

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



深圳高速公路股份有限公司

SHENZHEN EXPRESSWAY COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：00548)

中期業績初步公告 - 2013 年半年度報告摘要

§1 重要提示

- 1.1 深圳高速公路股份有限公司(「本公司」或「公司」) 2013 年半年度報告摘要摘自本公司截至 2013 年 6 月 30 日止 6 個月(「報告期」、「2013 年中期」或「2013 年半年度」)的 2013 年半年度報告全文，投資者欲了解詳細內容，應當仔細閱讀將刊登於上海證券交易所網站 <http://www.sse.com.cn> 及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)網站 <http://www.hkex.com.hk> 的半年度報告全文。

按照聯交所《證券上市規則》附錄十六的規定須載列於中期業績初步公告的所有資料，已收錄在本公司刊登於聯交所網站的 2013 年半年度報告摘要中。

除特別說明外，本公告中之金額幣種為人民幣。

1.2 公司簡介

股票簡稱	深高速	深圳高速
股票代碼	600548	00548
股票上市交易所	上海證券交易所	香港聯合交易所有限公司
聯絡人和聯繫方式	董事會秘書	證券事務代表
姓名	吳倩	龔欣、肖蔚
電話	(86) 755-8285 3331	(86) 755-8285 3338
傳真	(86) 755-8285 3400	
電子信箱	secretary@sz-expressway.com	

§2 中期財務數據與股息

2.1 本公司 2013 年中期財務報表未經審計。

本公司財務報表按照中國企業會計準則編制，並同時遵循香港公司條例以及聯交所《證券上市規則》的披露要求。

2.2 主要財務數據

本公司及其合併子公司（合稱「本集團」或「集團」）於報告期實現營業收入 14.89 億元，同比減少 4.59%；實現歸屬於公司股東的淨利潤 3.86 億元，同比下降 7.95%；每股收益 0.177 元。

本公司 2013 年中期財務報表及附註載列於本摘要之附件。報告期內主要財務數據摘要如下：

單位：人民幣元

	2013 年 6 月 30 日 (未經審計)	2012 年 12 月 31 日	增減
總資產	23,416,730,721.47	24,209,125,042.19	-3.27%
歸屬於上市公司股東的淨資產	9,640,720,675.97	9,536,486,092.32	1.09%
	2013 年中期 (未經審計)	2012 年中期 (未經審計)	增減
經營活動產生的現金流量淨額	809,546,155.31	808,172,430.14	0.17%
營業收入	1,489,044,938.80	1,560,628,257.43	-4.59%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	385,542,987.48	418,820,805.87	-7.95%
歸屬於上市公司股東的淨利潤 － 扣除非經常性損益後	372,636,162.07	406,814,735.03	-8.40%
加權平均淨資產收益率（%）	3.98%	4.48%	減少 0.5 個百分點
基本每股收益（元/股）	0.177	0.192	-7.95%
稀釋每股收益（元/股）	0.177	0.192	-7.95%

2.3 財務報表合併範圍變化

報告期新納入合併範圍的子公司：貴州深高速置地有限公司。該公司由本公司控股子公司貴州貴深投資發展有限公司（「貴深公司」）設立，註冊資本 100 萬元，本公司間接持股比例為 70%。

2.4 中期股息

本公司董事會建議不派發 2013 年中期股息（2012 年中期：無）。

§3 股東變化

3.1 前 10 名股東持股情況表

截至報告期末，根據本公司境內及香港股份過戶登記處所提供的股東名冊，本公司股東總數以及前十名股東持股情況如下：

單位：股

股東總數		股東總數為 33,733 戶，其中內資股股東 33,446 戶，H 股股東 287 戶。			
前 10 名股東持股情況					
股東名稱	股東性質	持股比例	持股數量	持有有限售條件股份數量	質押或凍結的股份情況
HKSCC Nominees Limited ^注	境外法人	32.41%	706,879,098	—	未知
新通產實業開發（深圳）有限公司	國有法人	30.03%	654,780,000	—	無
深圳市深廣惠公路開發總公司	國有法人	18.87%	411,459,887	—	無
招商局華建公路投資有限公司	國有法人	4.00%	87,211,323	—	無
廣東省路橋建設發展有限公司	國有法人	2.84%	61,948,790	—	無
Au Siu Kwok	境外自然人	0.50%	11,000,000	—	未知
Ip Kow	境外自然人	0.42%	9,100,000	—	未知
Wong Kin Ping + Li Tao	境外自然人	0.23%	5,000,000	—	未知
中國建設銀行－華夏紅利 混合型開放式證券投資基金	未知	0.18%	3,951,080	—	未知
劉申培	境內自然人	0.18%	3,901,919	—	未知

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央結算（代理人）有限公司）持有的 H 股乃代表多個客戶所持有。

3.2 報告期內，本公司控股股東或實際控制人沒有發生變化。

一、收費公路業務

報告期內，本集團經營和投資的公路項目的車流量整體上仍保持增長，但由於受宏觀和區域經濟發展狀況、行業政策、路網格局變化等因素影響的程度各異，項目路費收入的表現存在一定差異。各項目於報告期內的基本營運數據如下：

