

审计报告

众环审字(2013)010576 号

武汉东湖高新集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉东湖高新集团股份有限公司（以下简称“东湖高新”）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东湖高新公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，东湖高新公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东湖高新公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2013 年 4 月 19 日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	878,480,098.60	709,770,622.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(五) 2	6,314,000.00	7,250,000.00
应收账款	(五) 3	722,066,314.85	912,225,496.82
预付款项	(五) 4	121,556,762.91	76,131,571.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五) 5	941,076,392.85	697,599,124.58
买入返售金融资产			
存货	(五) 6	2,909,286,522.69	1,495,250,611.94
一年内到期的非流动资产	(五) 7	60,043.39	60,043.39
其他流动资产			
流动资产合计		5,578,840,135.29	3,898,287,470.94
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(五) 8	3,041,086.08	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 10	194,918,744.68	133,863,594.44
投资性房地产	(五) 11	12,386,241.82	12,712,953.06
固定资产	(五) 12	1,644,696,435.74	1,753,024,975.57
在建工程	(五) 13	16,185,326.69	52,200,036.82
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	(五) 14	29,039,368.51	28,786,766.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 15	320,303.75	380,347.14
递延所得税资产	(五) 16	36,983,093.85	31,572,413.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,937,570,601.12	2,012,541,087.40
资产总计		7,516,410,736.41	5,910,828,558.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	(五) 18	1,122,920,000.00	743,100,000.00
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	(五) 19	18,035,527.14	2,767,400.00
应付账款	(五) 20	1,644,186,936.78	1,456,680,215.36
预收款项	(五) 21	651,271,793.68	424,604,203.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 22	2,896,555.87	4,801,696.94
应交税费	(五) 23	191,121,349.33	199,306,817.01
应付利息		7,985.55	
应付股利	(五) 24	890,880.00	890,880.00
其他应付款	(五) 25	427,674,309.31	322,111,120.75
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	(五) 26	507,856,442.84	321,517,319.30
其他流动负债			
流动负债合计		4,566,861,780.50	3,475,779,653.13
非流动负债：			
长期借款	(五) 27	1,384,600,000.00	866,300,000.00
应付债券			
长期应付款	(五) 28	125,107,431.07	182,501,259.55
专项应付款			
预计负债	(五) 29	3,968,588.75	3,290,000.00
递延所得税负债		10,261.11	
其他非流动负债	(五) 30	33,047,516.16	48,888,572.38
非流动负债合计		1,546,733,797.09	1,100,979,831.93
负债合计		6,113,595,577.59	4,576,759,485.06
股东权益：			
股本	(五) 31	592,374,829.00	496,065,960.00
资本公积	(五) 32	289,657,660.18	394,375,745.87
减：库存股			
专项储备	(五) 33	2,864,176.29	590,655.39
盈余公积	(五) 34	136,446,656.87	133,805,255.85
一般风险准备			
未分配利润	(五) 35	321,431,179.53	308,943,930.74
外币报表折算差额			
归属于母公司的股东权益合计		1,342,774,501.87	1,333,781,547.85
少数股东权益		60,040,656.95	287,525.43
股东权益合计		1,402,815,158.82	1,334,069,073.28
负债和股东权益总计		7,516,410,736.41	5,910,828,558.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业总收入		3,744,670,353.89	3,664,639,315.93
其中：营业收入	(五) 36	3,744,670,353.89	3,664,639,315.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,663,973,230.86	3,616,141,047.45
其中：营业成本	(五) 36	3,125,482,236.57	3,179,449,575.14
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	(五) 37	149,612,206.77	191,964,122.72
销售费用	(五) 38	16,414,797.76	13,901,350.15
管理费用	(五) 39	94,349,701.78	86,874,159.87
财务费用	(五) 40	160,650,840.00	122,155,638.78
资产减值损失	(五) 41	117,463,447.98	21,796,200.79
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 42	9,423,641.14	131,018,311.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,677,359.54	128,728,189.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,120,764.17	179,516,579.63
加：营业外收入	(五) 43	8,865,270.68	10,624,253.73
减：营业外支出	(五) 44	3,393,854.82	19,391,725.00
其中：非流动资产处置损失		31,853.11	842,173.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,592,180.03	170,749,108.36
减：所得税费用	(五) 45	81,120,398.70	88,267,317.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,471,781.33	82,481,790.44
其中：被合并方在合并前取得的被合并方在合并日以前实现的净利润		46,197,442.43	72,042,344.83
归属于母公司所有者的净利润		15,128,649.81	87,899,904.51
少数股东损益		-656,868.48	-5,418,114.07
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五) 46	0.0255	0.1484
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五) 46	0.0255	0.1484
七、其他综合收益		30,783.31	
八、综合收益总额	(五) 47	14,502,564.64	82,481,790.44
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		15,159,433.12	87,899,904.51
其中：归属于少数股东的综合收益总额		-656,868.48	-5,418,114.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,234,334,956.24	3,457,488,291.20
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	(五) 48.(1)	412,720,727.01	320,312,304.77
经营活动现金流入小计		3,647,055,683.25	3,777,800,595.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,399,540,059.00	2,954,869,855.09
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		155,099,082.56	167,073,646.51
支付的各项税费		268,818,213.20	324,054,306.14
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 48.(2)	467,343,981.70	766,414,194.28
经营活动现金流出小计		4,290,801,336.46	4,212,412,002.02
经营活动产生的现金流量净额		-643,745,653.21	-434,611,406.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,360,121.70	1,360,121.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,716.19	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		111,510,000.00	62,186,429.46
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 48.(3)	7,017,938.09	4,720,404.26
投资活动现金流入小计		119,911,775.98	68,267,455.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,167,051.34	194,753,715.29
投资支付的现金		131,000,041.66	630,000.00
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	(五) 48.(4)		
投资活动现金流出小计		197,167,093.00	195,383,715.29
投资活动产生的现金流量净额		-77,255,317.02	-127,116,259.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,410,000.00	15,429,959.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,410,000.00	
取得借款收到的现金		2,267,820,000.00	1,162,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 48.(5)		175,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,328,230,000.00	1,352,429,959.98
偿还债务支付的现金		1,159,500,000.00	610,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,774,849.08	131,647,006.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 48.(6)	90,244,704.94	131,654,531.20
筹资活动现金流出小计		1,438,519,554.02	873,851,537.46
筹资活动产生的现金流量净额		889,710,445.98	478,578,422.52
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		168,709,475.75	-83,149,243.40
加：期初现金及现金等价物余额		709,770,622.85	792,919,866.25
六、期末现金及现金等价物余额			
		878,480,098.60	709,770,622.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2012年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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			
一、上年年末余额	496,065,960.00	54,873,130.01			118,793,494.47		216,340,023.75			886,072,608.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		339,502,615.86		590,655.39	15,011,761.38		92,603,906.99		287,525.43	447,996,465.05
二、本年年初余额	496,065,960.00	394,375,745.87		590,655.39	133,805,255.85		308,943,930.74		287,525.43	1,334,069,073.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,308,869.00	-104,718,085.69		2,273,520.90	2,641,401.02		12,487,248.79		59,753,131.52	68,746,085.54
（一）净利润							15,128,649.81		-656,868.48	14,471,781.33
（二）其他综合收益		30,783.31								30,783.31
上述(一)和(二)小计		30,783.31					15,128,649.81		-656,868.48	14,502,564.64
（三）所有者投入和减少资本	96,308,869.00	-104,748,869.00							60,410,000.00	51,970,000.00
1.所有者投入资本									60,410,000.00	60,410,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他	96,308,869.00	-104,748,869.00								-8,440,000.00
（四）利润分配					2,641,401.02		-2,641,401.02			
1.提取盈余公积					2,641,401.02		-2,641,401.02			
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配										
4.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备				2,273,520.90						2,273,520.90
1.本期提取				2,273,520.90						2,273,520.90
2.本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	592,374,829.00	289,657,660.18		2,864,176.29	136,446,656.87		321,431,179.53		60,040,656.95	1,402,815,158.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2011年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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			
一、上年年末余额	496,065,960.00	54,873,130.01			106,453,172.16		242,944,639.99		58,241,235.67	958,578,137.83
加：会计政策变更										
前期差错更正					-3,159,437.14		-29,858,817.96			-33,018,255.10
其他		300,000,000.00			8,259,395.01		27,208,947.72		974,438.87	336,442,781.60
二、本年年初余额	496,065,960.00	354,873,130.01			111,553,130.03		240,294,769.75		59,215,674.54	1,262,002,664.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		39,502,615.86		590,655.39	22,252,125.82		68,649,160.99		-58,928,149.11	72,066,408.95
（一）净利润							87,899,904.51		-5,418,114.07	82,481,790.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							87,899,904.51		-5,418,114.07	82,481,790.44
（三）所有者投入和减少资本		39,502,615.86			3,001,382.30				-58,823,168.30	-16,319,170.14
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		39,502,615.86			3,001,382.30				-58,823,168.30	-16,319,170.14
（四）利润分配					19,250,743.52		-19,250,743.52		5,313,133.26	5,313,133.26
1.提取盈余公积					19,250,743.52		-19,250,743.52			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他									5,313,133.26	5,313,133.26
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备				590,655.39						590,655.39
1.本期提取				590,655.39						590,655.39
2.本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	496,065,960.00	394,375,745.87		590,655.39	133,805,255.85		308,943,930.7400		287,525.43	1,334,069,073.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金		249,525,607.40	204,370,455.46
交易性金融资产			
应收票据			7,250,000.00
应收账款	(十一) 1	40,702,287.32	131,251,754.56
预付款项		6,871,683.74	5,798,329.46
应收利息		46,959,500.00	11,493,666.67
应收股利			
其他应收款	(十一) 2	459,622,894.73	306,301,990.41
存货		341,001,497.19	228,571,081.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,144,683,470.38	895,037,277.66
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		530,000,000.00	530,000,000.00
可供出售金融资产		3,041,086.08	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一) 3	1,236,542,649.64	568,644,518.94
投资性房地产		12,386,241.82	12,712,953.06
固定资产		30,296,467.81	31,395,971.73
在建工程			
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		420,793.33	439,963.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,748,015.77	11,742,529.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,825,435,254.45	1,154,935,936.21
资产总计		2,970,118,724.83	2,049,973,213.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(负债及股东权益)

会合01表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款		414,520,000.00	171,100,000.00
交易性金融负债			
应付票据		14,235,527.14	297,400.00
应付账款		33,246,555.91	28,230,179.63
预收款项		45,838,229.45	71,845,018.88
应付职工薪酬			
应交税费		28,402,982.57	85,842,620.66
应付利息			
应付股利		890,880.00	890,880.00
其他应付款		107,406,975.63	181,247,575.65
一年内到期的非流动负债		188,050,000.00	126,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		832,591,150.70	665,453,674.82
非流动负债：			
长期借款		465,600,000.00	223,950,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		10,261.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		465,610,261.11	223,950,000.00
负债合计		1,298,201,411.81	889,403,674.82
股东权益：			
股本		592,374,829.00	496,065,960.00
资本公积		443,498,024.78	54,873,130.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		121,434,895.49	118,793,494.47
一般风险准备			
未分配利润		514,609,563.75	490,836,954.57
股东权益合计		1,671,917,313.02	1,160,569,539.05
负债和股东权益总计		2,970,118,724.83	2,049,973,213.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会合02表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业总收入	(十一) 4	115,901,528.92	450,083,972.04
减：营业成本	(十一) 4	77,831,289.84	270,056,658.49
营业税金及附加		8,625,646.27	51,404,921.80
销售费用		4,188,378.89	4,587,234.70
管理费用		24,594,727.86	28,070,297.61
财务费用		-2,039,559.68	22,870,215.83
资产减值损失		2,575,736.20	-5,611,233.73
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一) 5	9,423,641.14	128,489,697.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,677,359.54	126,199,575.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,548,950.68	207,195,574.96
加：营业外收入		10,115,173.72	62,000.00
减：营业外支出		-12,881,624.35	29,583,975.48
其中：非流动资产处置损失		11,918.62	3,580.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,545,748.75	177,673,599.48
减：所得税费用		6,131,738.55	52,689,828.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,414,010.20	124,983,771.46
五、其他综合收益		30,783.31	
六、综合收益总额		26,444,793.51	124,983,771.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会合03表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,504,676.63	395,109,873.18
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	9,167,090.97	2,046,610.09
经营活动现金流入小计	78,671,767.60	397,156,483.27
购买商品、接受劳务支付的现金	118,268,843.30	236,123,369.87
支付给职工以及为职工支付的现金	36,646,971.92	31,025,055.74
支付的各项税费	57,768,830.83	145,686,078.12
支付的其他与经营活动有关的现金	14,930,899.30	188,099,151.84
经营活动现金流出小计	227,615,545.35	600,933,655.57
经营活动产生的现金流量净额	-148,943,777.75	-203,777,172.30
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,360,121.70	26,860,121.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	22,634.19	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	111,510,000.00	246,663,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,282,688.28	2,671,528.76
投资活动现金流入小计	114,175,444.17	276,195,550.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	923,911.00	129,521,868.04
投资所支付的现金	121,000,041.66	140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	123,500,000.00	15,352,170.25
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	245,423,952.66	145,014,038.29
投资活动产生的现金流量净额	-131,248,508.49	131,181,512.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	777,000,000.00	407,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		175,000,000.00
筹资活动现金流入小计	777,000,000.00	582,000,000.00
偿还债务所支付的现金	329,300,000.00	332,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	78,911,282.30	42,094,085.44
支付的其他与筹资活动有关的现金	43,441,279.52	105,225,394.40
筹资活动现金流出小计	451,652,561.82	479,369,479.84
筹资活动产生的现金流量净额	325,347,438.18	102,630,520.16
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	45,155,151.94	30,034,860.03
加：期初现金及现金等价物余额	204,370,455.46	174,335,595.43
六、期末现金及现金等价物余额	249,525,607.40	204,370,455.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2012年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	496,065,960.00	54,873,130.01			118,793,494.47		490,836,954.57	1,160,569,539.05
加：1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	496,065,960.00	54,873,130.01			118,793,494.47		490,836,954.57	1,160,569,539.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,308,869.00	388,624,894.77			2,641,401.02		23,772,609.18	511,347,773.97
（一）净利润							26,414,010.20	26,414,010.20
（二）其他综合收益		30,783.31						30,783.31
上述(一)和(二)小计		30,783.31					26,414,010.20	26,444,793.51
（三）所有者投入和减少资本	96,308,869.00	388,594,111.46						484,902,980.46
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	96,308,869.00	388,594,111.46						484,902,980.46
（四）利润分配					2,641,401.02		-2,641,401.02	
1.提取盈余公积					2,641,401.02		-2,641,401.02	
2.对股东分配								
3.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	592,374,829.00	443,498,024.78			121,434,895.49		514,609,563.75	1,671,917,313.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2011年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	496,065,960.00	54,873,130.01			106,453,172.16		381,197,937.51	1,038,590,199.68
加：1.会计政策变更								
2.前期差错更正					-3,159,437.14		-29,858,817.96	-33,018,255.10
3.其他								
二、本年年初余额	496,065,960.00	54,873,130.01			103,293,735.02		351,339,119.55	1,005,571,944.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,499,759.45		139,497,835.02	154,997,594.47
（一）净利润							124,983,771.46	124,983,771.46
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							124,983,771.46	124,983,771.46
（三）所有者投入和减少资本					3,001,382.30		27,012,440.71	30,013,823.01
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					3,001,382.30		27,012,440.71	30,013,823.01
（四）利润分配					12,498,377.15		-12,498,377.15	
1.提取盈余公积					12,498,377.15		-12,498,377.15	
2.对股东分配								
3.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								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	496,065,960.00	54,873,130.01			118,793,494.47		490,836,954.57	1,160,569,539.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2012年12月31日)

