

华北高速公路股份有限公司  
二〇一一年半年度财务报告  
(未经审计)

2011年8月16日

# 资 产 负 债 表

编制单位：华北高速公路股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,621,924,420.57	1,447,033,197.46	1,604,064,744.13	1,561,830,443.94
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	144,499,533.76		149,979,076.85	
应收票据				
应收账款	26,139,430.78	3,581,717.78	46,760,081.48	1,223,616.25
预付款项	3,315,160.28	1,134,494.08	2,621,854.55	2,621,854.55
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	5,824,198.65	5,824,198.65		
其他应收款	4,249,255.37	3,662,892.03	13,454,049.59	10,259,703.33
买入返售金融资产				
存货	2,876,512.46	1,761,990.31	5,004,577.28	3,780,694.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,808,828,511.87	1,462,998,490.31	1,821,884,383.88	1,579,716,312.67
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	474,563,579.00	474,563,579.00	598,299,481.50	598,299,481.50
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	153,000,000.00	371,851,000.00	3,000,000.00	126,851,000.00
投资性房地产				
固定资产	1,637,459,862.64	1,620,390,365.56	1,683,936,875.66	1,667,806,480.78
在建工程	22,269,224.59	21,638,188.08	14,831,520.40	14,831,520.40
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6,623,173.18	6,623,173.18	6,478,183.22	6,478,183.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	17,500.00		52,500.00	
递延所得税资产	1,656,442.26	167,070.10	568,477.17	93,988.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,295,589,781.67	2,495,233,375.92	2,307,167,037.95	2,414,360,654.56
资产总计	4,104,418,293.54	3,958,231,866.23	4,129,051,421.83	3,994,076,967.23

流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	44,748,686.21	43,582,174.71	117,349,652.16	101,892,369.54
预收款项	8,339,920.66	2,512,307.22	4,173,141.72	2,750,241.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,247,460.18	10,703,500.15	13,928,750.49	12,501,098.62
应交税费	7,944,083.76	6,879,341.80	7,677,797.14	2,142,685.33
应付利息				
应付股利			2,464,675.20	2,464,675.20
其他应付款	17,570,961.24	16,340,263.22	15,616,701.51	13,879,617.77
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00
流动负债合计	91,731,112.05	81,897,587.10	163,090,718.22	137,510,688.18
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,020,000.00	3,020,000.00		
预计负债				
递延所得税负债	61,663,737.21	61,663,737.21	93,064,121.30	92,597,712.84
其他非流动负债				
非流动负债合计	64,683,737.21	64,683,737.21	93,064,121.30	92,597,712.84
负债合计	156,414,849.26	146,581,324.31	256,154,839.52	230,108,401.02
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00	1,090,000,000.00
资本公积	1,523,148,064.70	1,520,401,034.96	1,615,949,991.57	1,613,202,961.83
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	440,309,545.62	432,522,193.62	440,309,545.62	432,522,193.62
一般风险准备				
未分配利润	846,545,574.72	768,727,313.34	706,666,816.89	628,243,410.76
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,900,003,185.04	3,811,650,541.92	3,852,926,354.08	3,763,968,566.21
少数股东权益	48,000,259.24		19,970,228.23	
所有者权益合计	3,948,003,444.28	3,811,650,541.92	3,872,896,582.31	3,763,968,566.21

负债和所有者权益总计	4,104,418,293.54	3,958,231,866.23	4,129,051,421.83	3,994,076,967.23
------------	------------------	------------------	------------------	------------------

公司负责人：郑海军

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

## 利 润 表

编制单位：华北高速公路股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	341,652,398.59	329,096,387.44	416,600,850.59	363,176,769.11
其中：营业收入	341,652,398.59	329,096,387.44	416,600,850.59	363,176,769.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	175,961,149.38	156,658,678.06	228,048,474.83	168,724,937.44
其中：营业成本	150,435,446.79	138,439,026.81	184,708,410.47	137,822,446.81
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	11,685,773.38	11,042,516.83	12,869,598.24	12,079,198.31
销售费用			3,063,553.32	
管理费用	27,993,437.30	21,169,606.00	39,619,346.36	31,144,461.20
财务费用	-14,358,010.15	-14,284,797.37	-12,409,691.81	-12,332,414.29
资产减值损失	204,502.06	292,325.79	197,258.25	11,245.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,053,198.16		-2,862,956.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	14,617,191.52	5,822,866.00	16,790,274.30	11,063,445.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,255,242.57	178,260,575.38	202,479,693.08	205,515,277.07
加：营业外收入	2,797,649.40	2,797,649.40	1,036,315.74	957,513.60
减：营业外支出	1,756,225.30	1,756,225.30	2,064,239.27	1,986,331.04
其中：非流动资产处置损失			75,565.23	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,296,666.67	179,301,999.48	201,451,769.55	204,486,459.63
减：所得税费用	37,387,877.83	38,818,096.90	47,727,823.47	48,355,753.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,908,788.84	140,483,902.58	153,723,946.08	156,130,706.07
归属于母公司所有者的净利润	139,878,757.83	140,483,902.58	155,206,954.19	156,130,706.07
少数股东损益	-1,969,968.99		-1,483,008.11	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.128	0.129	0.140	0.140

(二) 稀释每股收益	0.128	0.129	0.140	0.140
七、其他综合收益	-92,801,926.87	-92,801,926.87	-288,886,939.41	-288,886,939.41
八、综合收益总额	45,106,861.97	47,681,975.71	-135,162,993.33	-132,756,233.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,076,830.96	47,681,975.71	-133,679,985.22	-132,756,233.34
归属于少数股东的综合收益总额	-1,969,968.99		-1,483,008.11	

公司负责人：郑海军

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

## 现金流量表

编制单位：华北高速公路股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	364,844,327.87	326,611,677.57	416,123,676.98	362,506,847.37
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	37,647,263.75	33,835,019.95	25,174,680.76	23,867,530.53
经营活动现金流入小计	402,491,591.62	360,446,697.52	441,298,357.74	386,374,377.90
购买商品、接受劳务支付的现金	117,831,149.08	95,864,224.50	130,634,938.38	87,178,005.40
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	57,886,134.20	52,822,023.78	61,843,326.99	52,147,326.76
支付的各项税费	52,441,534.19	47,211,043.69	63,203,519.20	59,623,918.87
支付其他与经营活动有关的现金	18,581,039.58	13,524,963.94	16,009,877.63	11,555,388.62
经营活动现金流出小计	246,739,857.05	209,422,255.91	271,691,662.20	210,504,639.65
经营活动产生的现金流量净额	155,751,734.57	151,024,441.61	169,606,695.54	175,869,738.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	6,844,300.00	5,779,631.00	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,220,670.45		16,795,607.57	11,063,445.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			104,086.67	
处置子公司及其他营业单位收到的				