收費公路	日均混合車流量(千輛次) ^①			日均路費收入(人民幣千元)		
	2013 中期	2012 中期	同比	2013 中期	2012 中期	同比
深圳地區：						
梅觀高速	123	120	3.2%	765	913	-16.3%
機荷東段	136	125	8.9%	1,220	1,344	-9.2%
機荷西段	115	101	14.1%	986	1,168	-15.5%
鹽壩高速 ^{②③}	28	27	3.0%	402	371	8.3%
鹽排高速	45	39	15.4%	486	498	-2.6%
南光高速	68	55	23.6%	713	575	24.0%
水官高速	146	129	13.2%	1,223	1,119	9.3%
水官延長段	33	27	20.3%	155	159	-2.5%
廣東省其他地區：						
清連高速 ^③	27	24	12.1%	1,894	1,564	21.1%
陽茂高速 ^③	31	28	11.8%	1,477	1,369	7.9%
廣梧項目 ^③	26	27	-4.0%	703	740	-4.9%
江中項目	85	92	-8.0%	895	958	-6.6%
廣州西二環	39	34	14.8%	765	707	8.1%
中國其他省份：						
武黃高速 ^③	39	40	-3.3%	1,061	1,155	-8.2%
長沙環路	13	13	5.7%	126	109	16.0%
南京三橋 ^③	30	26	14.9%	1,116	894	24.8%

附注：

- ① 日均混合車流量數據中不包括節假日免費通行的車流量。
- ② 為方便深圳市民前往東部海濱休閒度假，自 2007 年 2 月起，政府按協定的標準和方式為往來鹽田與大梅沙匝道的車輛向公司統一支付通行費收入。2013 年至 2017 年期間，政府協定支付的通行費收入為 1,900 萬元/年，按月計入鹽壩高速的路費收入中。2017 年之後的安排將由雙方在協議到期前另行協商確定。
- ③ 已實施計重收費的項目。

收費公路項目的業務表現受經濟環境、政策環境、項目自身狀況以及周邊路網情況等多重因素的綜合影響。以下是報告期內的具體分析：

經濟環境 —

2013 年上半年，世界經濟局勢不明朗，國內經濟總體雖然保持增長，但增速持續下滑。上半年，中國國內生產總值同比增長 7.6%，進出口總額同比增長 8.6%，增速同比分別回落了 0.2% 和增長了 0.6%^{數據來源：政府統計信息網站、海關網站}。在相對疲弱的經濟環境下，收費公路的營運表現總體上缺乏明顯的內生推動力。

報告期內，廣東省地區生產總值同比增長 8.5%，略高於全國平均水平^{數據來源：政府統計信息網站}。特別是廣東省近年重點推動西部、東部以及北部地方的投資建設和轉型發展，有效促進了相關區域的經濟增長。受益於沿線經濟持續增長、產業轉型、交通基礎設施和產業園區建設等有利因素，陽茂高速在 2013 年上半年保持了較快的增長勢頭。

行業政策 —

近年，收費公路行業的外部經營環境發生了較大的變化，行業政策收緊，國家及地方政府陸續出臺政策或管理措施，對項目收入帶來了較大的負面影響。

自 2012 年 6 月 1 日起，廣東省按照統一的收費費率、收費係數、匝道長度計算方式和取整原則，對省內所有高速公路項目實施統一收費標準，並於其後針對因實施上述方案而提高收費額的情況進行了後續調整（以上統稱「統一方案」）。統一方案的實施對機荷高速、梅觀高速、水官延長段、鹽排高速、江中項目、廣梧項目以及廣州西二環的營運表現造成較大負面影響，廣東省內其他項目受影響程度相對輕微。

國務院於 2012 年下半年批復了重大節假日免收小型客車通行費的實施方案（「節假日免費方案」）。本集團各項目在 2013 年春節、清明節和五一勞動節合計 13 日的相關假期期間，免收 7 座以下（含 7 座）客車通行費，期間通行車流量快速增長，但收費車流及路費收入均出現了大幅下降。

上述政策的詳情，請參閱本公司日期為 2012 年 5 月 31 日和 2012 年 8 月 17 日的公告。

此外，自 2010 年 12 月起，國內高速公路項目均須執行綠色通道免費政策，對合法裝載鮮活農產品的運輸車輛免收車輛通行費。以可獲取的數據和歷史數據為基

礎進行概略測算^註，上述三項政策的實施，分別使本集團 2013 年半年度合併報表路費收入減少約 1.87 億元、0.84 億元和 0.34 億元，對本集團 2013 年上半年淨利潤的影響總計約為 2.33 億元。

註：本公司基於可獲取數據及歷史數據對相關影響進行模擬計算。受限於數據統計方式的調整以及各年度間經營環境的差異，相關測算無法做到完全準確。該等數據僅供投資者參考。投資者務須小心謹慎，避免不恰當地依賴該等數據。

路網狀況及經營條件 —

道路網絡和設施的不斷完善，能夠促進人們對公路運輸方式的選擇和需求，帶動路網內總體車流量水平的提升；同時，也會使路網內的車流分佈情況發生變化，對具體項目的營運表現帶來正面或負面的影響。2012 年 8 月，南坪（二期）塘朗立交至南光高速段通車，對南光高速車流量的增長起到了促進作用。2012 年底，湖南省開通了包括永藍高速（二廣高速湖南永州至藍山段）、衡武高速（京港澳高速複綫湖南衡陽至臨武段）在內的多條高速公路，相連路網的完善進一步拉動了清連高速的車流量增長。另一方面，廣珠西線高速公路（廣州至珠海）於 2013 年 1 月全線通車，對江中項目造成小幅負面影響；而廣東與廣西間高速公路網的進一步完善，現階段也給廣梧項目帶來了一定的分流。儘管大廣高速湖北南段（湖北黃石至通山）於 2012 年 5 月開通後，有效拉動了武黃高速的收入增長，但與其基本平行的漢鄂高速（湖北武漢至鄂州）於 2012 年底開通，加上國道滬蓉綫（上海至成都）全線貫通以及武漢地區進一步實施交通管制措施等因素的負面影響持續存在，武黃高速的收費車流和路費收入在報告期內均出現了同比下降。