(一) 公司的基本情况

武汉东湖高新集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经武汉市体改委[1993]1 号文批准,由武汉东湖新技术开发区发展总公司(现更名为武汉高科国有控股集团有限公司)、武汉市城市综合开发总公司(现更名为武汉市城市综合开发集团有限公司)、武汉市庙山实业发展总公司、武汉市建银房地产开发公司、武汉市信托投资公司五家公司共同发起设立,并于 1993 年 3 月 19 日在武汉市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照号 420100000029012。

1. 本公司注册资本

公司设立时总股本为 6,000 万股,全部由发起人认购。经武汉市证管办武证办[1996]54 号文批准,公司以截至 1995 年 12 月 31 日的未分配利润按 10: 6 的比例送红股 3,600 万股。1996 年 3 月 25 日经武汉市证管办武证办[1996]61 号文批准,公司向红桃开集团股份有限公司定向发行法人股 2,400 万股,扩股后的总股本为 12,000 万股,注册资本为 12,000 万元。

经中国证监会证监发字[1997]524 号文批准,公司于 1998 年元月 8 日在上海证券交易所以“上网定价”方式发行 3,600 万 A 股,另向公司职工发售 400 万公司职工股。公司 A 股股票于 1998 年 2 月 12 日在上交所挂牌交易,公司职工股已于 1998 年 8 月 12 日上市交易。

1999 年 6 月 9 日,经公司 1998 年度股东大会审议批准,按 10: 6 的比例实施了资本公积转增股本方案,股本总数增至 25,600 万股。

2000 年 7 月 26 日,经中国证监会证监公司字[2000]103 号批准,以公司 1999 年末总股本 25,600 万股为基数,配股比例 10: 3,共计配股 1,959.22 万股,公司股份总数增至 27,559.22 万股。2000 年 10 月 19 日变更营业执照,注册资本增至 27,559.22 万元。

经 2010 年 2 月 9 日召开的 2009 年度股东大会审议通过。公司以 2010 年 2 月 26 日为股权登记日、2010 年 3 月 1 日为除息除权日实施了《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》,即公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 275,592,200 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股,实施后公司总股本调整为 496,065,960 股。2010 年 4 月 30 日本公司变更了营业执照,注册资本增至 496,065,960.00 元。

2012 年 9 月 24 日,经中国证券监督管理委员会“《关于核准武汉东湖高新集团股份有限公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》”(证监许可【2012】1240 号),核准本公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行 96,308,869 股股份购买资产。2012 年 11 月 16 日公司完成了证券变更登记证明,并于 2012 年 12 月 24 日进行了营业

执照变更登记，公司注册资本增至 592,374,829 元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：中国湖北省武汉市东湖开发区佳园路1号东湖高新大楼

组织形式：股份有限公司。

总部地址：武汉市东湖开发区佳园路1号东湖高新大楼。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于综合经营行业。经营范围包括：高新技术产品、电力、新能源、环保技术的开发、研制、技术服务及咨询、开发产品的销售；环保工程项目投资、建设、运营和维护；科技工业园开发及管理，房地产开发，商品房销售（资质二级）；针纺织品，百货，五金交电，计算机及配件，通信设备(专营除外)，普通机械，电器机械，建筑及装饰材料零售兼批发；承接通信工程安装及设计；组织科技产品展示活动；仓储服务；发布路牌、灯箱、霓虹灯、电子显示屏等户外广告、广告设计制作；建设项目的建设管理、代理、工程项目管理、服务、咨询服务；各类工程项目的建设、移交；各类工程项目的建设、运营、移交；各类工程项目施工的承包。（上述经营范围中，国家有专项规定须经审批的项目，经审批后或凭有效许可证方可经营）

4. 本公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为湖北省联合发展投资集团有限公司。本公司的实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2013年4月 日经公司第 董事会批准报出。

(二) 公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

③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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。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。

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现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

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

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独

或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

- ①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据:

组合1:	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2:	应收政府部门的款项
组合3:	投标保证金

组合计提坏账准备的计提方法:

组合1:	账龄分析法
组合2:	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。
组合3:	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。

组合中, 分行业采用账龄分析法计提坏账准备:

其中, A.科技园区板块、环保科技板块采用如下账龄分析法:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内 (含1年)	3%	3%
1-2年 (含2年)	5%	5%
2-3年 (含3年)	10%	10%
3-4年 (含4年)	20%	20%
4-5年 (含5年)	50%	50%
5年以上	80%	80%

B.工程建设板块采用如下账龄分析法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内 (含1年)	0%	0%
1-2年 (含2年)	5%	5%
2-3年 (含3年)	10%	10%
3-4年 (含4年)	20%	20%
4-5年 (含5年)	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、房地产、工业园区开发成本、开发产品和开发间接费等。具体划分为在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、已完工未结算工程款等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当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转入当期投资收益；

c) 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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承

销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

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

（2） 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并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。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，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以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失

义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

14、固定资产的确认和计量

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	3	2.16-3.23
机器设备	10-20	3-5	4.85-9.70
运输工具	6-10	3	9.70-16.17

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5-10	3	9.70-19.40
融资租入固定资产	10-20	3	4.85-9.70

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

（3）融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

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

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

（4）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足

下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产的确认和计量

公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的租赁费用及以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目收益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因

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

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

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

20、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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的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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务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,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法:已完工作的测量(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例)。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入确认原则：在同一会计年度内开工并完成建造合同，在完成建造合同时确认收入。建造合同的开工日期和完工日期分属不同的会计年度。建造合同（包括固定造价合同、成本加成合同）的总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益能够流入企业；在资产负债表日合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量时在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

23、政府补助的确认和计量

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

2012年9月24日公司收到中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]1240号）《关于核准武汉东湖高新集团股份有限公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的文件，本公司发行股份购买湖北路桥资产并募集配套资金获证监会并购重组委2012年第19次工作会议审核通过。2012年10月16日，湖北路桥依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，成为公司的全资子公司。按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定：子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

为提高公司会计信息披露的真实性、准确性和完整性，对公司会计政策及会计估计进行了补充及变更。

本次补充及变更旨在统一上市公司合并报表范围会计政策及会计估计，根据《企业会计准则第20号—企业合并》、《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《企业会计准则第33号—合并财务报表》相关规定，同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应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。公司在编制比较报表时对前期比较报表进行了调整。

以上事项经公司第六届董事会第三十七次会议及2012年度第三次临时股东大会审议通过。

28、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用

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

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

29、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

30、 安全生产费

根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2006]478号)规定,湖北路桥建筑施工业务属于高危行业,按总包收入1%计提安全生产费。在提取安全生产费用时,借记"工程施工"科目,贷记"专项储备"科目;使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的直接冲减专项储备,使用提取的安全生产费用形成固定资产的,通过"在建工程"科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三) 税项

(1) 增值税:销项税税率为17%,按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 营业税:基础设施建设税率为3%;土地使用权转让税率为5%;房屋销售和租赁的税

率为5%，工程劳务收入按3%，服务收入按5%。。

(3) 城市维护建设税为应纳流转税额的1-7%。

(4) 教育费附加为应纳流转税的3%。

(5) 地方堤防费为应纳流转税的2%。

(6) 房产税为租金收入的12%和房屋余值的1.2%。

(7) 地方教育费附加按应纳流转税额的2%计缴。

(8) 企业所得税：公司及其子公司企业所得税按25%的税率计提。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
长沙东湖高新投资有限公司	有限责任	长沙市万家丽路南二段18号	科技园区开发建设	5,000.00	高新技术成果产业化项目、实业、基础设施项目、房地产项目的投资
襄阳东湖高新投资有限公司	有限责任	襄阳市高新区追日路2号	科技园区开发建设	3,000.00	对高科技产业进行投资；房地产开发；商品房销售；基础设施建设等
武汉光谷环保科技股份有限公司	股份有限公司	武汉市东湖开发区佳园路1号东湖高新大楼	环保电力服务	15,000.00	环保工程项目投资、建设、运营和维护；高新技术产品、电力、新能源、环保技术的开发、研制、技术服务及咨询、开发产品的销售
武汉光谷加速器投资发展有限公司	有限责任	武汉市东湖高新技术开发区高农路生物医药园中小企业园服务中心A7楼	生物医药园开发建设	17,000.00	基础设施建设；高科技产业投资与管理；高新技术项目研究、开发及技术服务；科技园开发及管理；房地产开发及商品房销售；建设项目管理、代理；工程项目管理、咨询服务；为中小型企业科技成果转化、创业及技术创新提供技术服务、企业咨询服务
鄂州东湖高新投资有限公司	有限责任	鄂州市凤凰大道梧桐湖新区管和委会大楼	科技园区开发建设	3,000.00	负责科技园区开发及运营；房地产开发及销售；高科技产业项目投资及管理；高新技术项目研究开发及技术服务；工程项目的建设管理代理咨询服务；企业咨询服务；企业经营管理与服务；企业营销策划；园区生活配套服务
长沙东湖和庭投资有限公司	有限公司	长沙市雨花区万家丽南路二段18号	高科技产业投资与管理建设与开发	13,900.00	高科技产业投资与管理；高科技项目研究、开发及相关技术服务；中小企业创业、科技成果转化、技术创新的技术服务；投、融资咨询、企业管理咨询；房地产开发、经营；市政基础设施建设；建设项目管理、咨询、物业管理。

控股子公司名称	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否纳入合并报表范围
长沙东湖高新投资有限公司	5,000.00		100	100	是
襄阳东湖高新投资有限公司	3,000.00		100	100	是
武汉光谷环保科技股份有限公司	13,478.09		100	100	是
武汉光谷加速器投资发展有限公司	9,350.00		55	55	是
鄂州东湖高新投资有限公司	3,000.00		100	100	是
长沙东湖和庭投资有限公司	7,645.00		55	55	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

控股子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
义马环保电力有限公司	有限责任公司	河南省义马市毛沟工业园区	环保发电	25,000.00	发电、铬渣灰渣综合治理和利用
湖北省路桥集团有限公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	30,000.00	承担单项合同金额不超过企业注册资本金5倍的各种等级公路及其桥梁、长度3000米以下的隧道工程施工；
湖北省公路路通建设工程有限公司	有限责任公司	武汉市硚口区宝丰二路21号	施工	3,000.00	交通工程（含等级公路防撞护栏、防人护网、隔离栅、防撞网、防眩板、钢架结构收费大棚、收费亭、反光标志牌、道路反光线）施工；公路养护；销售工程机械配件、建材、水泥预制件、公路用材料；石材开采、加工；路面机械、工程机械、公路特种作业车制造；服装生产、销售；汽车货运；环保工程；房屋出租。
湖北顺通交通设施工程有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区龙阳大道特八号	施工	200.00	防撞护栏、隔离栅、防护网、防眩板、标志、标线、收费场站、公路绿化的交通设施及相关工程施工；软基处理、边坡喷锚防护施工及混凝土表面涂装工程施工（需持证经营的除外）；公路工程的设施及相关产品的开发、生产、安装、销售；机电设备的修理；金属结构加工；园林绿化工程、装饰、涂装工程施工。
湖北晟通公路物资经贸有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区龙阳大道特八号	商品销售	500.00	批零兼营金属材料、建筑材料、机电设备、橡胶制品、金属制品、五金电器、机械零配件、水泥及水泥制品；公路配套设施维护；建筑材料销售代理。

控股子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湖北省路桥集团祥汇市政工程有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	200.00	各等级公路施工、养护；工程监理及技术咨询服务、工程检测服务、市政、绿化、环保工程施工；机械设备租赁、销售及维修；建筑材料、木材、交通安全设备及器材的生产、加工、销售。
湖北省瑞达路桥工程质量检测有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	180.00	建设工程质量检测
湖北省路桥集团后勤服务有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	30.00	各类桥梁、各级公路施工用设备维修及租赁；物业管理；保洁服务。
湖北省路桥集团第一工程有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	311.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各类等级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；相关设备租赁；机械维修；工程技术咨询；承接室内外装修工程；家政服务
湖北省路桥集团第二工程有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	409.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；相关设备租赁；机械维修；工程技术咨询。
湖北省路桥集团第四工程有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	242.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；相关设备租赁；机械维修；工程技术咨询。
湖北省路桥集团第五工程有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	1,370.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；相关设备租赁；机械维修；工程技术咨询。
湖北省路桥集团第七工程有限公司	有限责任	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	240.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；相关设备租赁；机械维修；工程技术咨询。

控股子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湖北省路桥集团第八工程有限公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	270.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；相关设备租赁；机械维修；工程技术咨询。
湖北毛勒桥梁附件养护有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区龙阳大道康达街5号	制造、施工	200.00	桥梁伸缩缝、桥梁支座及其它桥梁材料安装，桥梁中小修养护工程。
湖北馨东绿化工程有限公司	有限责任公司	湖北省葛店开发区	施工	50.00	园林绿化工程设计、施工；绿化苗木、盆景花卉及园艺品的租赁、种植及销售；道路维修；土石方工程。
湖北隆运通工程有限公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区东风大道36号	施工	50.00	承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；承担公路透层、粘层、封层施工；公路养护、保洁；设备租赁；机械维修（不含特种机械设备）；劳务服务；工程技术咨询。
湖北嘉创工程项目咨询有限公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区东风大道36号	项目咨询	50.00	建设工程造价咨询服务，建设工程技术咨询服务，建设工程造价控制管理，环保工程施工
湖北省鸿淞投资有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区鹦鹉大道285号	项目投资	12,500.00	建设项目投资、实业投资、商业贸易投资、风险投资及房地产投资（法律、行政法规、国务院决定禁止经营或须许可经营的除外）
湖北兴源劳务服务有限公司	有限责任公司	武汉市汉南区纱帽街汉南大道518号	劳务服务	50.00	建筑工程施工；建筑劳务分包，水电安装，建筑设备租赁、维修及安装，建筑材料的租赁、加工及安装。
湖北鸿松商砼有限公司	有限责任公司	鄂州市梧桐湖新区西小港	销售	1,500.00	销售：商砼、建筑材料、建筑装饰材料，商砼生产技术咨询服务，建筑工程技术咨询服务，工程设备销售、租赁，对建筑业进行投资

控股子公司名称	期末实际投资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否纳入合并报表范围
义马环保电力有限公司	250,000,000.00		100	100	是

控股子公司名称	期末实际投资额 (元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额	持股比 例%	表决权比 例%	是否纳入合并 报表范围
湖北省路桥集团有限公司	300,000,000.00		100	100	是
湖北省路路通公路设施工 程有限公司	29,950,000.00		99.83	100	是
湖北顺通交通设施工程有 限公司	1,800,000.00		100	100	是
湖北晟通公路工程物资经 贸有限公司	4,500,000.00		100	100	是
湖北省路桥集团祥汇市政 工程有限公司	1,000,000.00		100	100	是
湖北瑞达路桥工程质量检 测有限公司	1,800,000.00		100	100	是
湖北省路桥后勤服务有限 公司	300,000.00		100	100	是
湖北省路桥集团第一工程 有限公司	3,114,397.89		100	100	是
湖北省路桥集团第二工程 有限公司	4,095,305.58		100	100	是
湖北省路桥集团第四工程 有限公司	2,422,638.38		100	100	是
湖北省路桥集团第五工程 有限公司	13,744,140.30		100	100	是
湖北省路桥集团第七工程 有限公司	2,402,023.47		100	100	是
湖北省路桥集团第八工程 有限公司	2,745,689.29		100	100	是
湖北毛勒桥梁附件养护有 限公司	1,020,000.00		51	100	是
湖北馨东景绿化工程公司 有限公司	500,000.00		100	100	是
湖北隆运通工程有限公司	500,000.00		100	100	是
湖北嘉创工程项目咨询有 限公司	500,000.00		100	100	是
湖北省鸿淞投资有限公司	125,000,000.00		100	100	是
湖北兴源劳务服务有限公 司	500,000.00		100	100	是
湖北鸿松商砼有限公司	15,000,000.00		100	100	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
武汉光谷加速器投资发展有限公司	-602,128.18	
长沙东湖和庭投资有限公司	60,347,870.66	
湖北省路路通公路设施工程有限公司	21,877.03	
湖北毛勒桥梁附件养护有限公司	273,037.44	