现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	14,377,942.70	14,285,667.58	12,416,314.90	12,343,267.03
投资活动现金流入小计	29,442,913.15	20,065,298.58	69,316,009.14	23,406,712.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,334,971.28	40,886,986.67	16,139,538.23	13,854,066.00
投资支付的现金	150,000,000.00	245,000,000.00	49,834,053.64	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	197,334,971.28	285,886,986.67	65,973,591.87	13,854,066.00
投资活动产生的现金流量净额	-167,892,058.13	-265,821,688.09	3,342,417.27	9,552,646.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	30,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00			
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			64,105,884.80	64,105,884.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			64,105,884.80	64,105,884.80
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			64,105,884.80	64,105,884.80
筹资活动产生的现金流量净额	30,000,000.00		-64,105,884.80	-64,105,884.80
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	17,859,676.44	-114,797,246.48	108,843,228.01	121,316,499.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,594,914,744.13	1,552,680,443.94	1,475,667,178.26	1,385,234,956.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,612,774,420.57	1,437,883,197.46	1,584,510,406.27	1,506,551,456.11

公司负责人：郑海军

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

## 合并所有者权益变动表

编制单位：华北高速公路股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	1,090,000.00	1,615,949.91			440,309,545.62		706,666,816.89	19,970,228.23	3,872,896,582.31	1,090,000.00	1,821,676,097.41			419,049,690.47		572,559,603.97		18,425,146.05	3,921,710,537.90	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,090,000.00	1,615,949.91			440,309,545.62		706,666,816.89	19,970,228.23	3,872,896,582.31	1,090,000.00	1,821,676,097.41			419,049,690.47		572,559,603.97		18,425,146.05	3,921,710,537.90	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-92,801,926.87					139,878,757.83	28,030,031.01	75,106,861.97		-205,726,105.84			21,259,855.15		134,107,212.92		1,545,082.18	-48,813,955.59	
(一) 净利润							139,878,757.83	-1,969,968.99	137,908,788.84							242,567,068.07		4,248,679.60	246,815,747.67	
(二) 其他综合收益		-92,801,926.87							-92,801,926.87		-205,726,105.84								-205,726,105.84	
上述(一)和(二)小计		-92,801,926.87					139,878,757.83	-1,969,968.99	45,106,861.97		-205,726,105.84					242,567,068.07		4,248,679.60	41,089,641.83	
(三) 所有者投入和减少资本								30,000,000.00	30,000,000.00									-2,703,597.42	-2,703,597.42	
1. 所有者投入资本								30,000,000.00	30,000,000.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																		-2,703,597.42	-2,703,597.42	
(四) 利润分配														21,259,855.15		-108,459,855.15			-87,200,000.00	



加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	1,090,000,000.00	1,613,202,961.83			432,522,193.62	628,243,410.76	3,763,968,566.21	1,090,000,000.00	1,819,332,418.22			411,262,338.47			524,104,714.37			3,844,699,471.06		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-92,801,926.87				140,483,902.58	47,681,975.71		-206,129,456.39			21,259,855.15			104,138,696.39			-80,730,904.85		
(一) 净利润						140,483,902.58	140,483,902.58								212,598,551.54			212,598,551.54		
(二) 其他综合收益		-92,801,926.87					-92,801,926.87		-206,129,456.39									-206,129,456.39		
上述(一)和(二)小计		-92,801,926.87				140,483,902.58	47,681,975.71		-206,129,456.39						212,598,551.54			6,469,095.15		
(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配												21,259,855.15			-108,459,855.15			-87,200,000.00		
1. 提取盈余公积												21,259,855.15			-21,259,855.15					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																		-87,200,000.00	-87,200,000.00	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				

4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	1,090,000 ,000.00	1,520,401 ,034.96			432,522,1 93.62		768,727,3 13.34	3,811,650 ,541.92	1,090,000 ,000.00	1,613,202 ,961.83			432,522,1 93.62	628,243,4 10.76	3,763,968 ,566.21

公司负责人：郑海军

主管会计工作负责人：罗翼

会计机构负责人：田英明

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

华北高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”)系经国家经贸委以国经贸企改[1998]817号《关于同意设立华北高速公路股份有限公司的复函》批准,由华建交通经济开发中心、天津市京津塘高速公路公司、京津塘高速公路北京市公司和河北省公路开发有限公司四家企业共同发起,通过募集方式设立的股份有限公司。

上述四家企业以其共同投资建设的京津塘高速公路的经营性净资产作为出资,并以其作为存量资产折股,同时向社会公开发行人民币普通股 A 股。

经中国证券监督管理委员会证监发字〔1999〕73号文《关于核准华北高速公路股份有限公司(筹)公开发行股票的通知》批准,一九九九年七月二日本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 34,000 万股,每股面值人民币 1.00 元。发行后的总股本为 109,000 万股,其中国家股 75,000 万股,社会公众股 34,000 万股。

一九九九年九月二十七日,本公司向社会公开发行的人民币普通股 A 股在深圳证券交易所挂牌交易。一九九九年九月六日,本公司领取企业法人营业执照,注册号为 1000001003226,注册资本为 109,000 万元人民币。

本公司已于 2006 年 4 月 19 日实施了股权分置改革,股权分置改革完成后本公司的股份总数维持不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会、管理层的法人治理结构,目前设收费分公司、养护分公司、天津商务信息咨询服务中心、办公室、经营管理部、投资发展部、人力资源部、计划财务部、审计部、党群工作部、物业管理部、管理控制中心、董事会秘书办公室等部门,拥有 4 家子公司。

营业执照规定的经营范围为:投资开发、建设、经营收费公路;汽车修理;车辆及机械设备租赁、咨询服务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，

应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

## (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (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：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上)	100	100

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、工程材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位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，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；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。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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，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等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、23。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、8（6）。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
公路及构筑物	30 年	0	4.41[注]
收费设施	8-20 年	5	4.75-11.88
监控设施	10 年	5	9.50
通讯设施	20 年	5	4.75
机械设备	12-14 年	5	6.79-7.92
房屋及建筑物	25-30 年	5	3.17-3.80
运输设备	10 年	5	9.50
电子及其他设备	5 年	5	19.00