從報告期的數據看，周邊相關道路實施交通管制措施或進行工程施工，對南京三橋、廣州西二環以及清連高速等項目的營運表現產生了較明顯的拉動作用。其中，廣州西二環主要受益於廣州市環城高速對部分貨運車輛的限行，南京三橋則主要受益於南京長江二橋及相關路段對部分貨運車輛和長途客運車輛的限行。京港澳高速耒宜段（湖南耒陽至宜章）於 2013 年 5 月下旬開始實施大修，其大修期間的相關交通分流措施促使清連高速的收費車流量和路費收入同比繼續錄得快速增長。但與清連高速南端相接的廣清高速對大型貨運車輛進行限行，預期在未來一段時間內會限制清連高速車流量的增幅。

報告期內，梅觀高速實施的擴建工程以及機荷西段實施的路面修繕工程，對該等項目及相連道路的通行條件和營運表現產生一定的負面影響。本公司通過優化施工方案、實施合理的交通組織方案等措施，在保證施工安全和質量的前提下，盡力降低工程施工對道路通行能力造成的不利影響。

經營措施 —

為挖掘項目潛力、提升項目營運表現，本集團持續跟蹤項目周邊經營環境和建設動態，採集和研究相關信息及數據，針對不同公路項目的優勢與特點，制訂並實施積極的營銷措施。報告期內，本集團針對南光高速、鹽排高速和清連高速開展的營銷工作取得了較好的效果，促進了該等路段車流量的增長。此外，集團還努力提高營運管理工作的標準化和信息化水平，強化車流高峰的疏導與應急能力，並加強公路養護管理，以提高路網通行效率，為道路使用者提供更加快捷和安全的通行服務，從而提升項目競爭力和營運表現。

業務發展與提升 —

報告期內，梅觀高速北段繼續實施擴建工程，目前正在進行部分橋樑的舊橋拆除及重建、路面施工、附屬邊溝、排水以及綠化等工程。受雨季等不可控因素影響，觀瀾河大橋重建以及路面施工等工作較計劃略有滯後。公司已通過加大資源投入、加強現場過程控制等手段組織和強化管理，預期項目可按計劃於 2013 年年底完工。有關深圳市政府計劃回購梅觀高速南段或全段的事宜，目前暫無具體的方案或時間表。

按照集團整體的養護規劃方案，公司在 2013 年開展機荷西段的路面修繕工程。報告期內，已完成了項目的初步設計和施工圖設計評審工作，並已開展路面病害的維修，工程預計將於 2013 年年底完工。

本公司擁有外環高速的優先開發權。由於該項目投資規模大、造價高，公司正在從優化設計方案、優化投資結構等多方面著手，與政府主管部門探討和磋商可行的投資、建設和管理模式，盡力實現企業效益和社會效益的平衡。報告期內，公司繼續推進外環高速的前期研究工作，目前，該項目的投資模式和開發計劃尚未確定。

根據廣東省的統一部署，2013 年內將完成全省高速公路的聯網收費工作，屆時省內項目均將執行計重收費政策。報告期內，本集團積極協調各相關方共同推進和落實相關準備工作。參考以往的經營數據，實施計重收費政策對過境道路的營運表現會產生較明顯的拉動作用，對於以小汽車為主以及車輛超載現象不明顯的路段，預計不會產生太大影響。

二、 委託管理及其他業務

依託於收費公路主營業務，集團憑借相關管理經驗和資源，開展或參與委託管理、廣告、工程諮詢等相關業務，並審慎嘗試新的業務類型，作為主營業務以外的有益嘗試和補充，為集團發展開拓更廣闊的空間。2013 年中期，公司委託管理業務實現收入約 0.76 億元，廣告及其他業務實現收入約 0.50 億元，分別佔集團收入的 5.13% 和 3.39%。

委託管理業務 —

建設和營運委託管理業務（亦稱代建業務和代管業務），是現階段本集團在收費公路業務以外較為主要的業務類型。報告期內，本集團代建業務項目主要包括沿江項目、南坪（二期）以及貴龍項目等，代管業務項目包括龍大項目。

報告期內，沿江項目工程進展順利，截至報告期末，項目按形象進度統計已累計完成投資約 94 億元，佔已批復概算約 78%。2013 年 6 月底，沿江項目福永立交至深港西部通道段已通過了交工驗收。該項目計劃在下半年通車，正式通車時間將根據相連路網的建設進度等具體情況最終確定。

南坪（二期）A 段與南光高速相接的部分已於 2012 年 8 月完工通車，截至本報告期末已累計完成投資約 20 億元；南坪（二期）B 段受限於政府規劃調整和填海工程進度，大部分工程暫不具備開工條件，工程進度較計劃延後。根據合同約定，上述情形不會產生本公司在代建合同項下的履約責任。本公司根據項目的實際情況做好管理和協調工作，爭取各方支持並明確相關責任，以促進代建業務各項管理目標的實現。