2、合并范围发生变更的说明

(1)公司于2012年5月与武汉光谷生物医药产业园发展有限公司共同出资设立武汉光谷加速器投资发展有限公司。截至2012年12月31日止，武汉光谷加速器投资发展有限公司已收到公司缴纳的注册资本人民币9,350.00万元，占注册资本的55.00%，公司持股比例55%，故本报告期将新增合并控股公司武汉光谷加速器投资发展有限公司。

(2)公司于2012年12月21日成立全资子公司鄂州东湖高新投资有限公司，在鄂州市投资开发“梧桐湖信息技术产业化基地”项目，公司注册资金3,000万元。

(3)公司全资子公司长沙东湖高新投资有限公司于2012年8月29日投资设立控股公司长沙东湖和庭投资有限公司，注册资金13,900.00万元，投入资金7,645.00万元，持股比例55%，故本报告期将新增合并控股公司长沙东湖和庭投资有限公司。

(4)2012年9月24日，经中国证券监督管理委员会“《关于核准武汉东湖高新集团股份有限公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》”(证监许可【2012】1240号)，核准本公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行96,308,869股股份购买其所持有的湖北省路桥集团有限公司100%股权，故本公司于2012年10月开始将湖北路桥集团有限公司及其所属子公司纳入合并财务报表范围。

3、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
武汉光谷加速器投资发展有限公司	92,161,937.38	-1,338,062.62
鄂州东湖高新投资有限公司	29,999,402.00	-598.00
长沙东湖和庭投资有限公司	136,721,934.80	-138,065.20
湖北省路桥集团有限公司	526,797,600.47	76,527,614.52

名 称	期末净资产	本期净利润
湖北省路路通公路设施工程有限公司	52,536,899.81	-3,575,394.74
湖北顺通交通设施工程有限公司	2,084,173.28	-35,892.61
湖北晟通公路工程物资经贸有限公司	4,997,683.82	-404,794.06
湖北省路桥集团祥汇市政工程有限公司	7,096,035.43	4,824,469.55
湖北瑞达路桥工程质量检测有限公司	2,650,279.47	1,248,363.40
湖北省路桥后勤服务有限公司	397,888.75	9,138.95
湖北省路桥集团第一工程有限公司	4,184,083.39	200.39
湖北省路桥集团第二工程有限公司	115,604.79	-398,637.18
湖北省路桥集团第四工程有限公司	2,695,335.70	180,290.29
湖北省路桥集团第五工程有限公司	15,074,334.44	75,797.57
湖北省路桥集团第七工程有限公司	7,816,076.19	-949,953.84
湖北省路桥集团第八工程有限公司	3,095,658.17	71,259.54
湖北毛勒桥梁附件养护有限公司	1,092,149.72	53,392.10
湖北馨东景绿化工程公司有限公司	-	
湖北隆运通工程有限公司	1,091,546.63	366,932.95
湖北嘉创工程项目咨询有限公司	1,540,862.01	-134,103.11
湖北省鸿淞投资有限公司	131,240,361.22	5,595,235.65
湖北兴源劳务服务有限公司	3,361,446.36	2,870,602.13
湖北鸿松商砼有限公司	15,012,237.13	12,237.13

(五) 合并会计报表项目附注

1、货币资金

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
现金	2,719,394.45	1,885,025.62
银行存款	854,965,675.83	707,167,244.87
其他货币资金	20,795,028.32	718,352.36
合 计	878,480,098.60	709,770,622.85

注：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	6,314,000.00	7,250,000.00
合 计	6,314,000.00	7,250,000.00

注1：公司期末无质押的应收票据。

注2：公司期末没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注3：公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

注4：公司期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	793,365,769.06	97.96	71,299,454.21	8.80
组合2				
组合小计	793,365,769.06	97.96	71,299,454.21	8.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,550,000.00	2.04	16,550,000.00	2.04
合 计	809,915,769.06	100.00	87,849,454.21	10.84

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	977,493,510.48	100.00	65,268,013.66	6.68
组合2				
组合小计	977,493,510.48	100.00	65,268,013.66	6.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	977,493,510.48	100.00	65,268,013.66	6.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	419,851,702.22	52.93	2,120,223.68
1年至2年（含2年）	170,755,227.88	21.52	8,537,761.39
2年至3年（含3年）	88,499,653.60	11.15	8,849,965.36
3年至4年（含4年）	48,159,681.93	6.07	9,631,936.39
4年至5年（含5年）	45,176,502.65	5.69	22,588,251.33
5年以上	20,923,000.78	2.64	19,571,316.06
合 计	793,365,769.06	100.00	71,299,454.21

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	706,172,299.37	72.24	6,602,900.54
1年至2年（含2年）	107,301,622.04	10.98	5,365,081.10
2年至3年（含3年）	56,078,446.93	5.74	5,607,844.70
3年至4年（含4年）	54,432,249.84	5.57	10,886,449.98
4年至5年（含5年）	22,482,568.16	2.30	11,241,284.08

5年以上	31,026,324.14	3.17	25,564,453.26
合 计	977,493,510.48	100.00	65,268,013.66

注：期末应收账款质押金额为 2,054.72 万元。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	100%	很可能无法收回
合 计	16,550,000.00	16,550,000.00		

(3) 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人	130,668,209.99	1年以内	16.13
河北省高速公路管理局	非关联方客户	66,986,059.32	1年以内	8.27
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人	60,295,040.93	1年以内	7.44
武汉凯迪控股投资有限公司	持股股东	36,865,000.00	1年以内	4.55
宜巴高速公路建设指挥部	非关联方客户	26,406,789.00	1年以内	3.26
合 计		321,221,099.24		39.65

(4) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人	130,668,209.99	16.13
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人	60,295,040.93	7.44
武汉凯迪控股投资有限公司	持股股东	36,865,000.00	4.55
湖北黄鄂高速公路有限公司	同一控制人	14,668,130.00	1.81
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	同一控制人	801,698.39	0.10
合 计		243,298,079.31	30.03

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示：

账龄结构	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	96,511,453.27	79.40	66,474,283.13	87.31
1年至2年(含2年)	21,199,462.19	17.44	1,994,883.39	2.62
2年至3年(含3年)	1,290,398.57	1.06	2,700,767.46	3.55
3年至4年(含4年)	2,375,948.88	1.95	725,351.38	0.95
4年至5年(含5年)			4,070,000.00	5.35
5年以上	179,500.00	0.15	166,286.00	0.22
合 计	121,556,762.91	100.00	76,131,571.36	100.00

注：预付账款期末余额比期初增加4,542.52万元，增长比例59.67%，主要系全资子公司湖北路桥集团有限公司预付工程材料款增加所致。

(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	时间	未结算原因
湖北通世达交通开发有限公司	同一控制人	27,400,974.56	1年以内	结算期未到
丹江口市六里坪镇财政所	非关联方供应商	5,500,000.00	1年以内	结算期未到
湖北江宇建筑工程有限公司	非关联方供应商	4,814,902.60	1-2年	结算期未到
东湖新技术开发区管委会	非关联方供应商	4,335,947.58	1年以内	结算期未到
成华区中兴建材商贸部	非关联方供应商	3,000,000.00	1年以内	结算期未到
合 计		45,051,824.74		

(3) 预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 账龄超过1年以上的预付账款主要为未结算工程款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合 1	929,517,051.11	97.07	16,458,801.26	1.71
组合 3	28,018,143.00	2.93		
组合小计	957,535,194.11	100.00	16,458,801.26	1.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	957,535,194.11	100.00	16,458,801.26	1.71

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	429,592,297.89	60.80	8,968,463.03	2.09
组合 3	276,975,289.72	39.20		
组合小计	706,567,587.61	100.00	8,968,463.03	1.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	706,567,587.61	100.00	8,968,463.03	1.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	727,582,432.93	78.27	252,773.88
1年至2年（含2年）	173,696,065.31	18.69	8,684,803.26

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
2年至3年（含3年）	16,398,483.29	1.76	1,639,848.33
3年至4年（含4年）	6,288,439.00	0.68	1,257,687.80
4年至5年（含5年）	1,185,042.96	0.13	592,521.49
5年以上	4,366,587.62	0.47	4,031,166.50
合 计	929,517,051.11	100.00	16,458,801.26

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	355,208,945.98	82.69	144,171.09
1年至2年（含2年）	56,062,342.74	13.05	2,803,117.14
2年至3年（含3年）	10,620,062.87	2.47	1,062,006.29
3年至4年（含4年）	2,217,622.01	0.52	443,524.40
4年至5年（含5年）	1,264,518.13	0.29	632,259.07
5年以上	4,218,806.16	0.98	3,883,385.04
合 计	429,592,297.89	100.00	8,968,463.03

注：其他应收款期末余额比期初增加 25,096.76 万元，增长比例 35.52%，主要系全资子公司湖北路桥集团有限公司工程履约保证金增加所致。

(2) 其他应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中交二公局第一工程有限公司	非关联方客户	180,000,000.00	1 年以内	18.80
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人	83,000,000.00	1 年以内	8.67
湖北黄鄂高速公路有限公司	同一控制人	50,000,000.00	1 年以内	5.22

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖北省高速公路集团有限公司	非关联方客户	48,010,332.00	1年以内	5.01
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人	30,000,000.00	1年以内	3.13
合 计		391,010,332.00		40.83

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人	83,000,000.00	履约保证金
湖北黄鄂高速公路有限公司	同一控制人	50,000,000.00	履约保证金
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人	30,000,000.00	履约保证金

6、存货

(1) 存货分类:

存货种类	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,479,302.77		74,479,302.77	49,362,417.05		49,362,417.05
库存商品	2,370,215.77		2,370,215.77	1,356,673.29		1,356,673.29
在产品	40,949,796.34		40,949,796.34	49,171,613.55		49,171,613.55
开发成本	796,543,600.17		796,543,600.17	518,936,027.61		518,936,027.61
周转材料	7,736,088.98		7,736,088.98	11,448,650.42		11,448,650.42
已完工未结算工程	1,935,116,000.83		1,935,116,000.83	852,367,605.13		852,367,605.13
开发产品	52,091,517.83		52,091,517.83	12,607,624.89		12,607,624.89
合 计	2,909,286,522.69		2,909,286,522.69	1,495,250,611.94		1,495,250,611.94

(2) 已完工未结算款工程明细如下:

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
在建合同工程累计已发生的成本	5,305,434,624.89	3,794,179,593.69

在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	634,027,739.97	337,569,294.13
减：在建合同工程累计已办理结算的价款	4,004,346,364.03	3,279,381,282.70
合计	1,935,116,000.83	852,367,605.13

(3) 存货跌价准备：

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(4) 存货其他事项说明

注 1：存货期末余额较期初余额增加 141,403.59 万元，增长 94.57%，主要系子公司长沙东湖和庭投资有限公司项目开发成本增加，以及子公司湖北路桥集团有限公司路桥施工项目尚未办理结算的工程款项增加所致。

注 2：公司开发成本期末余额中利息资本化金额为 909.98 万元。

注 3：公司子公司襄阳东湖高新投资有限公司以位于襄阳高新区邓城大道的土地使用权（开发成本）作抵押，向中国银行股份有限公司襄阳分行借款 3,000 万元人民币，截至报告日借款余额为 1,635 万元。该土地使用权的账面价值为 9,556.34 万元，评估价值为 10,329.61 万元。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期待摊费用下一年度摊销额	60,043.39	60,043.39
合 计	60,043.39	60,043.39

8、可供出售金融资产：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
天风证券天泽1号集合资产管理计划	3,041,086.08	
合 计	3,041,086.08	

注：天风证券天泽1号集合资产管理计划成本为300万元，截止2012年12月31日该证券集合产品单位净值1.0198元、期末份额298.2042万份，市值为304.11万元。

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
联营企业							

武汉学府房地产有限公司	有限责任公司	武汉市洪山区关东工业园	黄立平	房地产开发、商品房销售(叁级)、酒店管理	6,000	49	49
武汉软件新城发展有限公司	有限责任公司	武汉软件新城发展有限公司	高伟	投资、开发	40,000	25	25
武汉东湖红坊文化投资管理有限公司	有限责任公司	武汉东湖开发区关东科技工业园1号地块3楼301、302室	郑培光	对文化产业的投资;房屋租赁及咨询服务;物业管理等	200	35	35

被投资单位名称	2012年12月31日资产总额	2012年12月31日负债总额	2012年12月31日净资产总额	2012年1-12月营业收入总额	2012年1-12月净利润
联营企业					
武汉学府房地产有限公司	116,475,122.78	18,828,147.39	97,646,975.39	54,780,193.00	17,848,748.78
武汉软件新城发展有限公司	272,726,472.48	495,248.09	272,231,224.39	7,297,366.61	-7,768,775.61
武汉东湖红坊文化投资管理有限公司	401,404.12	1,900.00	399,504.12		-495.88

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资	130,744,605.94	94,814,131.02	51,230,519.44	146,044,650.46		
武汉学府房地产有限公司	30,604,605.94	94,814,131.02	-46,967,113.10	47,847,017.92	49.00	49.00
武汉软件新城发展有限公司	100,000,000.00		98,057,806.10	98,057,806.10	25.00	25.00
武汉东湖红坊文化投资管理有限公司	140,000.00		139,826.44	139,826.44	35.00	35.00
二、成本法核算的长期股权投资	49,736,537.15	39,736,537.15	10,000,000.00	49,736,537.15		
湖北汉鄂高速公路有限公司	550,000.00	550,000.00		550,000.00	0.79	0.79

被投资单位名称	初始投资金额	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖北联投商贸物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	6.00	6.00
武汉迈驰科技实业发展股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	5.33	5.33
汉口银行	12,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00	0.36	0.36
武汉高新热电股份有限公司	24,674,094.22	24,674,094.22		24,674,094.22	12.09	12.09
武汉东湖先达条码技术有限公司	312,442.93	312,442.93		312,442.93	20.00	20.00
合计	180,481,143.09	134,550,668.17	61,230,519.44	195,781,187.61		

注1：长期股权投资期末余额比期初增加6,123.05万元，增长比例45.51%，主要系公司增加投资武汉软件新城发展有限公司、湖北联投商贸物流有限公司11,000.00万元所致。

注2：本期对武汉学府房地产有限公司的投资减少4,696.71万元，主要系收到该公司2011年度股利5,571.30万元以及本期权益法核算增加长期股权投资874.59万元所致。

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备				本年收到现金红利金额
		2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	
成本法核算的长期股权投资：						
湖北汉鄂高速公路有限公司		550,000.00			550,000.00	
武汉东湖先达条码技术有限公司		137,073.73	175,369.20		312,442.93	
合计		687,073.73			862,442.93	

注3：由于武汉东湖先达条码技术有限公司营业执照已被吊销，故而本期计提减值准备17.54万元。

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	15,354,161.47			15,354,161.47
房屋、建筑物	15,354,161.47			15,354,161.47
二、累计折旧和累计摊销合计	2,641,208.41	326,711.24		2,967,919.65
房屋、建筑物	2,641,208.41	326,711.24		2,967,919.65
三、投资性房地产账面净值合计	12,712,953.06	-326,711.24		12,386,241.82
房屋、建筑物	12,712,953.06	-326,711.24		12,386,241.82
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				

注：投资性房地产本期折旧为32.67万元。

12、固定资产

(1) 固定资产明细：

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	2,034,498,060.04	156,062,027.94	54,906,277.36	2,135,653,810.62
房屋、建筑物	421,696,863.63	40,000.00		421,736,863.63
机器设备	1,115,539,402.48	149,991,308.88		1,265,530,711.36
运输设备	62,019,868.77	1,534,687.52	836,492.00	62,718,064.29
其他设备	22,492,488.60	4,496,031.54	69,785.36	26,918,734.78
融资租入固定资产	412,749,436.56		54,000,000.00	358,749,436.56
二、累计折旧合计	281,473,084.47	152,095,536.01	29,827,545.60	403,741,074.88
房屋、建筑物	46,564,221.35	17,553,754.56		64,117,975.91
机器设备	163,123,440.98	85,651,121.11		248,774,562.09
运输设备	23,187,576.54	7,300,056.62	832,030.94	29,655,602.22
其他设备	14,371,429.94	5,709,057.97	14,783.94	20,065,703.97
融资租入固定资产	34,226,415.66	35,881,545.75	28,980,730.72	41,127,230.69
三、固定资产减值准备累计金额合计		87,216,300.00		87,216,300.00
房屋、建筑物				0.00
机器设备		87,216,300.00		87,216,300.00
运输设备				0.00