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

## (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

## (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、23。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、23。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

#### A、通行费收入

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

①采取预收方式收取车辆通行费的在提供劳务时确认。

②采取现金方式收取车辆通行费的于收取现金提供劳务时确认。

## B、其它劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 25、公司年金计划

### (1) 参加员工的范围：

与本公司签订劳动合同并参加基本养老保险，且在年金计划方案公布后规定期限内提出申请并填写企业年金申请表的员工。新录用员工试用期满后办理企业年金。已退休员工不办理企业年金。

### (2) 企业年金基金缴费分别按下列方式、时间和比例计提：

企业缴费额度按国家规定为本公司上年度员工工资总额的8.33%以内计提，其中8%的比例用于员工账户分配，剩余部分用于解决（十年内）接近退休年龄的员工。企业缴费按国家有关规定允许的列支渠道列支；个人缴费按员工本人上年度工资总额2%的比例缴纳，个人缴费由企业从员工本人工资中代扣。

## 26、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：高速公路分部和其他业务分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 28、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3、4
企业所得税	应纳税所得额	22、25

### 2、税收优惠及批文

本公司子公司华祺投资有限责任公司和洋浦华宇路桥科技有限公司分别为注册在深圳和海南经济特区的企业，原适用的企业所得税税率为 15%。根据国务院国发（2007）39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法实施后 5 年内逐步过渡到法定税率。本期适用的企业所得税税率为 22%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
华祺投资有限责任公司	控股子公司	深圳市罗湖区解放路信兴广场	服务业	30,000.00	投资兴办实业、国内商业、物资供应业，投资咨询策划	100.00	100.00	是
天津华正高速公路开发有限公司	控股子公司	京津塘高速公路徐庄收费站口	服务业	436.00	市政工程养护及维修；机械设备租赁；汽车配件等	86.03	86.03	是
洋浦华宇路桥科技有限公司	控股子公司	海南省洋浦	工程施工	3,000.00	路面再生技术开发研究与应用，路桥养护工程的设计施工	67.00	67.00	是
山东华昌公路发展有限责任公司	控股子公司	山东昌乐县城孤山路16号	公路经营	15,000.00	公路及公路沿线设施的投资、建设、养护、经营管理等	60.00	60.00	是

续：

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华祺投资有限责任公司	30,000.00	-	-	-
天津华正高速公路开发有限公司	375.10	-	96.88	-
洋浦华宇路桥科技有限公司	2,010.00	-	1,282.76	-
山东华昌公路发展有限责任公司	4,500.00	-	3000.00	-

注：截至2011年6月30日，根据公司章程规定，分两期注入资金，第一期于2011年1月10日前注入7,500万元，第二期于2012年6月30日前注入7,500万元。实收资本7,500万元，其中华北高速于2011年1月4日注入4,500万元，宏昌公司于2011年1月6日注入3,000万元。

(2) 通过子公司天津华正高速公路开发有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
天津高速广告有限责任公司	控股子公司	①	京津塘高速公路徐庄收费站口	服务业	50.00	设计、制作、发布路牌、灯箱、霓虹灯广告	80.00	80.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司天津华正高速公路开发有限公司控制的孙公司情况（续）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公 司净投资的其他项 目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
天津高速广告 有限责任公司	50.00	-	16.26	-

### 3、报告期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
山东华昌公路发展有限 责任公司	75,000,000.00	

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	227,955.02	-	-	111,828.73
人民币	-	-	227,955.02	-	-	111,828.73
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款：	-	-	1,614,421,338.05	-	-	1,592,269,466.09
人民币	-	-	1,614,421,338.05	-	-	1,592,269,466.09
美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：	-	-	7,275,127.50	-	-	11,683,449.31
人民币	-	-	7,275,127.50	-	-	11,683,449.31
美元	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,621,924,420.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,604,064,744.13</b>

说明：银行存款中投标保函保证金 9,150,000.00 元使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	144,499,533.76	149,979,076.85

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	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	27,194,559.58	100.00	1,055,128.80	3.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>27,194,559.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,055,128.80</b>	<b>3.88</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	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	47,903,034.01	100.00	1,142,952.53	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>47,903,034.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,142,952.53</b>	<b>2.39</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	21,364,859.85	78.56	-	42,416,190.05	88.55	-
1至2年	854,071.53	3.14	42,703.58	511,215.76	1.07	130,527.31
2至3年	3,810,972.20	14.01	381,097.22	3,810,972.20	7.96	381,097.22
3至4年						
4至5年	1,066,656.00	3.92	533,328.00	1,066,656.00	2.23	533,328.00
5年以上	98,000.00	0.37	98,000.00	98,000.00	0.19	98,000.00
<b>合 计</b>	<b>27,194,559.58</b>	<b>100</b>	<b>1,055,128.80</b>	<b>47,903,034.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,142,952.53</b>

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(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%
河南省交通厅新郑管理处	非关联方	5,408,152.19	2年以内	19.89
天津路桥建设工程有限公司	非关联方	5,091,129.75	1年以内	18.72
北京市公联公司	非关联方	3,127,180.00	2至3年	11.50

英达科技有限公司	非关联方	2,358,066.28	1年以内	8.67
快通高速路电子收费系统有限公司	非关联方	2,293,308.75	1年以内	8.43
<b>合 计</b>		<b>18,277,836.97</b>		<b>67.21</b>

(4) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	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	4,917,535.81	100.00	668,280.44	13.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>4,917,535.81</b>	<b>100.00</b>	<b>668,280.44</b>	<b>13.59</b>

##### 其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期 初 数			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	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	13,830,004.24	100.00	375,954.65	2.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>13,830,004.24</b>	<b>100.00</b>	<b>375,954.65</b>	<b>2.72</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
1 年以内	3,136,891.19	63.79		12,721,062.89	91.98	-
1 至 2 年	671,703.27	13.66	33,585.16	30.00	-	1.5
2 至 3 年	30.00	-	3.00	3,270.00	0.02	327.00
3 至 4 年	3,270.00	0.07	981.00	943,860.15	6.82	283,235.55
4 至 5 年	943,860.15	19.19	471,930.08	138,781.20	1.00	69,390.60
5 年以上	161,781.20	3.29	161,781.20	23,000.00	0.18	23,000.00

合 计	4,917,535.81	100	668,280.44	13,830,004.24	100.00	375,954.65
-----	--------------	-----	------------	---------------	--------	------------