基於代建業務的經驗，集團在貴州龍里開展了貴龍項目，採用「建設-移交」模式（亦稱 BT 模式）參與地方道路的建設和開發。報告期內，貴龍項目的代建管理工作按計劃穩步推進，相關征地拆遷工作已經完成，截至報告期末工程形象進度已近 60%，累計支付資金約 1.89 億元。

2013 年，本公司繼續接受委託，以股權管理的模式負責龍大項目的營運管理工作。報告期內，各項管理工作開展順利。此外，根據本公司與深圳市投資控股有限公司於 2009 年 11 月簽訂的《委託經營管理合同》，本公司受託管理深圳市廣深沿江高速公路投資有限公司，有關該公司經營期委託管理的具體安排須進一步磋商確定，並最終由深圳市政府批准。截至本報告日，有關委託的具體方式、管理費用

的計算方法和支付安排等具體事宜仍在磋商中，並須待委託雙方按規定履行審批程序後方可確定。

報告期內各項委託管理業務的收益情況，請參閱下文 4.2 之財務分析的內容以及財務報表附注五(31)(b)的相關內容。

委託管理業務拓展 —

與單純的建設委託管理業務相比，BT 模式下受託方在建設期間須負責資金的籌措，因此，資金回收是該模式下至關重要的管理環節，回收的方式、週期以及安全性將直接影響項目的成敗和收益水平。在推進貴龍項目建設管理工作的基礎上，集團針對項目特點並結合公司實際，對如何有效降低款項回收風險、及時實現投資收益等關鍵點進行了深入研究和探討，通過深圳高速投資有限公司和貴深公司的平臺採取了多項有效措施，並借此進行業務拓展和實踐，在獲取合理回報的同時，謹慎嘗試與公司核心業務能力相關的業務類型。

隨著貴龍城市大道以及周邊基礎設施的完善以及整個貴龍城市經濟帶的開發，預期貴龍項目周邊土地有較好的增值空間。為了有效降低貴龍項目的款項回收風險，在項目中獲取預期以至最佳的收益，貴深公司于 2012 年成功競拍了位於貴龍項目開發範圍內約 883 畝（約 58.9 萬平方米）土地。報告期內，貴深公司已成立全資項目公司，具體持有和管理該等地塊的土地使用權。2013 年 7 月，公司董事會批准貴深公司及其子公司採取滾動開發的策略，對已取得土地中的 300 畝（約 20 萬平方米）進行自主二級開發，開發週期計劃為 4 年，總金額預計不超過 8.5 億元。通過實現該部分土地的市場價值，可儘快實現公司的投資收益，切實防範與土地相關的合同和市場風險，並有助於提升貴龍項目周邊土地的整體價值，以及豐富本集團在項目開發與運作方面的經驗。此外，貴深公司近期還與龍里政府達成協議，優化了貴龍項目中的款項支付安排，進一步降低了項目的回款風險。

其他業務 —

本集團通過全資持股的深圳市高速廣告有限公司（「廣告公司」），開展收費公路兩旁和收費廣場的廣告牌出租、廣告代理、設計製作及相關業務。近年，廣告公司除積極開發本公司經營和管理的收費公路的廣告位外，還加大了對優質戶外廣告資源的收購力度，進一步擴大業務範圍和市場份額。2013 年 4 月，廣告公司在深圳市 2013 年第一批戶外廣告佔用公共用地使用權的拍賣中，成功競得深南大道上 4 個立柱廣告牌 5 年的經營使用權。有關報告期內廣告業務的收益情況，請參閱下文 4.2 之財務分析的內容。

4.2 財務分析

2013 年上半年，集團實現歸屬於公司股東的淨利潤 385,543 千元（2012 年中期：418,821 千元），同比下降 7.95%。報告期內，受統一方案和節假日免費方案等政策實施以及路網車流分佈變化等因素的影響，集團經營和投資的收費公路路費收入同比總體略有下降，同時折舊攤銷成本等剛性成本隨通行車流量增長上升，使得集團報告期的經營成果同比出現一定幅度下降。

一、經營成果分析

1、營業收入及營業成本

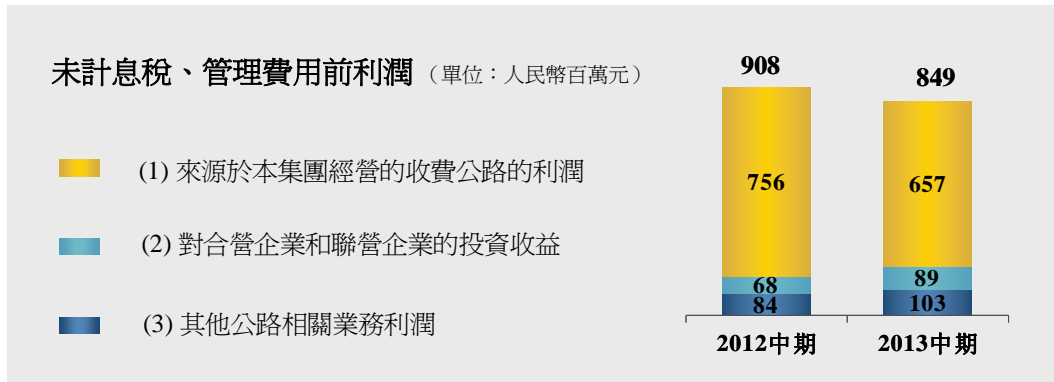
報告期內，本集團實現營業收入 1,489,045 千元，同比減少 4.59%。其中，路費收入 1,362,141 千元，為集團主要的收入來源，同比減少 1.47%。集團報告期營業成本 693,048 千元，同比上升 4.28%。報告期的委託管理服務收入和成本下降幅度較大，主要為 2012 年中期集團根據政府對南坪（一期）的審計結果確認了相關的委託建設管理服務收入和成本。有關收入和成本的具體數據如下，有關詳情見下文第 2 點的內容：