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
其他设备				0.00
融资租入固定资产				0.00
四、固定资产账面价值合计	1,753,024,975.57	-83,249,808.07	25,078,731.76	1,644,696,435.74
房屋、建筑物	375,132,642.28	-17,513,754.56	0.00	357,618,887.72
机器设备	952,415,961.50	-22,876,112.23	0.00	929,539,849.27
运输设备	38,832,292.23	-5,765,369.10	4,461.06	33,062,462.07
其他设备	8,121,058.66	-1,213,026.43	55,001.42	6,853,030.81
融资租入固定资产	378,523,020.90	-35,881,545.75	25,019,269.28	317,622,205.87

注1：本期折旧额12,311.48万元。

注2：公司本期增加固定资产共计15,606.20万元，增加的主要项目如下：

① 机器设备增加14,999.13万元，主要系安徽芜湖发电厂五期（2×660MW）项目烟气脱硫工程完工转入固定资产5,506.34万元、武汉光谷环保科技股份有限公司肥东分公司增加固定资产烟囱2,200.00万元所致\全资子公司湖北省路桥集团有限公司融资租赁固定资产到期转回增加机器设备5,400.00万元。

② 其他设备增加449.60万元，主要系增加的办公设备。

③ 本期减少的固定资产共计5490.63万元，主要系全资子公司湖北路桥集团有限公司5,400.00万元融资租入固定资产到期，转入固定资产核算所致。

④ 固定资产所有权受到限制的情况：

本公司将位于东湖开发区关东工业园1号的办公楼作抵押向中国建设银行省直支行借款人民币2,000万元。该项固定资产的账面原值为2,516.26万元，净值为1,360.87万元，评估价值为3,317.63万元。

(2) 融资租赁租入固定资产：

租入资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	358,749,436.56	41,127,230.69	317,622,205.87
合 计	358,749,436.56	41,127,230.69	317,622,205.87

注：融资租入固定资产详细情况见附注十(2)。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

路路通公司武湖房产	法院判决尚未执行完毕	公司正在办理当中
-----------	------------	----------

(4) 固定资产减值准备

公司本期增加固定资产减值准备 8,721.63 万元,系子公司义马环保电力公司铬渣综合利用发电资产组减值准备。截止 2012 年 12 月 31 日,本公司预计该资产组 2013 年-2017 年未来现金流量的净值为 86,365.42 万元,而该资产组的账面价值为 95,087.05 万元,已出现减值迹象,故而计提固定资产减值准备 8,721.63 万元。

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1、安徽芜湖发电厂五期 (2×660MW) 项目烟气脱硫工程				51,509,829.62		51,509,829.62
2、合肥发电厂#6 机 (1×600MW) 扩建工程烟气脱硫项目	15,189,856.56		15,189,856.56			
3、馨东景公司新办公区	995,470.13		995,470.13	690,207.20		690,207.20
合 计	16,185,326.69		16,185,326.69	52,200,036.82		52,200,036.82

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

工程项目名称	2011 年 12 月 31 日	本年增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	2012 年 12 月 31 日	利息资本化率 (%)
1、安徽芜湖发电厂五期 (2×660MW) 项目烟气脱硫工程	51,509,829.62	3,552,565.38	55,062,395.00			
2、合肥发电厂#6 机 (1×600MW) 扩建工程烟气脱硫项目		15,189,856.56			15,189,856.56	
其中: 借款费用资本化金额		2,015,060.06			2,015,060.06	3.41
3、馨东景公司新办公区	690,207.20	305,262.93			995,470.13	
其中: 借款费用资本化金额						
合 计	52,200,036.82	19,047,684.87	55,062,395.00		16,185,326.69	
其中: 借款费用资本金额		2,015,060.06			2,015,060.06	

重大在建工程项目变动情况b

工程项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
1、合肥发电厂#6机(1×600MW)扩建工程烟气脱硫项目	3,783.68	自筹	40.15%	40.15%	2,015,060.06	2,015,060.06
2、馨东景公司新办公区	300.00	自筹	33.18%	33.18%	-	-
合计	4,083.68				2,015,060.06	2,015,060.06

注1：在建工程期末余额较期初减少3,601.47万元，降低比例68.99%，主要系芜湖环保科技有限公司2#机组脱硫项目转入固定资产所致。

注2：截至2012年12月31日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

14、无形资产

项 目	2011年12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年12月31日
一、原价合计	30,556,720.05	1,350,200.00	78,773.33	31,828,146.72
土地使用权	29,524,873.39			29,524,873.39
办公软件	1,031,846.66	1,350,200.00	78,773.33	2,303,273.33
二、累计摊销额合计	1,769,953.14	1,097,598.40	78,773.33	2,788,778.21
土地使用权	1,587,621.68	664,430.41		2,252,052.09
办公软件	182,331.46	433,167.99	78,773.33	536,726.12
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
办公软件				
四、无形资产账面价值合计	28,786,766.91	252,601.60		29,039,368.51
土地使用权	27,937,251.71	-664,430.41		27,272,821.30
办公软件	849,515.20	917,032.01		1,766,547.21

注：无形资产所有权无受到限制的情况。

(2) 无形资产明细情况

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限(月)
陶家岭土地	投资	12,838,111.12	433,031.52	487
义马市毛沟工业园区土地	出让	15,372,075.40	1,509,258.41	497
武湖农场青农分场	出让	1,314,686.87	309,762.16	457
应用软件	外购	2,303,273.33	536,726.12	32-41

合 计		31,828,146.72	2,788,778.21	
-----	--	---------------	--------------	--

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
武湖农场青农分场土地使用权	法院判决尚未执行完毕	公司正在办理当中

(4) 期末无形资产无减值迹象，故未计提减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
租入固定资产改良	320,347.14	360,390.53
渣场租赁费	60,000.00	80,000.00
减：一年内到期的非流动资产	60,043.39	60,043.39
合 计	320,303.75	380,347.14

注：长期待摊费用详细情况

项 目	2011年 12月31日	本期 增加额	本期摊销 额	其他 减少额	2012年 12月31日	其他减少的原 因
租入固定资产改良-装修	360,390.53		40,043.39		320,347.14	
渣场租赁费	80,000.00		20,000.00		60,000.00	
减：一年内到期的非流动资产	60,043.39				60,043.39	
合 计	380,347.14		60,043.39		320,303.75	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
坏账准备	24,829,396.40	17,974,836.07
长期股权投资减值准备	137,500.00	137,500.00
预计负债	992,147.19	822,500.00
预提安全生产费	716,044.07	147,663.85

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收房款预计所得税	5,042,965.38	8,283,580.92
应交税费	5,265,040.81	3,608,939.66
递延收益		597,392.96
小 计	36,983,093.85	31,572,413.46
递延所得税负债：		
可供出售的金融资产公允价值损益	10,261.11	
小 计	10,261.11	

(2) 未确认递延所得税资产明细项目

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	121,358,239.43	37,436,367.69
可抵扣亏损	362,133,152.64	243,218,486.46
合 计	483,491,392.07	280,654,854.15

(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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备注
2013 年	1,555,463.57	1,555,463.57	
2014 年	1,348,556.33	1,348,556.33	
2015 年	98,651,875.96	98,651,875.96	
2016 年	139,396,857.36	139,396,857.36	
2017 年	121,180,399.42		
合 计	362,133,152.64	240,952,753.22	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
一、可抵扣差异项目	
1、坏账准备	99,317,585.60
2、长期股权投资减值准备	550,000.00
3、预计负债	3,968,588.75
4、预提安全生产费	2,864,176.28
5、预收房款预计所得税	20,171,861.52

项 目	金 额
6、应交税费	21,060,163.24
二、应纳税暂时性差异	
1、可供出售的金融资产公允价值损益	41,044.42
合 计	147,891,330.97

17、资产减值准备

项 目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	74,236,476.69	30,071,778.78			104,308,255.47
其中：1、应收账款坏账准备	65,268,013.66	22,581,440.55			87,849,454.21
2、其他应收账款坏账准备	8,968,463.03	7,490,338.23			16,458,801.26
二、长期股权投资减值准备	687,073.73	175,369.20			862,442.93
三、固定资产减值准备		87,216,300.00			87,216,300.00
合 计	74,923,550.42	117,463,447.98			192,386,998.40

18、短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款条件	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	394,520,000.00	491,100,000.00
保证借款	708,400,000.00	252,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
合 计	1,122,920,000.00	743,100,000.00

注：短期借款期末余额较期初余额增加 37,982 万元，增长 51.11%，主要系因经营需要而增加银行贷款所致。

(2) 期末公司无已到期未偿还的借款。

19、应付票据

种 类	2012年12月31日	2011年12月31日	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	18,035,527.14	2,767,400.00	

合 计	18,035,527.14	2,767,400.00	
-----	---------------	--------------	--

注 1: 应付票据期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 应付票据期末余额较期初增加 1,526.81 万元, 增长 5.52 倍, 主要系公司因经营需要, 而通过银行承兑汇票方式支付购货款增加所致。

20、应付账款

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
金 额	1,644,186,936.78	1,456,680,215.36

(1) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质
湖北联发物资贸易有限公司	同一控制人	17,958,424.78	材料款
湖北通世达交通开发有限公司	同一控制人	2,459,854.80	材料款
湖北省联发投集团有限公司	控制人	600,000.00	房租

注1: 期末应付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注 2: 期末余额中账龄一年以上的应付账款为 34,908.77 万元, 主要为工程款尚未结算所致。

21、预收账款

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
预收售房款	202,181,928.97	325,198,707.75
预收工程款	410,454,472.44	21,107,564.54
已结算未完工工程	38,635,392.27	78,297,931.48
合 计	651,271,793.68	424,604,203.77

工程结算如下:

项 目	期末余额	期初余额
在建合同工程累计已办理结算的价款	639,051,375.27	1,144,254,616.48
减: 在建合同工程累计已发生的成本	554,262,395.07	993,957,185.00
在建合同工程累计已确认的毛利 (亏损)	46,153,587.93	71,999,500.00
合 计	38,635,392.27	78,297,931.48

注 1：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：预收账款期末余额较期初增加 22,666.76 万元，增长比例 53.38%，主要系子公司湖北路桥集团有限公司预收工程款增加所致。

注 3：账龄超过 1 年的大额预收款主要为尚未完工的项目预收款项。

22、应付职工薪酬

项 目	2011年12月 31日	本年增加额	本年支付额	2012年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,853,057.68	132,535,367.93	133,731,212.26	657,213.35
二、职工福利费	137,282.66	7,465,462.75	7,510,956.18	91,789.23
三、社会保险费	1,012,054.98	13,931,107.38	14,007,394.02	935,768.34
其中：1. 医疗保险费	453,305.56	3,961,718.24	3,927,650.34	487,373.46
2. 基本养老保险费	498,492.35	8,500,646.02	8,647,297.60	351,840.77
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	58,782.27	902,534.04	865,776.02	95,540.29
5. 工伤保险费	1,474.80	319,335.17	319,796.15	1,013.82
6. 生育保险费		246,873.91	246,873.91	
四、住房公积金	684,450.11	8,613,865.82	8,960,351.28	337,964.65
五、工会经费和职工教育经费	1,114,851.51	1,929,197.38	2,170,228.59	873,820.30
六、其他		184,228.48	184,228.48	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,801,696.94	164,659,229.74	166,564,370.81	2,896,555.87

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

税费项目	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	-30,854,059.88	-23,618,040.26
营业税	85,106,495.41	56,247,131.51
所得税	90,954,195.37	123,639,647.32
个人所得税	1,040,620.46	2,241,683.78

税费项目	2012年12月31日	2011年12月31日
城市维护建设税	4,954,876.97	3,056,642.02
土地增值税	32,245,673.32	32,449,956.55
教育费附加	2,162,709.39	1,744,929.66
房产税	3,857.10	28,475.76
土地使用税	1,657,871.22	1,657,871.22
地方教育费附加	1,904,745.99	1,166,870.30
其他	1,944,363.98	691,649.15
合 计	191,121,349.33	199,306,817.01

24、应付股利

单位名称	2012年12月31日	2011年12月31日	超过1年未支付的原因
武汉庙山实业发展总公司	890,880.00	890,880.00	尚未领取
合 计	890,880.00	890,880.00	

25、其他应付款

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
其他应付款	427,674,309.31	322,111,120.75
合 计	427,674,309.31	322,111,120.75

注1：其他应付款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注2：其他应付款期末余额较期初增加10,556.32万元，增长比例32.77%，主要系子公司湖北路桥集团有限公司工程保证金增加所致。

注3：其他应付款中账龄超过1年的金额为35,779.92万元，主要系子公司湖北路桥集团有限公司应付客户质保金，质保期尚未结束尚未结算。

(1) 金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金额	性质或内容
广东省佛开高速公路有限公司	39,278,323.40	保证金
湖北联投商贸物流有限公司	37,850,000.00	保证金
随州杨家棚石灰石矿场	24,695,329.00	保证金
武汉学府房地产有限公司	20,718,438.05	借款

项 目	金 额	性质或内容
福州融盛达机电设备安装工程有限公司	13,984,859.00	保证金
合 计	136,526,949.45	

(2) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	性质
湖北联投商贸物流有限公司	同一控制人	37,850,000.00	履约保证金
武汉学府房地产有限公司	联营企业	20,718,438.05	借款

26、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类 别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款	446,200,000.00	236,000,000.00
长期应付款	54,465,367.09	78,326,243.55
递延收益	7,191,075.75	7,191,075.75
合 计	507,856,442.84	321,517,319.30

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	150,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	16,350,000.00	20,000,000.00
信用借款	256,850,000.00	106,000,000.00
质押借款	23,000,000.00	
合 计	446,200,000.00	236,000,000.00

金额前五名的 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年 12 月 31 日	
					外币 金额	本币金额
山东省国际信托有限公司	2012-3-23	2013-3-22	RMB	6.15		100,000,000.00
中国农业银行义马市支行	2007-12-24	2013-12-20	RMB	7.05		90,000,000.00

交通银行武昌支行	2012-3-14	2013-5-18	RMB	6.65	68,800,000.00
交通银行东湖支行	2011-2-14	2013-2-14	RMB	6.15	53,850,000.00
中信银行水果湖支行	2007-12-20	2013-5-19	RMB	6.65	48,000,000.00
合 计					360,650,000.00

注1：一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

注2：资产负债表日后公司已偿还借款15,385.00万元。

27、长期借款

(1) 借款分类：

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	368,000,000.00	181,950,000.00
抵押借款		16,350,000.00
质押借款	195,600,000.00	117,000,000.00
保证借款	821,000,000.00	551,000,000.00
合 计	1,384,600,000.00	866,300,000.00

注1：长期借款期末余额较期初余额增加 51,830.00 万元，增长比例 59.83%，主要系因经营需要而增加银行贷款所致。。

注2：质押借款 19,560 万元，系用公司应收脱硫服务的应收账款质押。

(2) 金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币 金额	本币金额
中国农业银行义马市支行	2007-11-24	2017-11-20	RMB	7.05		270,000,000.00
汉口银行光谷分行	2012-6-15	2015-6-15	RMB	6.4		200,000,000.00
山东省国际信托有限公司(湖北 银行)	2012-4-25	2014-4-24	RMB	6.15		180,000,000.00
中信银行水果湖支行	2012-3-23	2015-3-23	RMB	6.65		132,000,000.00
浦发银行武汉分行	2012-5-24	2022-5-23	RMB	6.55		78,600,000.00
合 计						860,600,000.00