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款大额单位情况

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%
北京快通高速路电子收费系统有限公司	非关联方	1,082,641.35	5年以内	22.02
收费员周转金	非关联方	694,000.00	1年以内	14.11
合 计		1,776,641.35		36.13

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,931,181.88	88.42	2,535,676.15	96.71
1至2年	297,800.00	8.98		
2至3年	-	-		
3年以上	86,178.40	2.60	86,178.40	3.29
合 计	3,315,160.28	100	2,621,854.55	100.00

(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	年限	未结算原因
潍坊华远公路勘察设计有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	合同尚未执行完毕
中国石油化工股份有限公司	非关联方	299,389.08	1年以内	合同尚未执行完毕
天津武清园艺维修队	非关联方	297,800.00	1至2年	合同尚未执行完毕
北京晨光浩洋汽车贸易有限公司	非关联方	296,930.00	1年以内	合同尚未执行完毕
金蝶国际软件集团有限公司	非关联方	222,400.00	1年以内	合同尚未执行完毕
合 计		2,716,519.08		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

## 6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	45,595.00	-	45,595.00	643,226.33	-	643,226.33
工程材料	2,830,917.46	-	2,830,917.46	4,361,350.95	-	4,361,350.95
<b>合计</b>	<b>2,876,512.46</b>	<b>-</b>	<b>2,876,512.46</b>	<b>5,004,577.28</b>	<b>-</b>	<b>5,004,577.28</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，存货不存在可变现净值低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 7、可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	474,563,579.00	598,299,481.50

说明：本公司持有现代投资股份有限公司 29,114,330 股，初始投资成本为 227,908,630.20 元，公允价值按该公司股票的期末收盘价确认。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资	3,000,000.00	150,000,000.00		153,000,000.00
长期股权投资减值准备	-			
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>		<b>153,000,000.00</b>

### (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京快通高速公路电子收费系统有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10	10	-	-	-
招商湘江产业投资有限公司	成本法	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00	12.96				
<b>合 计</b>		<b>153,000,000</b>	<b>3,030,000</b>	<b>150,000,000</b>	<b>153,000,000</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，长期股权投资不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,298,115,086.86	11,041,190.94		3,309,156,277.80

公路及构筑物	2,588,123,642.17		2,588,123,642.17
收费设施	266,794,645.94		266,794,645.94
监控设施	41,122,798.53		41,122,798.53
通讯设施	57,412,081.06		57,412,081.06
机械设施	108,604,814.45	3,357,939.00	111,962,753.45
房屋及建筑物	132,672,343.19		132,672,343.19
运输设备	44,163,848.58	4,586,550.94	51,511,950.52
电子及其他设备	59,220,912.94	225,250.00	59,556,062.94
		本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,614,178,211.20</b>	<b>57,518,203.96</b>	<b>1,671,696,415.16</b>
公路及构筑物	1,188,032,745.12	37,640,930.04	1,225,673,675.16
收费设施	187,485,599.03	7,239,754.32	194,725,353.35
监控设施	25,342,999.77	1,490,289.48	26,833,289.25
通讯设施	44,447,738.39	1,404,620.70	45,852,359.09
机械设施	79,170,749.94	2,649,560.22	81,820,310.16
房屋及建筑物	23,888,804.95	2,906,635.38	26,795,440.33
运输设备	22,236,374.91	2,021,306.11	24,257,681.02
电子及其他设备	43,573,199.09	2,165,107.71	45,738,306.80
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,683,936,875.66</b>		<b>1,637,459,862.64</b>
公路及构筑物	1,400,090,897.05		1,362,449,967.01
收费设施	79,309,046.91		72,069,292.59
监控设施	15,779,798.76		14,289,509.28
通讯设施	12,964,342.67		11,559,721.97
机械设施	29,434,064.51		30,142,443.29
房屋及建筑物	108,783,538.24		105,876,902.86
运输设备	21,927,473.67		27,254,269.50
电子及其他设备	15,647,713.85		13,817,756.14
<b>四、减值准备合计</b>	-		
公路及构筑物	-		
收费设施	-		
监控设施	-		
通讯设施	-		
机械设施	-		

房屋及建筑物	-	
运输设备	-	
电子及其他设备	-	
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,683,936,875.66</b>	<b>1,637,459,862.64</b>
公路及构筑物	1,400,090,897.05	1,362,449,967.01
收费设施	79,309,046.91	72,069,292.59
监控设施	15,779,798.76	14,289,509.28
通讯设施	12,964,342.67	11,559,721.97
机械设施	29,434,064.51	30,142,443.29
房屋及建筑物	108,783,538.24	105,876,902.86
运输设备	21,927,473.67	27,254,269.50
电子及其他设备	15,647,713.85	13,817,756.14

说明：① 本期折旧 57,518,203.96 元。

②截至 2011 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
京津塘全线拓宽工程项目	5,792,650.00		5,792,650.00	5,792,650.00	-	5,792,650.00
机场站改扩建工程	71,600.00		71,600.00	-	-	-
天津机场局部拓宽工程	2,215,537.00		2,215,537.00	-	-	-
网络改造工程	341,820.00		341,820.00	341,820.00	-	341,820.00
绿色通道车辆智能检测系统研究	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00
国高网相关标准改造	8,021,443.00		8,021,443.00	3,561,051.00	-	3,561,051.00
道路交通事故综合预防与处置工程	3,395,138.08		3,395,138.08	3,335,999.40		3,335,999.40
山东 S325 胶王线	631,036.51		631,036.51			
<b>合计</b>	<b>22,269,224.59</b>		<b>22,269,224.59</b>	<b>14,831,520.40</b>	<b>-</b>	<b>14,831,520.40</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率%	期末数
京津塘全钱拓宽工程项目	5,792,650.00			-	-	-	-	5,792,650.00
道路交通事故综合预防与处置工程	3,335,999.40	59,138.68						3,395,138.08
绿色通道车辆智能检测系统研究	1,800,000.00							1,800,000.00
国高网相关标准改造	3,561,051.00	4,460,392.00		-	-	-	-	8,021,443.00
网络改造工程	341,820.00							341,820.00
机场站改扩建工程	-	71,600.00		-	-	-	-	71,600.00
天津机场局部拓宽工程		2,215,537.00						2,215,537.00
山东 S325 胶王线		631,036.51						631,036.51
<b>合计</b>	<b>14,831,520.40</b>	<b>7,437,704.19</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,269,224.59</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
京津塘全线拓宽工程项目	80,000,000.00	7.24	7.24	自筹
道路交通事故综合预防与处置工程	7,600,000.00	43.89	43.89	自筹
绿色通道车辆智能检测系统研究	2,100,000.00	85.71	85.71	自筹
山东 S325 胶王线	85,630,000.00	0.74	0.74	自筹

