余	11,800,654.27	
合　计	14,203,731.79	41,753,471.91

（五十一）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	152,047,260.65	2,107,564,620.23
其中：租金收入	7,211,743.19	7,422,860.00
代收款、保证金等	55,456,720.90	6,729,311.86
收路政理赔收入等	24,018,443.42	
收黄花机场周边改造拆迁补偿款	15,887,618.00	
利息收入	21,968,553.45	42,621,091.22
收到政府补助	2,510,000.00	42,355,000.00
溆怀高速公路服务区代建款	24,994,181.69	
待上解通行费净额		3,372,492.05
证券登记结算公司划来代扣代缴红利个人所得税款		5,063,865.10
收回预付的资产收购定金		2,000,000,000.00
二、支付的其他与经营活动有关的现金	118,322,959.13	2,156,829,268.36
其中：营业外支出	872,095.68	841,060.35
上解通行费净额	5,812,274.60	
差旅费	2,971,945.36	4,167,219.57
房租费	5,969,492.12	5,394,740.01
广告宣传及业务招待费	8,498,651.79	7,658,646.18
信息咨询服务费	3,680,412.13	5,765,192.08
劳务费	5,781,103.08	10,443,576.54
办公及会议费	3,621,699.44	5,432,537.11
车辆使用费	2,818,409.88	2,364,875.23
其他付现费用、支出	26,743,970.52	15,801,218.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大额项目	本期金额	上期金额
预付资产收购定金及支付其他往来款、保证金	33,919,354.79	2,078,960,203.06
票据保证金	1,716,202.57	20,000,000.00
综合楼酒店筹备款	15,917,347.17	

（五十二）收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

大额项目	本期金额	上期金额
一、支付的其他与筹资活动有关的现金	1,213,785,904.43	328,000.00
其中：收购少数股东股权支付的现金	10,400,000.00	
购买同一控制下子公司股权支付的现金	1,203,385,904.43	
融资费		328,000.00

（五十三）合并现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

项　目	本期金额	上期金额
净利润	641,255,996.54	812,202,735.78
加：资产减值准备	-917,224.66	31,858,683.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,666,545.13	58,189,644.86
无形资产摊销	183,192,270.44	228,249,402.82
长期待摊费用摊销	5,617,623.60	3,848,819.50
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）	-470,528.76	-359,674.54
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）	33,000.00	10,063,675.27
财务费用（收益以“－”号填列）	75,759,756.16	49,473,765.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,122,939.22	-24,166,798.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,358,288.11	167,271.00
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）	66,307,273.81	-49,938,492.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	96,324,260.01	45,279,935.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-74,871,995.74	-216,622,877.82
经营活动产生的现金流量净额	1,035,415,749.20	948,246,090.76
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	848,889,271.80	3,402,684,004.12
减：现金的期初余额	3,402,684,004.12	1,905,338,341.47
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	-2,553,794,732.32	1,497,345,662.65

2、现金和现金等价物的构成

项　目	期末金额	期初金额
一、现金	848,889,271.80	3,402,684,004.12
其中：1.库存现金	194,530.02	173,294.12
2.可随时用于支付的银行存款	829,825,113.77	3,399,452,301.06
3.可随时用于支付的其他货币资金	18,869,628.01	3,058,408.94
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	848,889,271.80	3,402,684,004.12
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		

注：期末货币资金中子公司大有期货有限公司 80,000,000.00 元 3 个月以上定期存款及本公司银行承兑汇票保证金 1,716,202.57 元不属于现金及现金等价物；期初货币资金中大有期货有限公司 75,000,000.00 元 3 个月以上定期存款及本公司银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元不属于现金及现金等价物

九、关联方关系及其交易

（一）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、与本公司受同一方控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二）本公司母公司有关信息

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	国有控股	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：

对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
27.19	27.19	湖南省交通运输厅	76803657-X

（三）本公司的子公司情况

子公司名称	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	张爱国
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
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	有限责任公司	长沙市芙蓉区远大一路 649 号 001 栋 657 室	张伟华

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位表决权比例（%）
广告策划、设计、制作	100.00	100	100
证券投资、房地产开发	8,420.00	95	95
房地产开发	800.00	70	70
商品期货经纪、金融期货经纪	15,000.00	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

业务性质	注册资本（万元）	本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位表决权比例（%）
环保新科技	5,000.00	100	100
高速公路投资、开发、经营	5,000.00	100	100

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖南省高速公路投资集团有限公司	同一实际控制人	68282497-0
湖南高速集团财务有限公司	同一实际控制人	58702177-4
湖南省高速百通建设投资有限公司	同一实际控制人	73476924-9
湖南省安迅担保有限公司	设立中子公司	
长沙市天心区安迅小额贷款公司筹备组	设立中子公司	
湖南现代投资资产管理公司	设立中子公司	