注：公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

28、长期应付款

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
金 额	125,107,431.07	182,501,259.55
合 计	125,107,431.07	182,501,259.55

(1) 金额前五名长期应付款情况

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	2010.9.29-2015.7.29	100,000,000.00	5.76-6.92	17,746,285.88	38,857,968.35	信用
招银金融租赁有限公司	2011.4.2-2016.4.2	175,000,000.00	6.45-6.90	31,795,488.43	86,249,462.72	应收账款质押
合 计		275,000,000.00		49,541,774.31	125,107,431.07	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	外币	人民币	外币	人民币
最低租赁付款额		199,128,353.92		246,853,699.98
减：一年内到期的长期应付款		54,465,367.09		28,769,606.09
减：未确认融资费用		19,555,555.76		35,582,834.34
合 计		125,107,431.07		182,501,259.55

注：长期应付款期末余额较期初减少5,739.38万元，降低比例31.45%，主要系公司偿还融资租赁款所致。详细情况见附注（十）其他重大事项5。

29、预计负债

种 类	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
未决诉讼	3,290,000.00	1,618,588.75	940,000.00	3,968,588.75
合 计	3,290,000.00	1,618,588.75	940,000.00	3,968,588.75

注：详细情况见附注（七）或有事项2、诉讼事项。

30、其他非流动负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

1、售后回租资产递延收益	26,798,364.33	26,798,364.33
减：累计分摊的售后租回递延收益	15,398,599.07	8,207,523.32
减：一年到期的递延收益	7,191,075.75	7,191,075.75
2、铬渣治理工程补贴	28,838,826.65	35,099,235.27
3、基础设施配套费补贴		2,389,571.85
合 计	33,047,516.16	48,888,572.38

注 1：其他非流动负债期末余额较期初减少 1,584.11 万元，下降 32.40%，主要系售后回租资产递延收益和铬渣治理工程补贴逐步摊销所致。

注 2：公司的全资子公司义马环保电力有限公司分别于 2008 年 12 月、2009 年 6 月分两次共收到铬渣治理补助款 4,520.00 万元，用于治理河南省义马 32.5 万吨铬渣，公司依据治理铬渣量结转补贴收入，截止期末已累计结转收入 1,636.12 万元。铬渣治理工程补贴期末余额为 2,883.88 万元。

注 3：全资子公司长沙东湖高新投资有限公司于 2009 年收到基础设施配套费返还款 390.50 万元，该款项随湖南环保科技产业园的建筑面积逐步结转，本期已结转 238.96 万元，该款项已结转完毕。

31、股本

单位：股

项 目	2011年12月31日		本报告期变动增减(+,-)					2012年12月31日	
	数量	比 例	发行新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	数量	比 例
一、有限售条件股份	94,237,022	19						190,545,891	32
1、国家持股									
2、国有法人持股	69,449,234	14	96,308,869				96,308,869	165,758,103	28
3、其他内资持股	24,787,788	5						24,787,788	4
其中：									
境内法人持股	24,787,788	5						24,787,788	4

项 目	2011年12月31日		本报告期变动增减(+,-)					2012年12月31日	
	数量	比 例	发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小计	数量	比 例
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	401,828,938	81						401,828,938	68
1、人民币普通股	401,828,938	81						401,828,938	68
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	496,065,960	100	96,308,869				96,308,869	592,374,829	100

注：2012年9月24日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉东湖高新集团股份有限公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2012】1240号）核准，核准本公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行96,308,869股股份购买资产。2012年11月16日公司完成了证券变更登记证明，并于2012年12月24日进行了营业执照变更登记，公司注册资本增至592,374,829元。

32、资本公积

项 目	2011年12月31日	本期增加 额	本期减少额	2012年12月31日
股本溢价	385,319,663.37		104,748,869.00	280,570,794.37
其他资本公积	9,056,082.50	30,783.31		9,086,865.81
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	4,899,547.71			4,899,547.71
②可供出售金融资产公允价		30,783.31		30,783.31

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
值变动				
③原制度转入资本公积	4,156,534.79			4,156,534.79
合 计	394,375,745.87	30,783.31	104,748,869.00	289,657,660.18

注：（1）资本公积年初余额比公司 2011 年报披露的资本公积期末余额 5,487.31 万元增加 33,950.26 万元，系全资子公司湖北省路桥集团有限公司 2011 年 12 月 31 日除留存收益以外的净资产 33,950.26 万元在同一控制下企业合并计入“资本公积”；

（2）本期减少额 10,474.89 万元其中 844.00 万元系公司本期发行新股发生的交易费用冲减“资本公积”、9,630.89 万元系同一控制下企业合并年初计入“资本公积”，而重大资产重组获批计入“股本”因此减少“资本公积”。

本期增加 3.08 万元系公司购买的可供出售金融资产天风证券 1 号集合资产管理计划的公允价值变动金额。

33、专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	590,655.39	11,732,490.46	9,458,969.57	2,864,176.28
合计	590,655.39	11,732,490.46	9,458,969.57	2,864,176.28

注：本公司属于建筑施工业，根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2006]478 号）规定属于高危行业，按总包收入 1% 计提安全生产费。

34、盈余公积

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	120,150,817.47	2,641,401.02		122,792,218.49
任意盈余公积	13,654,438.38			13,654,438.38
合 计	133,805,255.85	2,641,401.02		136,446,656.87

35、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	308,943,930.74	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,128,649.81	
盈余公积补亏		

减：提取法定盈余公积	2,641,401.02	按母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	321,431,179.53	

36、营业总收入

(1) 营业总收入明细：

项 目	2012年发生额	2011年发生额
主营业务收入	3,744,670,353.89	3,664,639,315.93
营业成本	3125,482,236.57	3,179,449,575.14

(2) 按行业、产品或地区类别列示

行业名称	2012年发生额		2011年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程建设板块	3,009,690,601.67	2,661,850,653.13	3,003,786,691.94	2,711,970,181.46
科技园区板块	402,686,521.47	225,314,684.37	399,279,242.31	234,992,446.53
环保科技板块	332,293,230.75	238,316,899.07	261,573,381.68	232,486,947.15
合 计	3,744,670,353.89	3,125,482,236.57	3,664,639,315.93	3,179,449,575.14

(3) 2012 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北黄鄂高速公路有限公司	490,870,000.00	13.11
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	270,294,801.00	7.22
武汉花山生态新城投资有限公司	299,634,245.00	8.00
四川成德南高速公路有限公司	256,676,140.00	6.85
湖北高路鄂西建设指挥部	231,461,882.00	6.18
合 计	1,548,937,068.00	41.36

37、营业税金及附加

项 目	2012 年发生额	2011 年发生额	计缴标准
营业税	110,418,725.67	114,277,703.90	3%-5%
城市维护建设税	6,594,645.06	8,932,909.54	5-7%
教育费附加	4,473,087.83	4,169,522.78	3%
平抑基金	676,007.35	234,716.04	0.1%
地方教育发展费	2,629,995.29	2,153,899.29	2%
堤防费	833,360.21	1,650,939.11	2%
土地增值税	23,117,704.20	59,748,864.61	
其他	868,681.16	795,567.45	
合 计	149,612,206.77	191,964,122.72	

38、销售费用

项 目	2012年发生额	2011年发生额
人工费用	734,871.08	2,518,498.79
广告及业务宣传费	6,332,848.10	5,051,607.88
房产及土地交易手续费	1,298,936.30	1,265,840.78
销售代理费	3,835,447.18	1,897,244.64
招商中介费		765,763.30
其他费用	4,212,695.10	2,402,394.76
合 计	16,414,797.76	13,901,350.15

39、管理费用

项 目	2012年发生额	2011年发生额
办公费	5,807,793.20	7,989,474.87
车辆使用费	2,721,646.16	3,225,502.39
差旅费	1,943,524.46	2,757,854.07
职工薪酬	38,972,969.71	39,456,357.37
董事会经费	1,410,730.05	1,636,756.32
折旧费	3,689,887.96	4,536,702.84
税金	6,518,043.36	2,454,329.73

项 目	2012年发生额	2011年发生额
中介机构费用	2,335,763.48	1,272,401.70
水电费	435,818.81	77,513.43
房屋租赁及管理费	982,145.00	369,049.05
会议费	1,001,633.37	867,560.29
财务保险费	127,751.77	280,243.69
无形资产及低值易耗品摊销	2,000,099.94	2,078,873.27
其他费用	4,950,123.73	5,973,658.69
物业费用	226,901.00	496,932.34
业务招待费	5,741,482.38	8,388,022.06
劳动保护	587,212.98	3,369,982.61
研究与开发费	13,578,284.16	78,920.00
修理费	1,317,890.26	1,564,025.15
合 计	94,349,701.78	86,874,159.87

40、财务费用

项 目	2012年发生额	2011年发生额
利息支出	179,512,076.28	120,362,632.51
减：利息收入	30,311,397.14	5,847,517.76
银行手续费	11,450,160.86	6,660,232.70
其他		980,291.33
合 计	160,650,840.00	122,155,638.78

注：本报告期财务费用比上年同期增加 3,849.52 万元，增长 31.51%，主要借款增加造成财务费用增加所致。

41、资产减值损失

项 目	2012年发生额	2011年发生额
坏账损失	30,071,778.78	21,796,200.79
长期股权投资	175,369.20	
固定资产	87,216,300.00	

合 计	117,463,447.98	21,796,200.79
-----	----------------	---------------

注：本报告期资产减值损失较上年同期增加9,566.72万元，增长438.92%，主要系子公司义马环保电力公司增加固定资产减值准备8721.63万元所致。

42、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	2012年发生额	2011年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,360,121.70	1,360,121.70
权益法核算的长期股权投资收益	6,677,359.54	60,232,401.50
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,386,159.90	69,425,787.95
合 计	9,423,641.14	131,018,311.15

注 1：本报告期投资收益较上年同期减少 12,159.47 万元，增长 92.81%，主要系本年度股权转让收益以及按权益法核算的投资收益较去年同期减少所致。

注 2：本报告期处置长期股权投资收益 138.62 万元，系转让湖北联投矿业有限公司股权投资收益。

注 3：成本法核算的长期股权投资收益 136.01 万元系收汉口银行股利。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012年发生额	2011年发生额	增减变动的原因
汉口银行股份有限公司	1,360,121.70	1,360,121.70	
合 计	1,360,121.70	1,360,121.70	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012年发生额	2011年发生额	本年比上期增减变动的原因
中盈长江国际投资担保有限公司		-3,152,244.83	已处置
武汉学府房地产有限公司	8,745,886.90	63,384,646.33	利润减少
湖北联投矿业有限公司	-126,159.90		新增
武汉软件新城发展有限公司	-1,942,193.90		新增
武汉东湖红坊文化投资管理有限公司	-173.56		新增
合 计	6,677,359.54	60,232,401.50	

(4) 处置投资收益：

被投资单位	2012年发生额	2011年发生额	本年比上期增减变动的原因
中盈长江国际投资担保有限公司		65,207,718.66	处置股权
武汉学府房地产有限公司		3,288,069.29	处置部分股权
湖北联投矿业有限公司	1,386,159.90		处置股权
武汉凯迪科技发展研究院有限公司		930,000.00	处置股权
合 计	1,386,159.90	69,425,787.95	

43、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2012年发生额	2011年发生额
非流动资产处置利得合计	21,536.34	3,844,394.49
其中：固定资产处置利得	21,536.34	3,844,394.49
政府补助	8,517,908.62	6,463,609.24
其他	325,825.72	316,250.00
合 计	8,865,270.68	10,624,253.73

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		2012年 发生额	2011年 发生额
与收益相关的 政府补助	铬渣治理工程补贴	6,260,408.62	3,614,609.24
	园区开发奖励		859,000.00
	迎峰度冬电煤补贴		1,990,000.00
	建设与发展补助资金	1,200,000.00	
	财政厅社保基金	170,000.00	
	国资委-党建专项资金	30,000.00	
与收益相关的 政府补助	全民创业示范基地复评合格奖金	50,000.00	
	再融资奖励	500,000.00	
	市商务局奖 2011 年产业转移加工贸易引导资金	150,000.00	
	2012 年东湖高新区基层企业服务站工作补贴拨款	100,000.00	
	财政拨款（补助）	50,000.00	
	2012 武汉授权专利资助款	2,500.00	

政府补助的种类		2012年 发生额	2011年 发生额
	纳税奖励	5,000.00	
合 计		8,517,908.62	6,463,609.24

44、营业外支出

项 目	2012年发生额	2011年发生额
非流动资产处置损失合计	31,853.11	842,173.99
其中：固定资产处置损失	31,853.11	842,173.99
赔偿支出	3,053,588.75	71,273.67
罚款支出	40,993.78	18,238,098.57
对外捐赠	40,000.00	
其他	227,419.18	240,178.77
合 计	3,393,854.82	19,391,725.00

注：本报告期营业外支出较上年同期减少1,599.79万元，下降82.50%，主要系本年度公司罚款支出减少所致。

45、所得税费用

项 目	2012年发生额	2011年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	86,532,149.74	111,375,627.27
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-5,411,751.04	-23,108,309.35
所得税费用	81,120,398.70	88,267,317.92

46、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	2012年每股收益	2011年每股收益
基本每股收益	0.03	0.15
稀释每股收益	0.03	0.15

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

2012 年基本每股收益 = 归属于公司普通股股东的净利润 15,128,649.81 / 期末股本 592,374,829.00 = 0.03

2011 年基本每股收益 = 归属于公司普通股股东的净利润 89,899,904.51 / 期末股本 (496,065,960.00 + 96,308,869.00) = 0.15

注：因公司无稀释股份故稀释每股收益与基本每股收益相同。

其中：P₀ 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。

47、其他综合收益

项 目	本年发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	41,044.42	

项 目	本年发生额	上期发生额
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	10,261.11	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	30,783.31	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	30,783.31	

48、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年金额
收到的其他与经营活动有关的现金	412,720,727.01
其中：价值较大的项目	
收到湖北省梧桐湖新区投资有限公司还款	67,000,000.00
收到湖北黄鄂高速公路有限公司还款	113,000,000.00

收到武汉花山生态新城投资有限公司还款	50,000,000.00
--------------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012年金额
支付的其他与经营活动有关的现金	467,343,981.70
其中：价值较大的项目	
支付保证金及往来款	375,942,767.01
支付的销售、管理费用等	91,401,214.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的其他与投资活动有关的现金	7,017,938.09
其中：价值较大的项目	
收到的银行存款利息	7,017,938.09

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012年金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	90,244,704.94
其中：价值较大的项目	
偿还招银金融租赁有限公司融资租赁本金	50,659,176.10
支付远东国际租赁有限公司融资租赁本金	30,595,528.84
支付重组费用	8,440,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

补充资料	2012年金额	2011年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,471,781.33	82,481,790.44
加：资产减值准备	117,463,447.98	21,796,200.79
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	123,441,516.53	111,936,597.14
无形资产摊销	1,097,598.40	648,814.61
长期待摊费用摊销	60,043.39	60,043.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	10,316.77	-3,002,220.50

补充资料	2012年金额	2011年金额
以“—”号填列)		
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)	156,218,617.23	109,794,710.49
投资损失 (收益以“—”号填列)	-9,423,641.14	-131,018,311.15
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-5,410,680.39	-300,347.14
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)	-1,414,035,910.75	-62,771,843.51
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-110,685,079.86	-549,652,137.58
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	483,046,337.30	-14,584,703.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-643,745,653.21	-434,611,406.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	878,480,098.60	709,770,622.85
减: 现金的期初余额	709,770,622.85	792,919,866.25
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	168,709,475.75	-83,149,243.40
(2) 现金和现金等价物:		
项 目	2012年金额	2011年金额
一、现金	878,480,098.60	709,770,622.85
其中: 库存现金	2,719,394.45	1,885,025.62
可随时用于支付的银行存款	854,965,675.83	707,167,244.87
可随时用于支付的其他货币资金	20,795,028.32	718,352.36
二、现金等价物		