營業收入項目	報告期 (人民幣千元)	所佔比例	2012 年中期 (人民幣千元)	所佔比例	增減比例
路費收入	1,362,141	91.48%	1,382,456	88.58%	-1.47%
委託管理服務收入	76,411	5.13%	120,227	7.70%	-36.44%
其他收入(包括廣告收入等)	50,493	3.39%	57,945	3.72%	-12.86%
營業收入合計	1,489,045	100.00%	1,560,628	100.00%	-4.59%

營業成本項目	報告期 (人民幣千元)	所佔比例	2012 年中期 (人民幣千元)	所佔比例	增減比例
通行服務營業成本	663,601	95.75%	588,723	88.58%	12.72%
委託管理服務成本	113	0.02%	47,021	7.07%	-99.76%
其他業務成本	29,334	4.23%	28,880	4.35%	1.58%
營業成本合計	693,048	100.00%	664,624	100.00%	4.28%

2、 未計息稅、管理費用前利潤^註

報告期內，集團未計息稅、管理費用前利潤為 849,037 千元（2012 年中期：908,314 千元），同比下降 6.53%。主要業務的利潤貢獻列示如下：



註：未計息稅、管理費用前利潤 = 利潤總額 + 管理費用 + 利息支出，
該指標有助於了解本集團來源於分業務板塊的經濟活動的利潤信息。

(1) 來源於本集團經營的收費公路未計息稅、管理費用前利潤

◆ 盈利

報告期來源於本集團經營的收費公路未計息稅、管理費用前利潤為 656,573 千元（2012 年中期：755,445 千元），同比下降 13.09%，主要是梅觀高速以及機荷高速等路段息稅前盈利下降所致。有關盈利的具體分析如下：

收費公路	路費收入		通行服務營業成本		通行服務毛利率		息稅、管理費用前利潤	
	報告期 (人民幣千元)	增減 比例	報告期 (人民幣千元)	增減 比例	報告期	增減 百分點	報告期 (人民幣千元)	增減金額 (人民幣千元)
梅觀高速	138,404	-16.73%	48,306	13.58%	65.10%	-9.31	85,445	-32,675
機荷東段	220,858	-9.74%	121,680	17.96%	44.91%	-12.93	92,365	-41,056
機荷西段	178,501	-16.01%	39,479	5.71%	77.88%	-4.55	133,004	-35,103
鹽壩高速	72,673	7.62%	43,550	13.74%	40.07%	-3.22	27,734	294
鹽排高速	87,891	-3.09%	37,550	5.27%	57.28%	-3.40	47,663	-11,434
南光高速	129,092	23.36%	62,720	25.04%	51.41%	-0.65	62,689	11,043
清連項目	342,725	19.85%	208,691	19.00%	39.11%	0.44	122,076	21,374
武黃高速	191,997	-8.67%	101,625	-4.31%	47.07%	-2.41	85,596	-11,315
合計	1,362,141	-1.47%	663,601	12.72%	51.28%	-6.13	656,573	-98,872

◆ 路費收入

集團報告期實現路費收入 1,362,141 千元，同比減少 1.47%。報告期內，集團經營收費公路項目的營運表現受統一方案和節假日免費方案等政策實施以及路網車流分佈變化等多種因素的綜合影響。其中，統一方案及節假日免費方案政策實施使集團報告期路費收入減少約 2.71 億元。有關報告期內各項目經營表現的具體分析，請參閱上文 4.1 之業務回顧的內容。

◆ 通行服務營業成本

集團報告期通行服務營業成本為 663,601 千元(2012 年中期：588,723 千元)，同比上升 12.72%。集團的折舊攤銷成本隨通行車流量增長相應上升；收費作業員工的薪酬水平提高及員工人數增加，使員工成本同比上升。此外，由於清連公司對清連二級路的專項維護成本同比減少使集團維護成本下降。有關通行服務營業成本的分析如下：

通行服務 營業成本項目	報告期 (人民幣千元)	所佔比例	2012 年中期 (人民幣千元)	所佔比例	增減比例
員工成本	87,324	13.16%	70,221	11.93%	24.36%
公路維護成本	39,075	5.89%	54,098	9.19%	-27.77%
折舊及攤銷	447,025	67.36%	368,878	62.66%	21.18%
其他業務成本	90,177	13.59%	95,526	16.22%	-5.60%
合計	663,601	100.00%	588,723	100.00%	12.72%

(2) 對合營企業和聯營企業的投資收益

集團報告期對合營企業和聯營企業的投資收益合計為 89,318 千元(2012 年中期：68,449 千元)，同比增長 30.49%。受統一方案和節假日免費方案等政策實施以及路網車流分佈變化等因素的綜合影響，合營企業和聯營企業的路費收入同比總體增長 6.21%，加上水官高速、陽茂高速、南京三橋等公路隨車流量增長毛利率上升，使集團投資收益同比增加。報告期內各項目經營表現的具體分析，請參閱上文 4.1 之業務回顧的內容。有關對合營企業和聯營企業投資收益的具體數據如下：