（五）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 Ai，匝道里程 Bi，联络线里程 Ci，交纳通行费 S，则各业主分账收入 Si 的计算式为：

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

1、应收款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款（注）	湖南省高速公路建设开发总公司	65,984,606.31	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
预付款项	湖南省安迅担保有限公司	270,000,000.00	
预付款项	湖南现代投资资产管理公司	20,000,000.00	
其他应收款	湖南省安迅担保有限公司	457,150.32	
其他应收款	长沙市天心区安迅小额贷款公司筹备组	457,150.33	
其他应收款	湖南现代投资资产管理公司	800,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合　计		357,698,906.96	196,145,526.42

注：上述应收账款为应收取的拆帐后通行费收入。

2、应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款（注 1）	湖南省高速公路建设开发总公司	28,269,953.31	34,082,227.91
其他应付款（注 2）	湖南省高速公路投资集团有限公司	2,155,000,000.00	
应付票据	湖南省高速百通建设投资有限公司		50,000,000.00
应付账款	湖南省高速百通建设投资有限公司	4,903,414.70	
合　计		2,188,173,368.01	84,082,227.91

注1：该款项为公司收取后待上缴的通行费收入。

注2：该款项实为湖南省高速公路投资集团有限公司为溆怀高速公路建设借入的银团借款等，在本公司收购湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司后，该借款由本公司承续，现正办理借款人变更手续。

（六）关联方交易

1、2012年10月公司第五届董事会第二十四次会议决议，本公司参与湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司100%股权公开竞购，2012年11月5日，公司与湖南省高速公路投资集团有限公司签订产权交易合同，以122,370.36万元收购了湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司100%股权。

2、湖南省高速百通建设投资有限公司本期为本公司提供14,987,539.82元的通行养护工程服务，占公司通行养护成本支出总额的9.11%，服务按市场价定价。

（七）关联方资金存放

关联方	期末余额	期初余额
湖南高速集团财务有限公司	14,698.19	1,390,000,000.00
合　计	14,698.19	1,390,000,000.00

注：期末余额系湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司账户利息收入，该账户于2013年1月14日销户。

十、抵押、担保、质押情况

（一）经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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二）本公司与国家开发银行股份有限公司、中国银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为“4310201201100000070”的银团贷款质押合同，以京港澳高速公路湘潭至耒阳段高速公路的车辆通行费收费权及其项下全部收益为质押，取得最高为 20 亿元人民币贷款额度，其中国家开发银行股份有限公司质押借款额度为 11 亿元，中国银行股份有限公司湖南省分行质押借款额度为 9 亿元，质押期限为 2012 年 11 月 23 日至 2021 年 11 月 22 日；截至本期末，向国家开发银行股份有限公司借款余额为 100 万元。

（三）本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362012070737”最高额质押合同，以长永高速公路收费权为质押，取得最高为 2 亿元人民币贷款额度，质押期限为 2012 年 10 月 12 日至 2013 年 10 月 11 日；截至本期末，本公司在该行借款余额为 2 亿元。

十一、承诺事项

（一）子公司湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司与成都华川公路建设集团有限公司等 21 家建设单位签订了湖南溆浦至怀化高速公路项目 21 个标段的公路建设合同，合同总金额为 410,124.39 万元，截至本期末，累计已支付工程款约 20 亿元。

（二）本公司与中国建筑第五工程局等多家施工单位签订了综合楼土建、设备及其安装，以及装修等合同，合同总金额为 42,941.77 万元，截至本期末，累计已支付 40,128.63 万元。

（三）子公司湖南现代威保特科技投资有限公司与耒阳市人民政府签订<耒阳市生活垃圾无害化处理场二期改扩建和垃圾中转站等环保建设项目 BT 融资建设合同书>,将投资 3,000 万元，以 BT 方式参与耒阳市垃圾处理项目建设，截至本期末，该公司对该项目尚无资金投入。

（四）湖南威保特公司与株洲县政府签订<株洲县生活垃圾中转站项目 BT 融资建设合同书>，将投资 1,600 万元参与株洲县生活垃圾中转站项目建设，截至本期末，该公司已对该项目投入 266 万元。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2013 年 4 月 16 日召开的第五届董事会第二十七次会议决议，公司拟以 2012 年 12 月 31 日的总股本 598,748,850 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

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
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	-33,000.00			2,058,000.00
2.可供出售金融资产	41,753,471.91		2,403,077.52		44,156,549.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
金融资产小计	62,773,538.31	-33,000.00	2,403,077.52		46,214,549.43
合　计	62,773,538.31	-33,000.00	2,403,077.52		46,214,549.43