项 目	2012年金额	2011年金额
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	878,480,098.60	709,770,622.85
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		

（六）关联方及关联交易

1、本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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。

2、本企业的母公司情况

本公司的控股股东为湖北省联合发展投资集团有限公司。本公司的实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
湖北省联合发展投资集团有限公司	控股股东	有限责任公司	武汉市武昌区东湖路181号楚天传媒大厦24楼	李红云	对基础设施、高新技术产业、节能环保产业以及其他政策性建设项目的投资；委托投资与资产管理业务；土地开发及整理；园区建设；风险投资业务；房地产开发业务；对项目的评估、咨询和担保业务；以及国际技术、经济合作业务。	329,131.09

母公司名称	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
湖北省联合发展投资集团有限公司	27.98%	28.28%	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	67646751-6

3、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
武汉光谷环保科技股份有限公司	全资子公司	环保电力服务	武汉市东湖开发区佳园路1号东湖高新大楼	丁振国	环保工程项目投资、建设、运营和维护	15,000.00	100%	100%	71455127-7
义马环保	全资子	环保电	河南省义马	林乘风	发电、铬渣、灰渣综	25,000.00	100%	100%	76166828-

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
电力有限公司	公司	力	市毛沟工业园区		合治理与利用				3
长沙东湖高新投资有限公司	全资子公司	房地产	长沙市万家丽路南二段18号	何文君	高新技术成果产业化项目、实业、基础设施项目、房地产项目的投资	5,000.00	100%	100%	67555032-6
襄阳东湖高新投资有限公司	全资子公司	房地产	襄阳市高新区追日路2号	李洵	对高科技产业进行投资；房地产开发；商品房销售；基础设施建设等	3,000.00	100%	100%	67368097-9
武汉光谷加速器投资发展有限公司	控股子公司	房地产	武汉市东湖新技术开发区高农路生物医药中上企业园服务中心A-7#楼	何文君	基础设施建设；高科技产业投资与管理；高新技术项目研究、开发及技术服务；科技园开发及管理；房地产开发及商品房销售等	17,000.00	55	55	59451465-7
鄂州东湖高新投资有限公司	有限责任公司	房地产	鄂州市凤凰大道梧桐湖新区管和委会大楼	李洵	负责科技园区开发及运营；房地产开发及销售；高科技产业项目投资及管理；高新技术项目研究开发及技术服务；工程项目的建设管理代理咨询服务；企业咨询服务等。	3,000.00	100%	100%	05813678-7
长沙东湖和庭投资有限公司	有限公司	高科技开发	长沙市雨花区万家丽南路二段18号	何文君	高科技产业投资与管理建设与开发等	13,900.00	55%	55%	05169841-0
湖北省路桥集团有限公司	控股	有限责任	武汉	付汉江	施工	30,000.00	100%	100%	67646751-6
湖北省路路通公路设施工程有限公司	控股	有限责任	武汉	李贵久	施工	3,000.00	99.83%	100%	714696775
湖北顺通交通设施工程有限公司	控股	有限责任	武汉	付建国	施工	200.00	100%	100.00%	728331937
湖北晟通公路工程物资经贸有限公司	控股	有限责任	武汉	李庆松	商品销售	500.00	100%	100.00%	728324091
湖北省路桥集团祥汇市政工程有限公司	控股	有限责任	武汉	陈长寿	施工	100.00	100%	100.00%	685447525
湖北省路桥集团瑞达建设工程质量检测有限公司	控股	有限责任	武汉	汪伟	施工	180.00	100%	100.00%	798771321

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
湖北省路桥后勤服务有限公司	控股	有限责任	武汉	廖艳清	施工	30.00	100%	100.00%	666776518
湖北省路桥集团第一工程有限公司	控股	有限责任	武汉	魏华兵	施工	311.00	100.00%	100.00%	669524690
湖北省路桥集团第二工程有限公司	控股	有限责任	武汉	陈威	施工	409.00	100%	100.00%	669523591
湖北省路桥集团第四工程有限公司	控股	有限责任	武汉	余国中	施工	242.00	100%	100.00%	669524703
湖北省路桥集团第五工程有限公司	控股	有限责任	武汉	潘新平	施工	1,370.00	100%	100.00%	669523540
湖北省路桥集团第七工程有限公司	控股	有限责任	武汉	金刚	施工	240.00	100%	100.00%	669523567
湖北省路桥集团第八工程有限公司	控股	有限责任	武汉	朱红明	施工	270.00	100%	100.00%	669524121
湖北毛勒桥梁附件养护有限公司	控股	有限责任	武汉	王永久	制造、施工	200.00	51.00%	75.00%	72203478X
湖北馨东景绿化工程公司有限公司	控股	有限责任	葛店	潘新平	施工	50.00	100%	100.00%	123457553
湖北隆运通工程有限公司	控股	有限责任	武汉	林胜	施工	50.00	100%	100.00%	123457617
湖北嘉创工程项目咨询有限公司	控股	有限责任	武汉	王建平	工程咨询	50.00	100%	100.00%	565588139
湖北鸿淞投资有限公司	控股	有限责任	武汉	丁峻	项目投资	12,500.00	100%	100.00%	576956988
湖北兴源劳务服务有限公司	控股	有限责任	武汉	陈贵平	劳动服务	50.00	100%	100.00%	574936975
湖北鸿淞商砼有限公司	控股	有限责任	武汉	李天兆	制造	15,000	100%	100.00%	

4、本公司的联营企业情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例
武汉学府房地 产有限公司	有限责 任公司	武汉市洪山区关东 工业园	黄立平	房地产开发	6,000.00	49%	49%
武汉软件新城 发展有限公司	有限责 任公司	武汉软件新城发展 有限公司	高炜	投资、开发	40,000.00	25%	25%
武汉东湖红坊 文化投资管理 有限公司	有限责 任公司	武汉东湖开发区关 东科技工业园1号地 块3楼301、302室	郑培光	投资、管理	200.00	35%	35%

被投资单位 名称	2012年12月31 日资产总额	2012年12月31日 负债总额	2012年12月31日 净资产总额	2012年营业收入 总额	2012年净利润	关联 关系	组织机构代 码
武汉学府房地 产有限公司	116,475,122.78	18,828,147.39	97,646,975.39	54,780,193.00	17,848,748.78	联营 企业	71455127-7
武汉软件新城 发展有限公 司	272,726,472.48	495,248.09	272,231,224.39	7,297,366.61	-7,768,775.61	联营 企业	59453612-7
武汉东湖红 坊文化投资 管理有限公 司	401,404.12	1,900.00	399,504.12		-495.88	联营 企业	

5、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人	68848400-6
湖北黄鄂高速公路有限公司	同一控制人	56270746-2
湖北联合交通投资开发有限公司	同一控制人	68230673-5
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人	68540425-0
湖北联投商贸物流有限公司	同一控制人	76743913-1
湖北通世达交通开发有限公司	同一控制人	76743913-1
湖北汉洪高速公路有限责任公司	同一控制人	76740260-3
湖北联发物资贸易有限公司	同一控制人	68561453-0
武汉青郑高速公路开发有限公司	同一控制人	76462846-3
武汉绕城高速公路管理处	同一控制人	76464647-7

6、关联交易情况

(1) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2012年	2011年发生数
武汉凯迪电力环保有限公司	工程承包	合肥发电厂5#机扩建工程烟气脱硫项目	市场定价		8,980,006.00
武汉凯迪电力环保有限公司	工程承包	安徽安庆皖江发电有限公司2*300MW机组石灰石—石膏湿法烟气脱硫项目	市场定价		12,399,980.00
武汉凯迪电力环保有限公司	工程承包	合肥第二发电厂一期工程2X350MW烟气脱硫项目	市场定价		14,199,988.00
武汉凯迪电力股份有限公司	工程承包	黄冈大别山发电有限责任公司大别山电厂2*600MW超临界机组烟气脱硫工程	市场定价		15,007,798.00

(2) 提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	工程施工	市场定价	270,294,801.00	8.98	250,029,199.00	8.33
湖北黄鄂高速公路有限公司	工程施工	市场定价	490,870,000.00	16.31	286,741,976.00	9.56
武汉花山生态新城投资有限公司	工程施工	市场定价	299,634,245.00	9.96	170,775,755.00	5.69
湖北梓山湖开发投资有限公司	工程施工	市场定价	112,450,000.00	3.74		
武汉汉洪、青郑高速公路开发有限公司	工程施工	市场定价	3,453,858.00	0.11		
武汉绕城高速公路管理处	工程施工	市场定价	6,559,410.00	0.22		

(3) 采购商品

关联方	关联交	关联交易	本年数	上年同期数
-----	-----	------	-----	-------

	易内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北联发物资贸易有限公司	采购建材	市场定价	55,818,424.78	3.79%	215,909,112.12	8.34%
湖北通世达交通开发有限公司	采购建材	市场定价	242,696,712.71	16.28%		

(4) 房屋租赁:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
湖北省联合发展投资有限公司	湖北省路桥集团	房屋	2011年9月	2021年9月	25元每平方米	600,000.00

公司与实际控制人湖北省联合发展投资有限公司签定房屋租赁合同, 约定: 公司自 2011 年 9 月起租赁联发投公司位于沌口的房屋 2,000 平方米,每平方米租金为 25 元/月。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉东湖高新集团股份有限公司	义马环保电力有限公司	39,000 万元	2007 年 12 月	2017 年 10 月	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷环保科技股份有限公司	10,000 万元	2012 年 9 月	2013 年 9 月	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷环保科技股份有限公司	3,000 万元	2012 年 10 月	2013 年 10 月	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷环保科技股份有限公司	6,476 万元	2012 年 10 月	2015 年 7 月	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	武汉光谷环保科技股份有限公司	13,416 万元	2012 年 10 月	2016 年 2 月	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	3,000 万元	2012 年 5 月	2013 年 5 月	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	3,000 万元	2012 年 7 月	2013 年 7 月	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	4,000 万元	2012 年 8 月	2013-年 8 月	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	8,700 万元	2012 年 5 月	2016 年 12 月	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉东湖高新集团股份有限公司	1,200 万元	2012 年 4 月	2013 年 12 月	否
湖北省路桥集团有限公司	湖北省路路通公路设施工程有限公司	2,000 万元	2010 年 4 月	2016 年 3 月	否
湖北省联合发展投资集团有限公司	湖北省路桥集团有限公司	65,940 万元	2011 年 5 月	2014 年 5 月	否
湖北联合交通投资开发有限公司	湖北省路桥集团有限公司	30,000 万元	2011 年 4 月	2014 年 12 月	否

(6) 关联方资金拆借

A 拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
武汉学府房地产有限公司	20,787,000.00	2012.4.19	2013.4.18	无利息
合 计	20,787,000.00			

B 拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	67,000,000.00	2011.11.15	2012.5.31	按银行同期贷款利率
湖北黄鄂高速公路有限公司	113,000,000.00	2011.8.29	2012.5.31	按银行同期贷款利率
武汉花山生态新城投资有限公司	50,000,000.00	2011.11.16	2012.5.31	按银行同期贷款利率
湖北通世达交通开发有限公司	246,998.96	2011.1.25	2012.5.31	无利息
合 计	230,246,998.96			

(7) 已完工未结算工程及总包资金占用费

关联方名称	已完工未结算工程	资金占用费
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	368,521,131.90	13,126,719.72
湖北黄鄂高速公路有限公司	107,683,846.00	
武汉花山生态新城投资有限公司	470,410,000.00	9,365,040.93
湖北梓山湖开发投资有限公司	112,450,000.00	801,698.39

注：除黄鄂高速公路外，公司其他总包项目合同约定为单项工程完工后结算，每季度按产值

的一定比例为基数向业主收取资金占用费，利率为3年期银行同期贷款利率。

(8) 股权转让

a、公司于2012年2月17日与湖北省联合发展投资集团有限公司（以下简称：“联投集团”）在武汉签署了《股东出资协议书》，共同投资设立合资公司湖北联投矿业有限公司（以下简称：“联投矿业”）。联投矿业注册资本为人民币10,000万元，其中公司认缴资本金人民币3,000万元，占联投矿业注册资本的30%，联投集团为联投矿业的控股股东，联投矿业于2012年3月6日完成工商注册，公司已实缴资本金1,800万元，占联投矿业实收资本的30%；联投集团实缴资本金4,200万元，占联投矿业实收资本的70%。

2012年12月21日公司与联投集团在武汉签署了《关于转让湖北联投矿业有限公司30%股权的协议书》，本次交易以协商定价为原则，以公司实际出资金额人民币1800万元为基础，加上年化12%的资金占用成本作为本次股权转让的价款，合计人民币1926万元。

b、公司于2011年6月29日与武汉凯迪控股投资有限公司签订了股权转让协议，转让公司持有的中盈长江国际投资担保有限公司20%的股权，转让金额为36,890万元。报告期内已收款9,225.00万元。

(9) 关联方投资

2012年3月28日，公司与大连软件园股份有限公司（以下简称“大连软件园”）、湖北省联合发展投资集团有限公司正式签署《股东出资协议书》，共同投资设立武汉软件新城发展有限公司（以下简称“软件新城”），公司认缴、实缴资本金人民币1亿元，占软件新城注册资本的25%。大连软件园为软件新城的控股股东，软件新城已于2012年5月15日完成工商注册，注册资本4亿元整。

2012年3月全资子公司湖北路桥集团有限公司与湖北省联合发展投资集团有限公司等共同出资成立了湖北联投商贸物流有限公司，其中湖北省联合发展投资集团有限公司以其子公司湖北省通世达交通开发有限公司及湖北联发物资贸易有限公司净资产出资12,024.25万元，出资比例为75.04%，公司与湖北联合交通投资开发有限公司、湖北花山生态新城有限公司和湖北联投置业有限公司分别以货币出资1000万元，2000万元，500万元和500万元，出资比例为6.24%，12.48%、3.12%和3.12%。

7、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	130,668,209.99		151,802,868.10	
应收账款	武汉花山生态新城投资有限公司	60,295,040.93			
应收账款	武汉凯迪控股投资有限公司	36,865,000.00	1,105,950.00	129,115,000.00	3,873,450.00
应收账款	湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	801,698.39			
应收账款	湖北黄鄂高速公路有限公司	14,668,130.00			
预付账款	湖北通世达交通开发有限公司	27,400,974.56			
其他应收款	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	83,000,000.00		150,491,817.78	
其他应收款	湖北黄鄂高速公路有限公司	50,000,000.00		165,266,662.22	
其他应收款	武汉花山生态新城投资有限公司	30,000,000.00		80,539,377.78	
其他应收款	湖北省联合发展投资集团有限公司			48,494,245.90	
其他应收款	湖北通世达交通开发有限公司			246,998.96	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	湖北通世达交通开发有限公司	2,459,854.80		30,344,842.07	
应付账款	湖北联发物资贸易有限责任公司	17,958,424.78		5,299,625.20	
应付账款	湖北省联发投集团有限公司	600,000.00			
其他应付款	湖北联投商贸物流有限公司	37,850,000.00			
其他应付款	武汉学府房地产有限公司	20,718,438.05		76,500,000.00	

(七) 或有事项

1、担保情况

公司对子公司担保事项详见附注“（七）、6、（5）”。

2、诉讼事项

(1) 2008年8月，子公司路路通公司因承包加工与自然人高志刚发生法律纠纷，高志刚要求路路通公司支付石料款120万元；同时路路通公司起诉高志刚支付所欠设备款及违约金130万元。2008年经（2008）曾民初字第1797号民事判决书判决：被告高志刚支付路路通公司设备款及违约金103万元。2009年3月6日经湖北省随州市曾都区人民法院“（2008）曾民初字第3051号”民事判

判决书判决：路路通公司偿还高志刚承包加工石料款104.84万元。2009年8月24日经湖北省随州市中级人民法院（2009）民事裁定书裁定：撤销随州市曾都区人民法院（2008）曾民初字第3051号民事判决，发回随州曾都区人民法院重审。以上两案待全部审结后一并执行。根据律师意见预计对公司影响较小，截止报告日该案件仍在审理当中。