收費公路	路費收入		營業成本		毛利率		集團投資收益 ^註	
	報告期 (人民幣千元)	增減 比例	報告期 (人民幣千元)	增減 比例	報告期	增減 百分點	報告期 (人民幣千元)	增減金額 (人民幣千元)
合營企業持有：								
長沙環路	22,788	15.34%	14,619	2.51%	35.85%	8.03	3,266	1,072
聯營企業持有：								
水官高速	221,272	8.67%	76,467	7.87%	65.44%	0.25	29,523	4,261
水官延長段	28,127	-3.08%	21,690	11.25%	22.89%	-9.93	(1,992)	-521
陽茂高速	267,758	7.43%	81,800	-8.73%	69.45%	5.41	31,041	10,061
廣梧項目	127,319	-5.47%	52,566	4.70%	58.71%	-4.01	11,319	-1,718
江中項目	161,980	-7.13%	101,733	-3.64%	37.19%	-2.28	3,077	231
廣州西二環	138,419	7.42%	61,571	9.24%	55.52%	-0.74	3,728	2,315
南京三橋	204,111	24.74%	74,612	20.66%	63.45%	1.24	7,818	4,990
合計	1,171,774	6.21%	485,057	3.59%	58.60%	1.05	87,780	20,691

注：報告期集團投資收益數據未包含對深圳高速工程顧問有限公司的投資收益 1,538 千元（2012 年中期：1,360 千元）。

(3) 其他公路相關業務利潤

◆ 委託建設管理服務利潤

本集團對於完工結果能可靠估計的代建項目確認委託建設管理服務利潤共計 63,431 千元，主要為集團根據政府對南坪（二期）、沿江項目等的相關服務審計結果及進度的估計確認了相關委託建設管理服務收入和成本。委託建設管理服務項目的收入及成本的分析如下：

委託建設管理 服務項目	收入		成本		代建盈利	
	報告期 (人民幣千元)	增減金額 (人民幣千元)	報告期 (人民幣千元)	增減金額 (人民幣千元)	報告期 (人民幣千元)	增減金額 (人民幣千元)
南坪（一期）	-	-95,535	-	-33,746	-	-58,569
南坪（二期）	40,368	36,766	(11,046)	-14,647	48,935	48,935
沿江項目	21,356	11,329	5,662	-1,948	14,496	12,641
其他項目	5,687	3,623	5,497	3,433	-	-
合計	67,411	-43,817	113	-46,908	63,431	3,007

報告期委託建設管理服務利潤同比略有增加，但相關收入和成本同比均有一定幅度下降，主要為集團 2012 年中期根據政府對南坪（一期）的審計結果及合同約定情況確認了相關委託建設管理服務收入和成本，此外，報告期集團根據南坪（二期）部分合同段實際結算情況進一步確認和調整了相關服務收入和成本。有關委託建設管理服務項目的詳情載列於財務報表附注五(31)b(i)及七(5)a(ii)。

◆ 委託經營管理服務利潤

報告期內，本公司根據合同條款確認了對龍大項目的委託經營管理服務收入 9,000 千元，扣除相關稅金後確認相關盈利 8,495 千元。有關詳情載列於財務報表附注五(31)b(i)。

◆ 廣告業務利潤

報告期來源於本集團廣告業務的利潤為 15,905 千元（2012 年中期：17,215 千元），同比下降 7.61%，主要由於報告期廣告收入同比輕微下降，以及廣告公司新購入廣告使用權攤銷費用增加使得營業成本同比上升所致。有關詳情載列於財務報表附注五(31)b。

3、 管理費用

集團報告期管理費用 25,412 千元（2012 年中期：25,460 千元），與 2012 年中期基本持平。

4、 財務費用

集團報告期財務費用 293,672 千元（2012 年中期：312,087 千元），同比下降 5.90%，主要由於集團平均借貸規模下降和匯兌收益增加所致。相關詳情請參閱下文「財務狀況分析」第 1 點和「資金及融資」第 3 點的內容。有關財務費用的具體分析如下：

財務費用項目	報告期 (人民幣千元)	2012 年中期 (人民幣千元)	增減比例
利息支出	306,256	313,230	-2.23%
減：資本化利息	(8,597)	(4,320)	99.00%
利息收入	(15,173)	(18,799)	-19.29%
匯兌損益及其他	(1,985)	4,989	不適用
加：公路養護責任撥備時間價值	13,171	16,987	-22.46%
財務費用	293,672	312,087	-5.90%

5、 所得稅費用

集團報告期所得稅費用為 106,882 千元（2012 年中期：130,832 千元），同比下降 18.31%，主要為報告期應納稅所得減少所致。有關報告期集團適用之所得稅稅率以及所得稅費用的詳情，分別載列於財務報表附注三及附注五(37)。

6、特許經營無形資產攤銷政策及不同攤銷方法下的差異

本集團特許經營無形資產採用車流量法進行攤銷，即攤銷額按照單位使用量基準，以各期間實際交通流量佔收費經營期限內之預計總交通流量比例計算確定。集團對該預計交通流量進行定期檢討和調整，以確保攤銷額的真實和準確。關於本項會計政策和會計估計的詳情載列於財務報表附注二(17)a 及二(28)a。