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>7,963,750.00</b>			<b>8,200,200.00</b>
土地使用权	7,963,750.00			7,963,750.00
办公软件		236,450.00		236,450.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,485,566.78</b>	<b>91,460.04</b>		<b>1,577,026.82</b>
土地使用权	1,485,566.78	79,637.52		1,565,204.30
办公软件		11,822.52		11,822.52
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>6,478,183.22</b>			<b>6,623,173.18</b>
土地使用权	6,478,183.22			6,398,545.70
办公软件				224,627.48
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
办公软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>6,478,183.22</b>			<b>6,623,173.18</b>
土地使用权	6,478,183.22			6,398,545.70
办公软件				224,627.48

说明：无形资产本期摊销额 91,460.04 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
房屋租金	52,500.00		35,000.00	-	17,500.00	

### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	416,381.01	364,377.27
交易性金融资产公允价值变动	1,240,061.25	204,099.90
<b>小计</b>	<b>1,656,442.26</b>	<b>568,477.17</b>
<b>递延所得税负债:</b>		
交易性金融资产公允价值变动		466,408.46
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	61,663,737.21	92,597,712.84
<b>小计</b>	<b>61,663,737.21</b>	<b>93,064,121.30</b>

#### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

应纳税差异项目	金额
交易性金融资产公允价值变动	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	246,654,948.80
<b>小计</b>	<b>264,654,948.80</b>

  

可抵扣差异项目	金额
资产减值准备	1,723,409.24
交易性金融资产公允价值变动	4,960,244.98
<b>小计</b>	<b>6,683,654.22</b>

### 14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,518,907.18	204,502.06			1,723,409.24

### 15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
银行存款	9,150,000.00			9,150,000.00

说明：本期本公司以 9,150,000.00 元的定期存款作为投标保函的保证金。

### 16、应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	15,537,771.62	34.72	98,431,242.82	83.88
1至2年	25,145,875.92	56.19	13,552,443.66	11.55
2至3年	3,236,738.37	7.23	4,169,961.93	3.55
3年以上	828,300.30	1.86	1,196,003.75	1.02
合 计	<b>44,748,686.21</b>	<b>100.00</b>	<b>117,349,652.16</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款，主要是应付工程尾款。

### 17、预收款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,165,866.16	73.93	2,903,412.07	69.57
1至2年	920,071.50	11.03	1,269,729.65	30.43
2至3年	1,253,983.00	15.04		
合 计	<b>8,339,920.66</b>	<b>100.00</b>	<b>4,173,141.72</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项，主要是车户预存通行费。

### 18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,990,891.66	34,910,500.48	38,161,294.74	740,097.4
(2) 职工福利费		4,535,529.06	4,535,529.06	
(3) 社会保险费	8,649,586.38	12,727,814.05	12,615,981.09	8,761,419.34
其中：①医疗保险费	7,284,528.65	3,873,984.58	3,495,115.41	7,663,397.82
②基本养老保险费	-5,932.33	5,291,481.25	5,483,904.39	-198,355.47
③年金缴费	1,290,594.16	2,829,392.08	2,863,380.00	1,256,606.24
④失业保险费	164,979.31	432,317.87	458,586.28	138,710.90

⑤工伤保险费	-84,603.22	118,623.03	132,933.35	-98,913.54
⑥生育保险费	19.81	182,015.24	182,061.66	-26.61
(4) 住房公积金	-144,217.26	3,024,887.00	2,773,021.00	107,648.74
(5) 辞退福利	-	2,000.00	2,000.00	-
(6) 工会经费和职工教育经费	1,432,489.71	823,510.88	617,705.89	1,638,294.70
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	23,250.00	23,250.00	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>13,928,750.49</b>	<b>56,047,491.47</b>	<b>58,728,781.78</b>	<b>11,247,460.18</b>

## 19、应交税费

税 项	期末数	期初数
营业税	2,741,646.46	3,576,058.38
城建税	214,179.08	259,267.25
教育费附加	110,180.37	103,869.60
所得税	4,665,518.68	3,601,815.09
个人所得税	197,813.33	109,293.83
防洪基金	11,201.39	11,235.25
文化基金	4,275.00	16,257.74
印花税	-2,000.00	
其他	1,269.45	
<b>合 计</b>	<b>7,944,083.76</b>	<b>7,677,797.14</b>

## 20、应付股利

股东名称	期末数	期初数
河北省公路开发有限公司		2,464,675.20

## 21、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,183,201.05	35.19	7,346,968.06	47.05
1至2年	3,769,281.72	21.45	2,855,671.13	18.29
2至3年	2,727,358.23	15.52	317,030.66	2.03

3年以上	4,891,120.24	27.84	5,097,031.66	32.63
<b>合 计</b>	<b>17,570,961.24</b>	<b>100.00</b>	<b>15,616,701.51</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款, 主要为应付工程质保金。

## 22、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内到期的递延收益	1,880,000.00	1,880,000.00

## 23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
国家科技支撑计划课题 配套经费	0	11,760,000.00	8,740,000.00	3,020,000.00	

## 24、股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,090,000,000.00	-	-	-	-	-	1,090,000,000.00

## 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,314,926,691.49			1,314,926,691.49
其他资本公积	301,023,300.08		92,801,926.87	208,221,373.21
<b>合 计</b>	<b>1,615,949,991.57</b>		<b>92,801,926.87</b>	<b>1,523,148,064.70</b>

说明: 其他资本公积本期减少 92,801,926.87 元, 主要系可供出售金融资产期末公允价值变动计入权益的金额。

## 26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	350,792,619.55	-	-	350,792,619.55
任意盈余公积	89,516,926.07	-	-	89,516,926.07
<b>合 计</b>	<b>440,309,545.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>440,309,545.62</b>

## 27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	706,666,816.89	572,559,603.97	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-	
调整后 期初未分配利润	706,666,816.89	572,559,603.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,878,757.83	242,567,068.07	
减：提取法定盈余公积		21,259,855.15	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		87,200,000.00	
转作股本的普通股股利		-	
期末未分配利润	846,545,574.72	706,666,816.89	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		1,162,463.86	