（2）2010年12月，公司六潜4标项目部因工程承包合同与自然人韩国文发生法律纠纷，对方要求公司继续履行相关合同并支付工程款160.85万元。2011年12月原告韩国文撤诉，而2012年3月韩国文又重新在武汉经济技术开发区法院起诉，要求项目部支付款项共计179万元。根据律师意见预计公司最有可能赔偿40万元。截止报告日该案件正处于一审当中。

（3）2009年9月，公司恩利一标项目部因建设工程合同、财产所有权与自然人徐源产生法律纠纷，对方要求公司支付劳务材料费等895.84万元及相关利息81.63万元，退还保证金35万元，赔偿经济损失144.23万元。后原告变更诉讼请求为：要求支付工程款约621万元、各种补偿款约100万元、退还工程质保金35万元、支付相关利息。2011年6月，一审恩施州中级法院作出（2009）恩中民初字第28号民事判决：被告路桥公司向原告支付工程款593万元、退还履约保证金35万元。公司不服一审判决，依法提出上诉。二审湖北省高级法院经审理于2011年12月作出【2011】鄂民一终字第113号民事裁定书裁定：撤销（2009）恩中民初字第28号民事判决，发回原审法院重审。根据律师意见预计公司最有可能赔偿200万元，截止报告日该案件正处于重审当中。

（4）2012年5月，公司子公司湖北路桥第四工程有限公司与武汉市阳逻开发区物资贸易有限公司发生纠纷，后公司被追加为被告，对方要求支付逾期付款违约金189万元，根据律师意见预计最有可能赔偿金额为3.5万元，截止报告日该案件正在一审当中。

（5）2012年5月，公司宜巴11标项目与武汉力永世昌经贸有限公司发生法律纠纷，对方要求公司支付材料款1,200万元，并承担延期付款利息355万元。2012年10月29日经武汉市中级人民法院(2012)鄂武汉中民商初字第00119号民事判决书判决，要求公司支付原告货款金额390万元及违约金153万元，公司已就此向湖北省高级人民法院提起上诉。公司根据目前进展对其已计提153万元预计负债，截止报告日湖北省高级人民法院尚未二审开庭。

（6）2011年10月，公司随岳南路面一标与安徽高发工程建设有限公司发生法律纠纷，对方要求公司支付已计量工程款及未计量部分工程款，公司对该案件提出了管辖异议，该案件已移交至合肥市中级法院审理。考虑本案件的复杂性，公司目前难以估计赔偿金额。

上述诉讼公司共确认预计负债396.86万元。

3、截止2012年12月31日公司已开立未到期保函明细如下

序号	开证日期	信用证到期日	币种	金额
----	------	--------	----	----

序号	开证日期	信用证到期日	币种	金额
1	2012/8/14	2013/2/13	RMB	1,879,732.00
2	2012/8/08	2013/2/7	RMB	5,731,040.00
3	2012/8/07	2013/2/3	RMB	1,032,356.00
4	2011/12/22	2013/10/21	RMB	43,126,554.00
5	2011/12/28	2014/12/27	RMB	4,250,126.00
6	2011/12/28	2013/10/27	RMB	40,215,318.00
7	2012/3/2	2013/1/2	RMB	1,660,000.00
8	2012/3/27	2013/1/21	RMB	1,430,000.00
9	2012/3/27	2015/1/26	RMB	1,000,000.00
10	2012/6/27	2012/12/26	RMB	1,133,400.00
11	2012/12/21	2013/3/28	RMB	3,200,000.00
12	2012/12/21	2013/3/28	RMB	3,200,000.00
13	2012/12/21	2013/3/28	RMB	2,80,000.00

(八) 承诺事项

本公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

1、公司于2013年2月6日召开的第七届董事会第二次会议通过了《关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的议案》同意公司子公司湖北省路桥集团有限公司（以下简称“湖北路桥”）向控股股东湖北省联合发展投资集团有限公司借款不超过6.8亿元人民币。

2、公司经第七届董事会第二次会议审议通过，对全资子公司湖北路桥集团有限公司增加注册资本金7亿元，增资后湖北路桥注册资本由3亿元人民币增加至10亿元人民币，增资后公司对湖北路桥的持股比例不变，湖北路桥仍为公司全资子公司，2013年3月25日湖北路桥完成了注册资本工商变更登记手续，并取得了由湖北省工商行政管理局换发的注册号420000000029178的企业法人营业执照。

(十) 其他重大事项

1、公司于2012年9月24日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可

[2012]1240号《关于核准武汉东湖高新集团股份有限公司向湖北省联合发展投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的文件，核准发行96,308,869股股份购买相关资产，核准非公开发行不超过41,882,955股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。核准后，公司于2012年12月25日取得武汉市工商行政管理局换发的注册号为420100000029012营业执照，公司注册资本及实收资本由原来的496,065,960元，变更为592,374,829元。至此，公司非公开发行股份购买资产事项后续工作已经全部完成。

2012年10月，湖北路桥集团有限公司依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，成为公司的全资子公司。

2、2012年12月21日，公司2012年度第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定：子公司采用的会计政策与母公司保持一致。因此，为提高公司会计信息披露的真实性、准确性和完整性，对公司会计政策及会计估计进行补充及变更，具体内容如下：

(1) 根据湖北路桥建筑施工特点，按组合计提坏账准备的应收款项中，新增投标保证金组合，该组合一般不计提坏账准备，如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；

(2) 新增湖北路桥账龄为1年以内（含1年）应收账款不计提坏账的会计估计，应收账款质保金账龄从工程项目完工之日开始计算；

(3) 新增存货的分类，具体划分为在途材料、原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、已完工未结算工程款和开发产品等；

(4) 房屋折旧年限为30—45年；

(5) 新增期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用；

(6) 对于使用寿命有限的无形资产，在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销；

(7) 新增确定提供劳务交易完工进度的方法：

除公司既有的按已经发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易完工进度的方法外，增加按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认已完工作的测量方法；

(8) 新增安全生产费的确认

根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2006]478号）规定，湖北路

桥建筑施工业务属于高危行业，按总包收入1%计提安全生产费。在提取安全生产费用时，借记"工程施工-成本"科目，贷记"专项储备"科目；使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

3、公司2012年12月21日召开的第七届董事会第一次会议审议通过的《关于投资开发“梧桐湖信息技术产业化基地”项目的议案》，公司全资子公司鄂州东湖高新投资有限公司于2013年1月9日参与竞拍鄂州市国土资源局以挂牌方式出让的编号为G[2013]005号、G[2013]006号、G[2013]007号地块，成功竞得前述地块的土地使用权，土地使用年限为40年、面积292,302.60平方米、土地用途为商业服务用地，并于近日与鄂州市国土资源局签署了上述地块的《国有建设用地使用权成交确认书》，本次交易总额为21,242.00万元，不构成关联交易，公司已于2013年元月9日支付购地款16,993.60万元。

4、子公司湖北省路路通公路设施工程有限公司2009年1月12日，根据《湖北省武汉市中级人民法院民事判决书》【(2008)武民初字第94号】判决取得位于武汉武湖青湖农场一块土地及地上建筑物。账面价值分别为1,028,295.05元和39,281,486.71。截至报告日，上述判决已经生效，相关权属证书正在办理当中。

5、售后回租融资租赁情况：

(1) 2011年4月2日，公司与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将公司拥有的合肥发电厂#5(1×600MW)、合肥二电厂(2×350MW)、芜湖发电厂#1(1×660MW)机组脱硫设备，价值为24,464.72万元，以“售后回租”方式向招银租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额为17,500.00万元，融资期限为5年。

截止报告期末，本公司已收到招银金融租赁有限公司融资金额17,500.00万元(另外支付租赁保证金350.00万元、租赁服务费525.00万元)，具体如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为1,389.72万元；

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入 资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备 累计金额
	2011年12月31日	2012年12月31日		
机器设备	180,250,000.00	230,030,560.60	22,843,475.38	
合计	180,250,000.00	230,030,560.60	22,843,475.38	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	41,281,245.64
1年以上2年以内(含2年)	41,281,245.64
2年以上3年以内(含3年)	41,281,245.64
3年以上	10,320,311.41
合 计	134,164,048.33

(2) 2010年9月29日,公司与招银金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》,将公司净值为13,495.85万元的大别山环保分公司BOOM项目部分脱硫岛设备,以售后回租方式向招银租赁公司申请办理融资租赁业务,融资金额为10,000万元,融资期限为5年。

截止报告期末,本公司已收到招银金融租赁有限公司融资金额10,000.00万元(扣除租赁保证金100.00万,租赁服务费250.00万元),具体如下:

A、截止报告期末,未确认融资费用的余额为565.83万元;

B、融资租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额:

融资租赁租入 资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备 累计金额
	2011年12月31日	2012年12月31日		
机器设备	102,500,000.00	128,718,875.96	13,233,692.81	
合 计	102,500,000.00	128,718,875.96	13,233,692.81	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	23,550,340.68
1年以上2年以内(含2年)	23,550,340.68
2年以上3年以内(含3年)	17,662,755.51
合 计	64,763,436.87

(3) 2010年12月1日,公司与远东国际租赁有限公司签署《售后回租合同》,将公司净值为27,201,635.67元的机器设备,以售后回租方式向招银租赁公司申请办理融资租赁业务,融资金额为5,400万元,融资期限为2年。

(1) 截止报告期末,本公司已全部归还远东国际租赁有限公司融资金额5,400万元。

(2) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额:

融资租赁租入资产 类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计 金额
	期初余额	期末余额		
机器设备		54,000,000.00	28,980,730.72	
合计		54,000,000.00	28,980,730.72	

(3) 以后年度将支付的最低租赁付款额:

截止报告期末, 本公司已全部归还远东国际租赁有限公司融资本金及利息。

6、全资子公司义马环保电力公司被托管事项

经公司第六届董事会第二十三次会议决定, 公司于 2011 年 9 月 14 日与义马煤业集团股份有限公司签署《托管经营协议》, 将公司全资子公司义马环保公司作为目标公司委托给义煤集团经营, 公司不收取托管费用。待公司向国家法定有权机关申请取得“将目标公司转为义煤集团的自备电厂”的合法有效批准后, 将与义煤集团进一步协商合作经营事项。委托期限: 2011 年 9 月 14 日至 2012 年 4 月 23 日。2012 年 9 月 23 日, 东湖高新与义煤集团签订了《托管经营协议之补充协议》, 双方约定: ①、双方同意延长上述《托管经营协议》的委托期限, 终止期限暂定为 2013 年 6 月 30 日; ②、除另有约定外, 双方的其他权利义务关系按照原《托管经营协议》执行; ③、如需调整协议内容, 双方另行协商。在此期间内, 义煤集团将全面负责义马环保公司的日常生产经营, 经营所得归义煤集团所有, 本公司承担托管期间的固定资产折旧、财务费用及生产设备的大修理费用, 故而本公司仍将合并义马环保电力公司的不含托管期间经营损益的财务报表。

7、委托贷款情况

2011 年 9 月 16 日, 公司与中信银行股份有限公司郑州分行 (以下简称“中信郑州分行”) 签署编号为“(2011) 豫银委字第 1190229 号、豫银委字第 1190216 号、豫银委字第 1190217 号《委托贷款合同》, 共计为义马环保电力有限公司提供 53,000 万元的委托贷款。截至报告日, 公司对外发放委托贷款累计金额为 53,000 万元, 全部为向全资子公司发放的委托贷款。

(十一) 母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,550,000.00	25.89	16,550,000.00	25.89
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	47,365,564.57	74.11	6,663,277.25	10.43
组合2				
组合小计	47,365,564.57	74.11	6,663,277.25	10.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,915,564.57	100.00	23,213,277.25	36.32

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	157,020,064.49	100.00	25,768,309.93	16.41
组合2				
组合小计	157,020,064.49	100.00	25,768,309.93	16.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	157,020,064.49	100.00	25,768,309.93	16.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	40,222,779.00	84.92	1,206,683.37
1 年至 2 年 (含 2 年)	180,115.99	0.38	9,005.80
3 年至 4 年 (含 4 年)	204,245.98	0.43	40,849.20
5年以上	6,758,423.60	14.27	5,406,738.88
合 计	47,365,564.57	100.00	6,663,277.25

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	129,300,637.11	82.35	3,879,019.11
3 年至 4 年 (含 4 年)	408,072.98	0.26	40,807.30
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,000.00	0.00	1,000.00
5 年以上	27,309,354.40	17.39	21,847,483.52
合 计	157,020,064.49	100.00	25,768,309.93

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	100%	很可能无法收回
合 计	16,550,000.00	16,550,000.00		

(3) 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	年限	占应收账款 总额的比例(%)
武汉凯迪控股投资有限公司	关联客户	36,865,000.00	一年以内	57.68
深圳科讯通实业有限公司	非关联客户	16,550,000.00	五年以上	25.89
武汉华软软件股份有限公司	非关联客户	2,650,000.00	五年以上	4.15

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
武汉东湖新技术创业中心	非关联客户	1,480,000.00	五年以上	2.32
关东科技园指挥部	非关联客户	765,050.00	五年以上	1.20
合 计		58,310,050.00		91.24

(4) 本报告期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末余额中关联方的款项为 3,686.50 万元，系应收处置中盈长江国际投资担保有限公司的投资款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1	475,566,785.51	100.00	15,943,890.78	3.35
组合2				
组合小计	475,566,785.51	100.00	15,943,890.78	3.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款				
合 计	475,566,785.51	100.00	15,943,890.78	3.35

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应 收款				

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	317,290,481.51	100.00	10,988,491.10	3.46
组合 2				
组合小计	317,290,481.51	100.00	10,988,491.10	3.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	317,290,481.51	100.00	10,988,491.10	3.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例(%)	
1年以内（含1年）	471,992,337.22	99.36	14,159,770.11
1年至2年（含2年）	95,800.49	0.02	4,790.02
2年至3年（含3年）	749,275.05	0.13	74,927.51
3年至4年（含4年）	513,000.00	0.09	102,600.00
4年至5年（含5年）	570,983.55	0.10	285,491.78
5年以上	1,645,389.20	0.30	1,316,311.36
合 计	475,566,785.51	100.00	15,943,890.78

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例(%)	
1年以内（含1年）	313,004,760.89	98.64	9,390,142.83
1年至2年（含2年）	781,891.77	0.25	39,094.59
2年至3年（含3年）	1,287,456.10	0.41	128,745.61
3年至4年（含4年）	570,983.55	0.18	114,196.71
5年以上	1,645,389.20	0.52	1,316,311.36
合 计	317,290,481.51	100.00	10,988,491.10

(2) 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
义马环保电力有限公司	关联子公司	178,978,724.40	一年以内	37.63%
武汉光谷环保科技股份有限公司	关联子公司	159,981,250.94	一年以内	33.64%
襄阳东湖高新投资有限公司	关联子公司	93,356,631.65	一年以内	19.63%
武汉光谷加速器投资发展有限公司	关联控股公司	31,705,953.43	一年以内	6.67%
武汉新城物业管理有限公司	非关联方	1,227,861.62	一年以内	0.26%
合 计		465,250,422.04		97.83%

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
义马环保电力有限公司	全资子公司	178,978,724.40	37.63%
武汉光谷环保科技股份有限公司	全资子公司	159,981,250.94	33.64%
襄阳东湖高新投资有限公司	全资子公司	93,356,631.65	19.63%
武汉光谷加速器投资发展有限公司	全资子公司	31,705,953.43	6.67%
鄂州东湖高新投资有限公司	全资子公司	446,897.14	0.09%
长沙东湖和庭投资有限公司	控股子公司	203,343.92	0.04%
合 计	--	464,672,801.48	97.70%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
一、权益法核算的长期股权投资	130,744,605.94	94,814,131.02	51,230,519.44	146,044,650.46		
武汉学府房地产有限公司	30,604,605.94	94,814,131.02	-46,967,113.10	47,847,017.92	49	49