在收費公路的營運初期及至未達到設計的飽和流量前，按車流量法計提的攤銷額比按直線法的為低。報告期，按本公司權益比例計算的兩種攤銷方法下的攤銷差異為 0.68 億元，其中，清連高速由於處於開通初期，攤銷差異為 0.46 億元。採用不同的攤銷方法對收費公路項目產生的現金流並不產生影響，從而也不會影響各項目的估值水平。報告期按各收費公路計算的參考數據列示如下：

收費公路	所佔權益比例	收費經營權攤銷額 (人民幣百萬元)			按公司權益比例應佔攤銷差異 (人民幣百萬元)	
		車流量法 報告期	車流量法 2012 年中期	直線法 ^a	報告期	2012 年中期
梅觀高速	100%	26	22	18	8	4
機荷東段	100%	91	77	77	14	0
機荷西段	100%	22	20	14	8	6
鹽排高速	100%	22	20	23	-1	-3
鹽壩高速	100%	25	21	34	-9	-13
南光高速	100%	29	19	50	-21	-24
清連高速	76.37%	126	81	186	-46	-83
武黃高速	55%	49	48	44	3	2
長沙環路	51%	6	5	8	-1	-1
水官高速	40%	36	33	55	-8	-10
水官延長段	40%	13	11	12	0	-1
廣梧項目	30%	23	33	29	-2	1
陽茂高速	25%	37	42	45	-2	-1
江中項目	25%	56	56	68	-3	-2
廣州西二環	25%	31	28	55	-6	-7
南京三橋	25%	47	38	55	-2	-4
合計					-68	-136

注： 假設無形資產的賬面價值在特許權授予方授予的經營期限內平均攤銷。

自 2013 年 7 月 1 日起，本集團調整了南光高速、鹽壩高速和清連高速的單位攤銷額，有關詳情載列於財務報表附注十。

二、財務狀況分析

1、資產、權益及負債情況

本集團財務狀況保持穩健，資產以高等級收費公路的特許經營無形資產、對經營收費公路企業的股權投資為主，佔總資產的 84.98%，貨幣資金和其他資產分別佔總資產的 5.99% 和 9.03%。於 2013 年 6 月 30 日，集團總資產為 23,416,731 千元（2012 年 12 月 31 日：24,209,125 千元），與 2012 年年末相比下降 3.27%，主要為報告期償還到期債務後資金餘額下降以及計提特許經營無形資產攤銷及固定資產折舊所致。

於 2013 年 6 月 30 日，本集團總權益比 2012 年年末增長 0.38% 至 10,914,234 千元（2012 年 12 月 31 日：10,872,916 千元），主要是增加報告期淨利潤及扣除派發的 2012 年股息所致。

於 2013 年 6 月 30 日，集團未償還的應付債券及銀行借貸總額為 9,975,196 千元（2012 年 12 月 31 日：10,563,618 千元），較 2012 年年末下降 5.57%。其中，清連項目使用借貸 56.96 億元。

本集團的主要經營業務均在中國，經營收支和資本支出主要以人民幣結算。於報告期末，本集團主要有折合 317,127 千元的以港幣計價的外幣貨幣性負債項目，以及折合 2,846 千元和 97 千元的分別以港幣和其他外幣計價的貨幣性資產項目，外幣貨幣性項目體現為淨負債。公司對一筆 5 年期港幣 4.2 億元貸款安排了「無本金交割貨幣掉期」（Non-Deliverable Gross Currency Swap）的金融工具鎖定利率和匯率變動風險，截至本報告期末，該筆貸款的未償還本金為港幣 3.57 億元（折合約 2.84 億元）。有關詳情請參見財務報表附注五(25)。上述以公允價值計量的衍生金融負債有關情況及報告期公允價值變動情況如下：

投資類型	資金來源	簽約方	投資份額	投資期限	產品類型	預計收益	投資盈虧 (報告期公允價值變動)	是否涉訴
衍生品	自有	中國工商銀行 (亞洲)有限公司	港幣 4.2 億元	2010.4 ~ 2014.9	無本金交割 貨幣掉期	不適用	2,916 千元	否

2、 資本結構及償債能力

公司注重維持合理的資本結構和不斷提升盈利能力，以保持公司良好的信用評級和穩健的財務狀況。集團報告期末的資產負債率與淨借貸權益比率同比降低，同時利息保障倍數受集團利潤下降影響輕微下降。基於集團穩定和充沛的經營現金流以及良好的融資及資金管理能力，公司董事認為報告期末財務杠杆比率處於安全的水平。

	2013年6月30日	2012年12月31日
資產負債率（總負債 / 總資產）	53.39%	55.09%
淨借貸權益比率（（借貸總額－現金及現金等價物） / 總權益）	78.55%	79.18%
	2013年1-6月	2012年1-6月
利息保障倍數（（稅前利潤+利息支出） / 利息支出）	2.58	2.72
EBITDA 利息倍數（息稅、折舊及攤銷前利潤 / 利息支出）	4.04	3.89

3、 資金流動性及現金管理

	2013年6月30日 （人民幣億元）	2012年12月31日 （人民幣億元）	增減金額 （人民幣億元）
淨流動負債	10.17	11.85	-1.68
現金及現金等價物	14.02	19.54	-5.52
未使用的銀行授信額度	61.41	58.99	2.42