十四、分部报告

货币单位：人民币万元

项　目	收费公路经营业务	期货经纪业务	其他业务	抵销	合计
一、对外交易收入	141,041.96	6,467.10	21,451.93		168,960.99
二、分部间交易收入	8,725.31		64.00	-8,789.31	
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	-55.59	5.27	-31.41	-9.99	-91.72
五、折旧费和摊销费	24,184.01	518.25	819.17		25,521.43
六、利润总额（亏损总额）	97,080.38	484.94	-7,773.61	-3,318.98	86,472.73
七、所得税费用	22,135.08	260.72	-48.66		22,347.14
八、净利润（净亏损）	74,945.30	224.23	-7,724.94	-3,318.99	64,125.60
九、资产总额	1,307,521.85	72,477.10	258,617.52	-464,402.79	1,174,213.68
十、负债总额	596,759.14	59,991.70	270,913.24	-313,621.89	614,042.19
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	-55.59	5.27	-31.41	-9.99	-91.72
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	547,273.13	31.77	49,674.65	-3,404.17	593,575.38

上期金额　　货币单位：人民币万元

项　目	收费公路经营业务	期货经纪业务	其他业务	抵销	合计
一、对外交易收入	184,728.25	5,472.72	4,702.84		194,903.81
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益			-81.97	-12.42	-94.39
四、资产减值损失	424.33	-58.47	3,199.25	-379.24	3,185.87
五、折旧费和摊销费	28,123.73	361.14	544.48	-0.56	29,028.79
六、利润总额（亏损总额）	112,371.85	406.93	-3,820.47	380.57	109,338.88
七、所得税费用	27,775.73	145.93	196.95		28,118.61
八、净利润（净亏损）	84,596.12	261.00	-4,017.42	380.57	81,220.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	收费公路经营业务	期货经纪业务	其他业务	抵销	合计
九、资产总额	1,025,513.76	58,332.61	98,585.75	-48,529.41	1,133,902.71
十、负债总额	362,588.20	46,524.36	129,095.59	-24,208.86	513,999.29
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	424.33	-58.47	3,199.25	-379.24	3,185.87
对联营和合营企业的长期股权投资			168.25		168.25
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	442,272.79	182.23	22,254.08	0.56	464,709.66

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）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								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	65,984,606.31	100	659,846.06	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	65,984,606.31	100	659,846.06		161,368,629.08	100	1,613,686.29	

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	65,984,606.31	100.00	659,846.06	161,368,629.08	100	1,613,686.29
合　计	65,984,606.31	100.00	659,846.06	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	母公司	65,984,606.31	1年以内	100
合　计		65,984,606.31		100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、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
湖南省高速公路建设开发总公司	65,984,606.31	659,846.06	161,368,629.08	1,613,686.29
合　计	65,984,606.31	659,846.06	161,368,629.08	1,613,686.29

5、期末余额较期初减少 94,430,182.54 元，下降 59.11%的主要由于期末应收湖南省高速公路建设开发总公司通行费拆账收入减少。

（二）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	2,872,574,962.46	90.90						
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	285,729,370.65	9.04	3,614,813.87	1.27	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	1,894,814.30	0.06	1,894,814.30	100	1,880,303.89	0.96	1,880,303.89	100
合　计	3,160,199,147.41	100	5,509,628.17		196,548,153.65	100	5,111,711.26	

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	217,083,372.90	75.98	2,171,427.33	128,209,803.36	65.86	1,282,098.03
1 年-2 年（含 2 年）	62,690,790.75	21.94	1,253,815.82	30,833,655.88	15.84	616,673.12
2 年-3 年（含 3 年）	5,779,085.35	2.02	181,413.52	22,198,302.52	11.40	665,949.08
3 年-4 年(或 3 年以上）	117,623.18	0.04	4,704.93	438,619.33	0.23	17544.7732
4 年-5 年（含 5 年）	5,763.47		288.17	12,934,733.67	6.64	645,978.27
5 年以上	52,735.00	0.02	3,164.10	52,735.00	0.03	3,164.10
合　计	285,729,370.65	100.00	3,614,813.87	194,667,849.76	100	3,231,407.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,894,814.30	1,894,814.30	100	无法收回
合　计	1,894,814.30	1,894,814.30		

4、期末其他应收款金额前五名款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司	子公司	2,872,574,962.46	1 年以内	90.90
现代威保特科技公司	子公司	185,000,000.00	1 年以内	5.85
湖南现代房地产有限公司	子公司	64,107,683.59	1-2 年	2.03
综合楼酒店筹备组	下属机构	15,917,347.17	1 年以内	0.50
湖南安迅投资发展有限公司	子公司	6,283,558.69	1 年以内	0.20
合　计		3,143,883,551.91		99.48

5、其他应收款期末余额较期初增加 2,963,650,993.76 元，增长 15.08 倍，主要系本期增加应收子公司湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司款项。