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	340,155,398.59	414,836,250.59
其他业务收入	1,497,000.00	1,764,600.00
营业成本	150,435,446.79	184,708,410.47

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输	328,424,387.44	138,439,026.81	362,560,769.11	137,822,446.81
其他	11,731,011.15	10,372,880.85	52,275,481.48	45,122,361.22
合 计	<b>340,155,398.59</b>	<b>148,811,907.66</b>	<b>414,836,250.59</b>	<b>182,944,808.03</b>

### （3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通行费	328,424,387.44	138,439,026.81	362,560,769.11	137,822,446.81
其他	11,731,011.15	10,372,880.85	52,275,481.48	45,122,361.22
合 计	<b>340,155,398.59</b>	<b>148,811,907.66</b>	<b>414,836,250.59</b>	<b>182,944,808.03</b>

### （4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	337,797,332.31	146,453,841.38	414,836,250.59	182,944,808.03
华南地区	2,358,066.28	2,358,066.28		
<b>合 计</b>	<b>340,155,398.59</b>	<b>148,811,907.66</b>	<b>414,836,250.59</b>	<b>182,944,808.03</b>

(5) 营业收入大额客户情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
快通高速路电子收费系统有限公司	13,262,311.26	3.88
英达科技有限公司	2,358,066.28	0.69
首发高速公路公司	1,343,085.01	0.39
天津高速公路电子收费管理中心	1,288,409.03	0.38
<b>合 计</b>	<b>18,251,871.58</b>	<b>5.34</b>

29、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,490,867.90	11,664,892.83	详见附注三.1
城市建设税	699,650.82	776,281.63	详见附注三.1
教育费附加	406,071.18	403,605.03	详见附注三.1
防洪基金	58,237.98	971.75	详见附注三.1
文化事业发展费	30,945.50	23,847.00	详见附注三.1
<b>合 计</b>	<b>11,685,773.38</b>	<b>12,869,598.24</b>	

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,842,022.82	23,362,925.99
固定资产折旧费	4,764,773.98	4,788,250.01
业务招待费	2,287,636.38	1,613,499.90
机动车使用费	1,477,722.91	2,944,024.20
差旅交通费	1,368,227.94	901,823.46
中介机构费	1,213,100.00	71,900.00
监控中心大楼服务费	899,731.00	648,975.00
会议费	807,579.71	488,856.35
董、监事会费	721,301.66	640,564.68
办公费	661,182.36	714,774.68

税金	496,140.32	52,018.84
其他	2,454,018.22	3,391,733.25
<b>合 计</b>	<b>27,993,437.30</b>	<b>39,619,,346.36</b>

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	14,377,942.70	12,430,389.81
手续费	19,932.55	20,698.00
<b>合 计</b>	<b>-14,358,010.15</b>	<b>-12,409,691.81</b>

### 32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	204,502.06	197,258.25

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具	-6,053,198.16	-2,862,956.98

### 34、投资收益

#### 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,794,325.52	5,383,705.70
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,822,866.00	11,063,445.40
银行理财产品收益		343,123.20
<b>合 计</b>	<b>14,617,191.52</b>	<b>16,790,274.30</b>

### 35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,200.00	
其中：固定资产处置利得		5,200.00	
路产赔偿收入	2,074,928.80	845,602.45	2,074,928.80
政府补助	8,720.00	158,049.00	8,720.00
其他	714,000.60	27,464.29	714,000.60
<b>合 计</b>	<b>2,797,649.40</b>	<b>1,036,315.74</b>	<b>2,797,649.40</b>

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
开发区财政局招用农村劳动力补贴	8,720.00	8,048.00	
合 计	8,720.00	8,048.00	

### 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		75,565.23	
其中：固定资产处置损失		75,565.23	
路产修复支出	1,756,225.30	1,986,331.04	1,756,225.30
其他		2,343.00	
合 计	1,756,225.30	2,064,239.27	1,756,225.30

### 37、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,493,937.86	48,357,674.00
递延所得税调整	-1,554,373.55	-629,850.53
退税	-4,551,686.48	
合 计	37,387,877.83	47,727,823.47

### 38、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

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	139,878,757.83	155,206,954.19
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-3,819,362.53	-2,735,306.61
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	143,698,120.36	157,942,260.80
期初股份总数	S0	1,090,000,000	1,090,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i}{M_0-S_j \cdot M_j / M_0-S_k}$	1,090,000,000	1,090,000,000
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.128	0.142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.132	0.145

(2) 稀释每股收益: 本公司不存在普通股稀释事项, 故稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 39、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-123,735,902.50	-385,182,585.90
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-30,933,975.63	-96,295,646.49
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
<b>小 计</b>	<b>-92,801,926.87</b>	<b>-288,886,939.41</b>
二、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	-	-
<b>小 计</b>	-	-
三、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	-	-
<b>小 计</b>	-	-
四、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	-	-
五、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		
<b>小 计</b>	-	-
<b>合 计</b>	<b>-92,801,926.87</b>	<b>-288,886,939.43</b>

### 40、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
专项课题经费	11,760,000.00	19,340,000.00
押金、质保金等	5,136,446.00	1,200,000.00
代收代付	5,951,944.68	640,237.64
其他	6,798,873.07	3,994,443.12
<b>合 计</b>	<b>29,647,263.75</b>	<b>25,174,680.76</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
专项课题经费	8,740,000.00	
劳务、租赁费等	3,941,223.20	6,994,166.43
工程质保金	1,108,200.00	990,407.00
煤水电费	990,924.89	1,543,927.48
其他付现费用	800,691.49	6,481,376.72
<b>合 计</b>	<b>15,581,039.58</b>	<b>16,009,877.63</b>

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

利息收入	14,377,942.70	12,430,389.81
<b>合 计</b>	<b>14,377,942.70</b>	<b>12,430,389.81</b>

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>137,908,788.84</b>	<b>153,723,946.08</b>
加: 资产减值准备	204,502.06	186,012.84
固定资产折旧	57,518,203.96	54,184,436.79
无形资产摊销	91,460.04	79,637.52
长期待摊费用摊销	35,000.00	35,000.00
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)		75,565.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-5,200.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,053,198.16	2,862,956.98
财务费用(收益以“-”号填列)	-14,358,010.15	-12,422,218.19