被投资单位名称	初始投资金额	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉软件新城发展有限公司	100,000,000.00		98,057,806.10	98,057,806.10	25	25
武汉东湖红坊文化投资管理有限公司	140,000.00		139,826.44	139,826.44	35	35
二、成本法核算的长期股权投资	1,090,810,442.11	473,967,461.65	616,842,980.46	1,090,810,442.11		
湖北路桥集团有限公司	493,342,980.5		493,342,980.46	493,342,980.46	100	100
义马环保电力有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00	100	100
武汉光谷环保科技股份有限公司	104,780,924.50	104,780,924.50		104,780,924.50	100	100
长沙东湖高新投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100
襄阳东湖高新投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100
武汉光谷加速器投资发展有限公司	93,500,000.00		93,500,000.00	93,500,000.00	55	55
鄂州东湖高新投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100	100
武汉迈驰科技实业发展股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	5.33	5.33
汉口银行	12,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00	0.61	0.61
武汉高新热电股份有限公司	24,674,094.22	24,674,094.22		24,674,094.22	16.67	16.67
武汉东湖先达条码技术有限公司	312,442.93	312,442.93		312,442.93	20	20
合计	1,221,555,048.05	568,781,592.67	668,073,499.90	1,236,855,092.57		

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备				本年收到现金红利金额
		2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	
成本法核算的长期股权投资:						

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备				本年收到现金红利金额
		2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日	
武汉东湖先达条码技术有限公司		137,073.73	175,369.20		312,442.93	
合 计		137,073.73	175,369.20		312,442.93	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业总收入明细：

项 目	2012年发生额	2011年发生额
主营业务收入	115,901,528.92	450,083,972.04
主营业务成本	77,831,289.84	270,056,658.49

注：营业收入本期发生额较上年发生额减少 33,418.24 万元，下降 74.25%，主要系分公司的环保脱硫业务转至武汉光谷加速器投资发展有限公司经营，造成主营业务收入减少所致。

(2) 按行业、产品类别列示

行业名称	2012 年发生额		2011 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
科技园区板块	80,425,915.07	41,413,656.98	221,100,517.47	135,133,233.82
环保科技板块	35,475,613.85	36,417,632.86	228,983,454.57	134,923,424.67
合 计	115,901,528.92	77,831,289.84	450,083,972.04	270,056,658.49

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户个人合计	44,002,171.60	37.97
安徽安庆皖江发电有限责任公司	35,563,502.09	30.68
深圳市中电电力技术股份有限公司	31,929,814.80	27.55
湖北丹江电力股份有限公司	1,158,689.00	1.00
黄石市科嘉电子有限责任公司	394,836.00	0.34
合 计	113,049,013.49	97.54

4、投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	2012 年发生额	2011 年发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	1,360,121.70	1,360,121.70
2. 权益法核算的长期股权投资收益	6,677,359.54	57,703,787.97
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,386,159.90	69,425,787.95
合 计	9,423,641.14	128,489,697.62

注：本报告期处置长期股权投资收益138.62万元，系转让湖北联投矿业有限公司股权投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2012 发生额	2011 发生额	本年比上期增减变动的的原因
汉口银行股份有限公司	1,360,121.70	1,360,121.70	
合 计	1,360,121.70	1,360,121.70	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2012年发生额	2011年发生额	增减变动的的原因
中盈长江国际投资担保有限公司		-3,152,244.83	处置股权
武汉学府房地产有限公司	8,745,886.90	60,856,032.80	权益法核算
武汉软件新城发展有限公司	-1,942,193.90		新增
武汉东湖红坊文化投资管理有限公司	-173.56		新增
湖北联投矿业有限公司	-126,159.90		处置股权
合 计	6,677,359.54	57,703,787.97	

(4) 处置投资收益:

被投资单位	2012年发生额	2011年发生额	增减变动的的原因
中盈长江国际投资担保有限公司		65,207,718.66	
武汉学府房地产有限公司		3,288,069.29	
武汉凯迪科技发展研究院有限公司		930,000.00	
湖北联投矿业有限公司	1,386,159.90		
合 计	1,386,159.90	69,425,787.95	

5、现金流量表相关信息

补充资料	2012年发生额	2011年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,414,010.20	124,983,771.46
加: 资产减值准备	2,575,736.20	-5,611,233.73
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	2,028,603.59	33,556,488.67
无形资产摊销	104,369.99	105,393.34
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	11,918.62	-58,420.00
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,071,378.00	21,241,048.99
投资损失(收益以“一”号填列)	-9,423,641.14	-128,489,697.62
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,005,486.61	-2,306,629.60
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-31,714,300.13	-79,089,451.29
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-62,723,842.35	78,101,851.07
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-76,282,524.12	-246,210,293.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-148,943,777.75	-203,777,172.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	249,525,607.40	204,370,455.46
减: 现金的期初余额	204,370,455.46	174,335,595.43
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	45,155,151.94	30,034,860.03

（十二）补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2012年发生额	2011年发生额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,374,306.79	69,484,207.97	主要系处置联发矿业等长期股权投资
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,052,500.00	2,849,000.00	主要系收科技企业孵化器建设与发展补助资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	46,197,442.43	72,042,344.83	系全资子公司湖北路桥集团有限公司2012年1-9月以及2011年的净利润
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	986,267.80	-18,277,835.28	

项 目	2012年发生额	2011年发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	50,610,517.02	126,097,717.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,086,554.48	44,006,622.32	
少数股东损益的影响数	-302.54	-104,980.81	
合 计	49,524,265.08	82,196,076.01	

2、净资产收益率及每股收益

1、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2012 年利润	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	1.13	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.42	-0.07	-0.07

2011 年利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.01	0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动比率	变动原因
预付账款	121,556,762.91	76,131,571.36	59.67%	预付账款期末余额较期初增加 4,542.52 万元，增长 59.67%，主要系全资子公司湖北省路桥集团有限公司报告期内预付工程材料款增加所致。
其他应收款	941,076,392.85	697,599,124.58	34.90%	其他应收款期末余额较期初增加 24,347.73 万元，增长 34.90%，主要系公司全资子公司湖北省路桥集团有限公司报告期内支付外部单位往来款及履约保证金增加所致。

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动比率	变动原因
存货	2,909,286,522.69	1,495,250,611.94	94.57%	存货期末余额较期初增加 141,403.59 万元，增长 94.57%，主要系报告期内公司控股子公司武汉光谷加速器投资发展有限公司、长沙东湖和庭投资有限公司新购科技园建设用地 23,748 万元，及子公司湖北路桥集团有限公司路桥施工项目尚未办理结算的工程款增加 108,274.84 万元所致。
可供出售金融资产	3,041,086.08		100.00%	可供出售金融资产：可供出售金融资产期末余额较期初增加 304.11 万元，增长 100.00%，主要系报告期内公司购买天风证券集合产品所致。
长期股权投资	194,918,744.68	133,863,594.44	45.61%	长期股权投资期末余额较期初增加 6,105.52 万元，增长 45.61%，主要系报告期内公司新增投资武汉软件新城发展有限公司 10,000.00 万元及湖北联投商贸物流有限公司 1,000.00 万元所致。
在建工程	16,185,326.69	52,200,036.82	-68.99%	在建工程期末余额较期初减少 3,601.47 万元，下降 68.99%，主要系报告期内全资子公司武汉光谷环保科技股份有限公司芜湖分公司脱硫项目 2#机组完成竣工验收转入固定资产 5,506.34 万元及合肥分公司脱硫项目 6#机组扩建工程新增在建工程 1,518.98 万元所致。
短期借款	1,122,920,000.00	743,100,000.00	51.11%	短期借款期末余额较期初增加 37,982.00 万元，增长 51.11%，主要系报告期内公司因经营需要新增短期银行贷款所致。
应付票据	18,035,527.14	2,767,400.00	551.71%	应付票据期末余额较期初增加 1,526.81 万元，增长 551.71%，主要系报告期内公司办理银行承兑汇票支付工程款所致。
预收账款	651,271,793.68	424,604,203.77	53.38%	预收款项期末余额较期初增加 22,666.76 万元，增长 53.38%，主要系公司全资子公司湖北省路桥集团有限公司报告期内预收工程款增加所致。
应付职工薪酬	2,896,555.87	4,801,696.94	39.68%	应付职工薪酬期末余额较期初减少 190.51 万元，下降 39.68%，主要系公司报告期内已计提未支付职工薪酬较上年同期减少所致。
其他应付账款	427,674,309.31	322,111,120.75	32.77%	其他应付款：其他应付款期末余额较期初增加 10,556.32 万元，增长 32.77%，主要系公司全资子公司湖北省路桥集团有限公司工程保证金增加所致。
一年内到期的非流动负债	507,856,442.8400	321,517,319.30	57.96%	一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 18,633.91 万元，增长 57.96%，主要系报告期末公司一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	1,384,600,000.00	866,300,000.00	59.83%	长期借款期末余额较期初增加 51,830.00 万元，增长 59.83%，主要系报告期内公司因经营需要新增银行长期借款所致。
长期应付款	125,107,431.07	182,501,259.55	-31.45%	长期应付款期末余额较期初减少 5,739.38 万元，下降 31.45%，主要系报告期内公司支付招银金融租赁有限公司融资租赁租金所致。

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动比率	变动原因
其他非流动负债	33,047,516.16	48,888,572.38	32.40%	其他非流动负债期末余额较期初减少 1,584.11，降低比例 32.40%，主要系报告期内公司全资子公司湖北省路桥集团有限公司售后回租资产递延收益及义马环保电力有限公司铬渣治理工程补贴逐步摊销所致。
少数股东权益	60,040,656.95	287,525.43	100.00%	主要系报告期内新增控股子公司长沙东湖和庭投资有限公司及武汉光谷加速器投资发展有限公司形成少数股东权益致。

(2) 利润表项目

项目	2012年发生额	2011年发生额	变动比率	变动原因
财务费用	160,650,840.00	122,155,638.78	31.51%	主要系报告期内业务发展对公司运营资金需求增大，增加了银行借款导致利息费用增加所致
资产减值损失	117,463,447.98	21,796,200.79	438.92%	报告期内，资产减值损失较上年同期加 9,566.72 万元，增长 438.92%，主要系公司全资子公司义马环保电力有限公司在本报告期末计提资产减值准备 8,721.63 万元；
投资收益	9,423,641.140	131,018,311.15	92.81%	报告期内，投资收益较上年同期减少 12,159.47 万元，下降 92.81%，主要系：(i) 报告期内公司按权益法核算的投资收益较上年同期减少 5,355.50 万元；(ii) 报告期内公司处置长期股权投资收益较上年同期减少 6,803.96 万元所致；
营业外支出	3,393,854.82	19,391,725.00	-82.50%	报告期内，营业外支出 339.39 万元，较上年同期减少 1,599.79 万元，下降 82.50%，主要系公司上年同期补缴 2005-2009 年企业所得税滞纳金 1,593.35 万元所致。
净利润	15,128,649.81	87,899,904.51	-82.45%	报告期内，净利润较上年同期减少 82.79%，主要原因是：(i) 公司全资子公司义马环保电力有限公司在本报告期末对固定资产进行了减值测试，发现存在减值迹象，计提资产减值准备 8,721.63 万元；(ii) 公司 2012 年度投资收益对净利润的贡献较上年同期减少 7,863.02 万元，其中本报告期内按权益法核算的长期股权投资收益影响净利润较上年同期减少 5,355.50 万元；2012 年公司处置长期股权投资取得的投资收益影响净利润较上年同期减少 2507.51 万元。
少数股东损益	-656,868.48	-5,418,114.07	-87.88%	主要系报告期内新增控股子公司长沙东湖和庭投资有限公司及武汉光谷加速器投资发展有限公司及上年度处置学府地产 2% 股权后不再合并其损益所致。

(3) 现金流量表项目

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-643,745,653.21	-434,611,406.05	48.12%	报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,914.32 万元，降低比例 48.12%，主要系公司科技园区板块回款较上年同期减少约 18,274 万元，开发与购地款支出增加约 15,221 万元，同时工程建设板块经营活动净现金流量较上年同期增加了 15,382 万元；
投资活动产生的现金流量净额	-77,255,317.02	-127,116,259.87	-39.22%	报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,986.09 万元，增长比例 39.22%，主要系报告期内公司收回武汉凯迪控股有限公司受让中盈长江国际投资担保有限公司股权款 9,225 万元，及收回湖北省联合发展投资集团有限公司受让湖北联投矿业有限公司股权款 1,926 万元，较上年同期增加 4,932.37 万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	889,710,445.98	478,578,422.52	85.91%	报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 41,113.20 万元，增长比例 85.91%，主要系报告期内公司因业务发展对资金需求增加，增加了银行借款。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业法人营业执照

(副本) (2-2)

注册号 420103000043616

名称住所

众环海华会计师事务所有限公司

武昌区东湖路169号2-9层

法定代表人姓名

黄光松

注册资本

贰佰万元整

实收资本

贰佰万元整

公司类型

有限责任公司

经营范围

从事会计审计、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算审计业务、出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、法规规定的其他审计业务。

成立日期
营业期限



1999年04月22日

自1999年04月22日至2049年04月22日

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

			
--	--	--	--



二〇一二年

月九日

证书序号: NO. 017029



会计师事务所 执业证书

名称: 众环海华会计师事务所有限公司

主任会计师: 石文先

办公场所: 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 鄂财注发[1998]1277 号

批准设立日期: 1998 年 12 月 20 日



说 明

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

发证机关: 湖北省财政厅

二〇一二年 一月 十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000096

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众环海华会计师事务所有限公司

执行证券、期货相关业务。

主任会计师：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一三年十二月二十一日

证书有效期至：二〇一三年十二月三十一日





刘钧

姓名 男
Full name 男

性别 男
Sex 1970-10-13

出生日期 1970-10-13
Date of birth

工作单位 武汉众环会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码 4201027010113401
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

420100053996

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

经办人: 郭诗勇

发证日期:
Date of Issuance

1999年 4月 28日

2009年 3月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年5月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

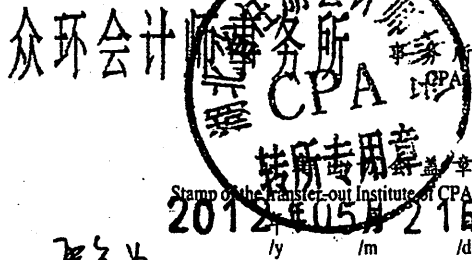
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



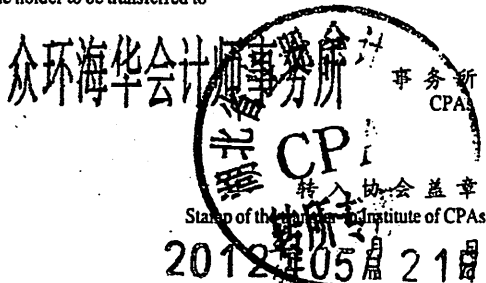
2012年5月21日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



罗明国



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



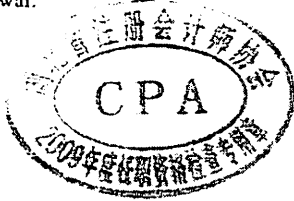
证书编号: 420100054471
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 9月 21日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

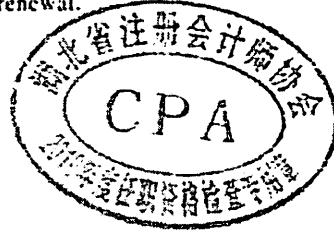
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

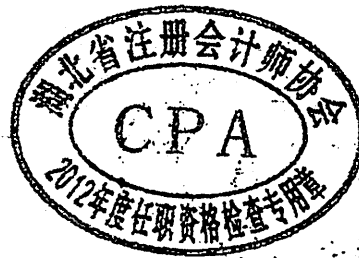
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2011年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年 月 日