（三）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（注 1）	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（注 2）	成本法	600,000.00	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00
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
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（注 3）	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00		50,000,000.00
湖南省溆怀高速公路建设开发有限公司（注 4）	成本法	1,221,275,514.10		1,221,275,514.10		1,221,275,514.10
合　计		1,474,075,514.10	247,661,159.69	1,231,675,514.10	1,461,159.69	1,477,875,514.10

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
100	100				
95	95				
70	70				
100	100				
100	100				
100	100				
合 计					

注1：本公司于2012年3月6日转让了持有的湖南现代每天传播网有限公司38%的股权。

注2：本公司于2012年8月收购了湖南省长沙县长永技协经济技术服务部持有的湖南现代投资文化传播有限公司40%的股权，至此本公司持有湖南现代投资文化传播有限公司100%的股权。

注3：本公司于2012年9月收购了长沙威保特环保科技有限公司持有的现代威保特科技投资有限公司20%的股权，至此本公司持有现代威保特科技投资有限公司100%股权。

注 4：本公司 2012 年 11 月 5 日收购了湖南省高速公路投资集团有限公司持有的湖南溆怀高速公路建设开发有限公司 100%的股权。

（四）营业收入、营业成本

1、按项目列示

项 目	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	1,490,074,286.74	475,520,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84
其他业务	7,598,419.39	1,631,260.12	8,755,885.15	705,935.24
合 计	1,497,672,706.13	477,151,730.27	1,847,282,538.44	656,152,991.08

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通行费收入行业	1,490,074,286.74	475,520,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84
合 计	1,490,074,286.74	475,520,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产品名称	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	102,292,548.38	81,651,932.78	91,823,188.52	138,421,551.53
长潭高速公路通行费收入及成本	413,168,303.44	116,559,164.37	439,749,858.03	130,963,128.52
潭耒高速公路通行费收入及成本	974,613,434.92	277,309,373.00	1,306,953,606.74	386,062,375.79
合　计	1,490,074,286.74	475,520,470.15	1,838,526,653.29	655,447,055.84

（五）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
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		-819,742.18
长期股权投资处置收益	403,340.31	
可供出售金融资产红利收益	700,897.61	
信托投资收益	8,194,486.61	15,704,888.89
委托贷款利息收入	7,867,712.93	5,676,558.65
合　计	17,166,437.46	20,861,705.36

2、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	本期未分红
合　计		300,000.00	

3、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	403,340.31	-819,742.18	本期已处置该项股权
合　计	403,340.31	-819,742.18	

（六）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	667,482,821.03	845,678,308.78
加：资产减值准备	-555,923.33	4,243,325.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,554,526.30	56,063,004.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	182,992,214.02	228,222,205.08
长期待摊费用摊销	2,667,396.12	2,951,317.68
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）	540,810.47	39,955.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	75,753,332.58	49,452,159.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,166,437.46	-20,861,705.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,368,538.11	
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）	-2,818,219,346.16	-275,663,277.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,954,880,108.38	50,109,000.67
经营活动产生的现金流量净额	109,560,963.84	940,234,295.06
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	503,183,982.57	3,169,744,559.94
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	-2,666,560,577.37	1,577,220,246.60

注：期末货币资金中有 1,716,202.57 元应付票据保证金不属于现金及现金等价物。

十六、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	本期数	上期数	基本每股收益本期数	稀释每股收益本期数	基本每股收益上期数	稀释每股收益上期数
归属于公司普通股股东的净利润	9.99%	14.17%	1.08	1.08	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普	11.39%	16.25%	1.04	1.04	1.29	1.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	本期数	上期数	基本每股收益本期数	稀释每股收益本期数	基本每股收益上期数	稀释每股收益上期数
通股股东的净利润						

2、报告期非经常性损益明细

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	673,217.71	359,674.54	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
（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	2,510,000.00	41,305,000.00	注 1
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		16,000,000.00	
（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	-445,240.45	-11,365,895.87	
（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	6,116,908.21	26,412,964.27	
（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	20,895,904.82	1,443,006.24	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,215,582.51		注 2
非经常性损益合计	37,966,372.80	74,154,749.18	
减：所得税影响金额	9,431,198.96	21,054,606.10	
扣除所得税影响后的非经常性损益	28,535,173.84	53,100,143.08	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	备注
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	27,847,868.41	51,805,501.57	
归属于少数股东的非经常性损益	687,305.43	1,294,641.51	

注 1：本期政府补助情况详见本附注“八、（四十八）营业外收入”之“2、政府补助明细”。

注 2：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本期产生的信托投资收益与结构性存款收益。

十七、财务报表的批准

本公司本年度财务报表已于 2013 年 4 月 16 日经公司董事会批准报出。

现代投资股份有限公司

二〇一三年四月十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站