投资损失（收益以“-”号填列）	-14,617,191.52	-16,790,274.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,087,965.09	-304,372.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,400,384.09	-393,220.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,128,064.82	-1,053,224.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,949,371.78	10,846,735.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,225,439.32	-21,233,073.20
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	155,751,734.57	169,606,695.54

## 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	1,612,774,420.57	1,584,510,406.27
减：现金的期初余额	1,594,914,744.13	1,475,667,178.26
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	17,859,676.44	108,843,228.01

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,612,774,420.57	1,584,510,406.27
其中：库存现金	227,955.02	251,915.20
可随时用于支付的银行存款	1,605,271,338.05	1,576,639,030.84
可随时用于支付的其他货币资金	7,275,127.50	7,619,460.23
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	<b>1,612,774,420.57</b>	<b>1,584,510,406.27</b>

说明：

## (3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	1,621,924,420.57
减：使用受到限制的存款	9,150,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	

期末现金及现金等价物余额	1,612,774,420.57
减：期初现金及现金等价物余额	1,594,914,744.13
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	17,859,676.44

说明：使用受到限制的存款详见本附注五、15。

## 42、分部报告

### 分部利润或亏损、资产及负债

2011年1-6月	高速公路业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	329,096,387.44	12,556,011.15		341,652,398.59
其中：对外交易收入	329,096,387.44	12,556,011.15		341,652,398.59
其中：分部间交易收入				
营业费用	6,884,808.63	6,750,618.52		13,635,427.15
营业利润/(亏损)	178,260,575.38	-2,960,908.71		174,255,242.57
资产总额	3,958,451,110.58	158,764,657.76	12,578,230.45	4,104,418,293.54
负债总额	146,581,324.31	22,411,755.40	12,578,230.45	156,414,849.26

2010年1-6月	高速公路业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	363,176,769.11	53,424,081.48		416,600,850.59
其中：对外交易收入	363,176,769.11	53,424,081.48		416,600,850.59
其中：分部间交易收入	-	-		-
营业费用	18,812,046.91	11,461,160.96		30,273,207.87
营业利润/(亏损)	204,486,459.63	-3,034,690.08		201,451,769.55
资产总额	3,832,920,336.62	99,629,462.18		3,932,549,798.80
负债总额	208,177,098.90	25,025,155.33		233,202,254.23

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
华建交通经济开发中心	第一大股东	有限公司	北京市 朝阳区	傅育宁	交通运输 辅助业	10171700-0

本公司的第一大股东情况（续）：

第一大股东名称	注册资本(万元)	对本公司 持股比例%	对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
华建交通经济 开发中心	50,000	26.82	26.82	招商局集团 有限公司

## 2、本公司的子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	持股 比例%	表决权 比例%	组织机 构代码
华祺投 资有限 责任公 司	全资子 公司	有限 公司	深圳市 罗湖区 解放路 信兴广 场	孙祥保	服务业	30,000.00	100.00	100.00	76049230-0
天津华 正高速 公路开 发有限 公司	控股子 公司	有限 公司	京津塘 高速公 路徐庄 收费站 口	付新杰	服务业	436.00	86.03	86.03	10376467-9
洋浦华 宇路桥 科技有 限公司	控股子 公司	有限 公司	海南省 洋浦	孙祥保	工程 施工	3,000.00	67.00	67.00	721290909
山东华 昌公路 发展有 限责任 公司	控股子 公司	有限 公司	山东省 昌乐县	焦建华	公路 经营	15,000.00	60.00	60.00	56900222-X

## 3、本公司 2011 年 1-6 月无需要披露的关联交易发生额及关联单位往来余额。

## 七、或有事项

截至 2011 年 6 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

天津市京津塘高速公路公司、京津塘高速公路北京市公司和河北省公路开发有限公司三家发起股东在本公司成立后向本公司提供土地及部分办公用房、变电站、泵房及其设施和污水处理设施、安全防护设施的租赁；并提供员工食堂、宿舍等生活服务设施。

根据深圳证券交易所上市规则的有关规定，公司第五届董事会第三次会议审议通过了2011年至2013年的土地租赁费和关联交易费的支付原则：

1、2011年-2013年《土地使用权租赁合同》继续执行2003年3月12日公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于调整关联交易、土地租赁费用的议案》的议案。

2、同意公司与三家发起人股东签署《关联交易协议之补充协议》，将1998年签署《关联交易协议》中的基数由100万元调整为300万元，比例不变。2011年支付金额为300万元，2012年、2013年的支付金额在上年付费基础上与公司上年净资产收益率同比例浮动。

本公司已于2011年4月28日与三家发起股东签订了《关联交易协议之补充协议》。

截至2011年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	149,979,076.85	-5,479,543.09			144,499,533.76
2、可供出售金融资产	598,299,481.50		-123,735,902.50		474,563,579.00
<b>金融资产小计</b>	<b>748,278,558.35</b>	<b>-5,479,543.09</b>	<b>-123,735,902.50</b>		<b>619,063,112.76</b>

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	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	3,581,717.78	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>3,581,717.78</b>	<b>100</b>		

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,223,616.25	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,223,616.25</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	3,581,717.78	100		1,223,616.25	100.00	-

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方欠款。

(3) 应收账款金额大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
北京快通高速路电子收费系统有限公司	非关联方	2,293,308.75	1年以内	64.03
天津高速公路电子收费管理中心	非关联方	1,288,409.03	1年以内	35.97
<b>合 计</b>		<b>3,581,717.78</b>		<b>100.00</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,331,172.47	100	668,280.44	15.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>4,331,172.47</b>	<b>100</b>	<b>668,280.44</b>	<b>15.43</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	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	10,635,657.98	100.00	375,954.65	3.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>10,635,657.98</b>	<b>100.00</b>	<b>375,954.65</b>	<b>3.53</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,550,527.85	58.89	-	9,526,716.63	89.57	-
1至2年	671,703.27	15.51	33,585.16	30.00	-	79.00
2至3年	30.00	-	3.00	3,270.00	0.03	327.00
3至4年	3,270.00	0.08	981.00	943,860.15	8.87	283,158.05
4至5年	943,860.15	21.79	471,930.08	138,781.20	1.30	69,390.60
5年以上	161,781.20	3.73	161,781.20	23,000.00	0.23	23,000.00
<b>合计</b>	<b>4,331,172.47</b>	<b>100</b>	<b>668,280.44</b>	<b>10,635,657.98</b>	<b>100.00</b>	<b>375,954.65</b>

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
北京快通高速路电子收费系统有限公司	1,082,641.35	往来款
收费员周转金	694,000.00	备用金
<b>合计</b>	<b>1,776,641.35</b>	

(4) 其他应收款大额单位情况

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%
北京快通高速公路电子收费 系统有限公司	非关联方	1,082,641.35	5年以内	25.00
收费员周转金	非关联方	694,000.00	1年以内	16.02
<b>合 计</b>		<b>1,776,641.35</b>		<b>41.02</b>

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>①对子公司投资</b>		<b>361,851,000.00</b>	<b>161,851,000.00</b>		<b>123,851,000.00</b>						
华祺投资有限责任公司	成本法	300,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00-	300,000,000.00	100.00	100.00	-	-		
天津华正高速公路开发有限公司	成本法	3,751,000.00	3,751,000.00	-	3,751,000.00	86.03	86.03	-	-	-	-
洋浦华宇路桥科技有限公司	成本法	20,100,000.00	20,100,000.00	-	20,100,000.00	67.00	67.00	-	-	-	-
山东华昌公路发展有限责任公司	成本法	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00	60.00	60.00				
<b>②对其他企业投资</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	-	<b>3,000,000.00</b>						
北京快通高速路电子收费系统有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	10.00	67.00	-	-	-	-
合计		<b>371,851,000.00</b>	<b>126,851,000.00</b>		<b>371,851,000.00</b>	-	-	-	-	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	328,424,387.44	362,560,769.11
其他业务收入	672,000.00	616,000.00
营业成本	138,439,026.81	137,822,446.81

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输	328,424,387.44	138,439,026.81	362,560,769.11	137,822,446.81

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通行费收入	328,424,387.44	138,439,026.81	362,560,769.11	137,822,446.81

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	328,424,387.44	138,439,026.81	362,560,769.11	137,822,446.81

(5) 公司营业收入前五名客户均为金额较小的通行费车户。

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,822,866.00	11,063,445.40

#### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	140,483,902.58	<b>156,130,706.07</b>
加：资产减值准备	292,325.79	11,245.41
固定资产折旧	55,585,855.16	52,113,599.53
无形资产摊销	91,460.04	79,637.52

长期待摊费用摊销		-
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-5,200.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,284,797.37	-12,343,267.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,822,866.00	-11,063,445.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,081.44	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,933,975.63	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,018,704.29	-72,172.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,002,535.47	3,608,577.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,669,449.66	-12,754,476.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	151,024,441.61	175,705,204.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,437,883,197.46	1,506,551,456.11
减：现金的期初余额	1,552,680,443.94	1,385,234,956.23
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	-114,797,246.48	121,316,499.88

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
政府补助	8,720.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
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	-6,053,198.16	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,032,704.10
非经常性损益总额	-5,011,774.06
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,192,411.53
非经常性损益净额	-3,819,362.53
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-3,819,362.53</b>

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	3.61	0.128	0.128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.132	0.132

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	139,878,757.83
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-3,819,362.53
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	143,698,120.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	3,852,926,354.08
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-92,801,926.87
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	3,900,003,185.04
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$\frac{E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M-0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0}{M0}$	3,876,464,769.56

归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	3.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	3.71

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收帐款期末余额 26,139,430.78 元,较期初减少 44.10%,主要是子公司收回工程款所致。
- (2) 应收股利期末余额 5,824,198.25 元,较期初增加 100%,主要是应收现代投资股份有限公司的股利分红所致。
- (3) 其他应收款期末余额 4,249,255.37 元,较期初减少 68.42%,主要是收回子公司股权转让款所致。
- (4) 存货期末余额 2,876,512.76 元,较期初减少 42.52%,主要是工程施工材料减少所致。
- (5) 长期股权投资期末余额 153,000,000.00 元,较期初增加 5000%,主要是子公司对外投资增加所致。
- (6) 在建工程期末余额 22,269,264.59 元,较期初增加 50.15%,主要是公司国高网交通标志改造工程等增加所致。
- (7) 长期待摊费用期末余额 17,500.00 元,较期初减少 66.67%,主要是子公司房租摊销减少所致。
- (8) 递延所得税资产期末余额 1,656,442.26 元,较期初增加 191.38%,主要是计提坏帐准备、交易性金融资产期末市值下降等可抵扣差异增加所致。
- (9) 应付帐款期末余额 44,748,686.21 元,较期初减少 61.87%,主要是公司应付工程款减少所致。
- (10) 预收帐款期末余额 8,339,920.66 元,较期初增加 99.85%,主要是子公司预收工程款增加所致。
- (11) 专项应付款期末余额 3,020,000.00 元,较期初增加 100%,主要是公司收到国家科技支撑计划课题专项经费增加所致。
- (12) 递延所得税负债期末余额 61,663,737.21 元,较期初减少 33.74%,主要是公司持有的可供出售金融资产期末市值下降导致的应纳税差异减少所致。
- (13) 少数股东权益期末余额 49,701,916.54 元,较期初增加 148.88%,主要是子公司少数股东权益增加所致。
- (14) 销售费用本期发生额 0 元,较上期减少 100%,主要是子公司易通公司已转让,本期公司销售费用减少所致。
- (15) 公允价值变动损益本期发生额-6,053,198.16 元,较上期减少 111.43%,主要是本期子公司华祺公司持有的交易性金融资产期末市值下降所致。
- (16) 营业外收入本期发生额 2,797,649.40 元,较上期增加 169.96%,主要是公司路损赔偿收入增加所致。
- (17) 少数股东损益本期发生额 1,969,968.99 元,较上期减少 32.84%,主要是子公司利润减少所致。
- (18) 收回投资收到的现金本期发生额 6,844,300.00 元,较上期减少 82.89%,主要是本期子公司处置交易性金融资产减少所致。

(19)取得投资收益收到的现金本期发生额 8,220,670.45 元,较上期减少 51.05%,主要是现代投资股份有限公司股利分红未到帐所致。

(20)购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期发生额 47,334,971.28 元,较上期增加 193.29%,主要是公司购建固定资产及国高网交通标志改造等增加所致。

(21)投资支付的现金本期发生额 150,000,000.00 元,较上期增加 201%,主要是华祺公司对外投资增加所致。

(22)吸收投资收到的现金本期发生额 30,000,000.00 元,较上期增加 100%,主要是成立山东华昌公路发展有限公司收到股东的现金。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第五次会议于 2011 年 8 月 16 日批准。

华北高速公路股份有限公司

2011 年 8 月 16 日