報告期內，基於公司總負債規模較高和短期償債壓力增加的狀況，本集團通過相關融資安排持續優化借貸結構以降低流動負債壓力、加強對重點項目和子公司的現金回收和監控、適當增加庫存現金以及保持充足的銀行授信額度等手段，防範資金流動性風險。同時，集團通過安排多筆適當期限的定期存款，儘量提高資金收益。報告期末，集團的現金均存放於商業銀行，並無存款存放於非銀行金融機構或用作證券投資及委託理財投資。有關集團流動性的進一步說明，請參閱財務報表附注二(1)的內容。

三、 資金及融資

1、 資本支出

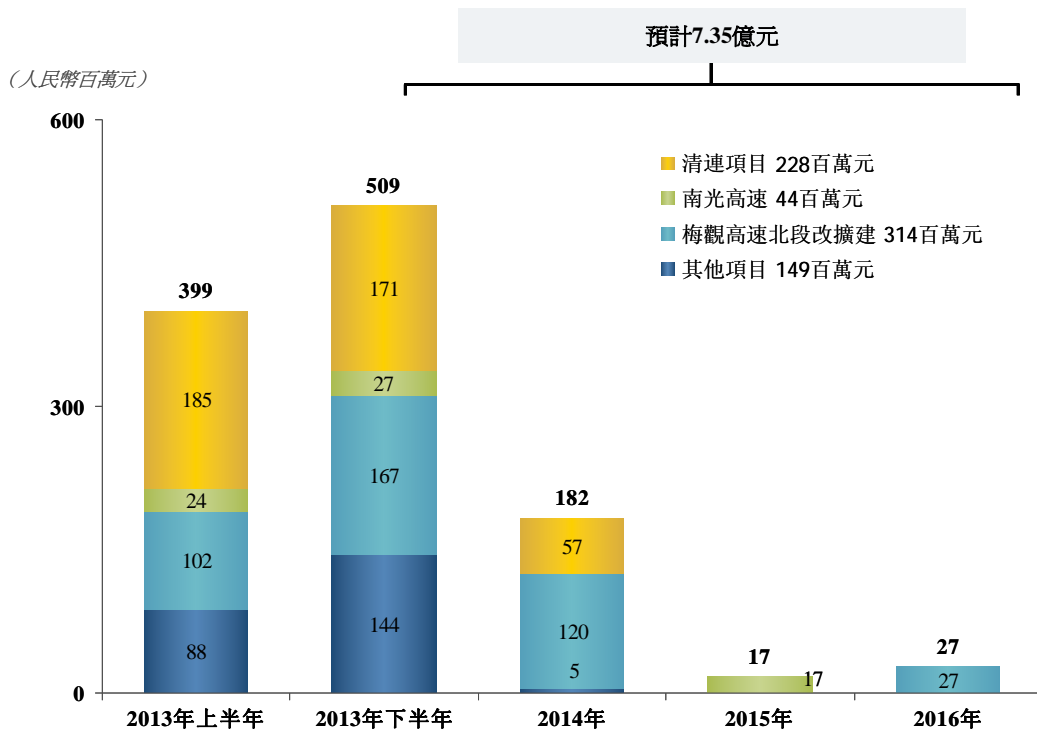
報告期內，本集團資本支出主要為對清連項目、南光高速等項目的剩餘工程投資和結算款及梅觀高速改擴建投資等，共計約 3.99 億元。主要項目的投資情況如下：

項目名稱	項目金額 (人民幣億元)	項目 進度	報告期投入金額 (人民幣千元)	累計實際投入金額 (人民幣千元)	項目收益情況
南光高速	30.95	99% ^註	23,712	3,049,622	相關項目在報告期內經營表現，請參見上文“經營成果分析”的相關內容。
清連項目	61.73	100%	185,415	5,893,275	
梅觀高速改擴建	7.15	58%	101,718	400,759	

注：南光高速已於 2008 年通車營運，其剩餘工程受南坪（二期）設計變更影響推遲施工，預計在 2014 年完工。

截至 2013 年 6 月 30 日，本集團的資本性支出計劃亦主要為上述項目支出。預計到 2016 年底，集團的資本性支出總額約為 7.35 億元。本集團計劃使用自有資金和銀行借貸等方式來滿足資金需求。根據公司董事的評估，以本集團的財務資源和融資能力目前能夠滿足各項資本支出的需求。

資本支出計劃（單位：人民幣百萬元）



2、 現金流量

本集團收費公路主業的路費收入均以現金收取，經營現金流穩定。報告期內，集團現金流量狀況列示如下：

	報告期 (人民幣千元)	2012 年中期 (人民幣千元)	增減比例
經營活動產生的現金流量淨額	809,546	808,172	0.17%
投資活動產生的現金流量淨額	(352,876)	(257,613)	36.98%
籌資活動產生的現金流量淨額	(1,009,606)	(870,098)	16.03%

報告期內，集團經營活動之現金流入淨額和收回投資現金^註合計為 833,846 千元（2012 年中期：848,258 千元），同比略下降 1.70%。報告期資本開支增加，投資活動產生的現金流量淨流出額同比上升 36.98%。同時，集團償還到期債務，實施相關的融資安排和債務結構調整，報告期籌資活動產生的現金流量淨流出額同比上升 16.03%。

注：經營活動之現金流入淨額及收回投資現金合計數 = 經營活動產生的現金流量淨額 + 收回投資收到現金 + 取得投資收益所收到的現金

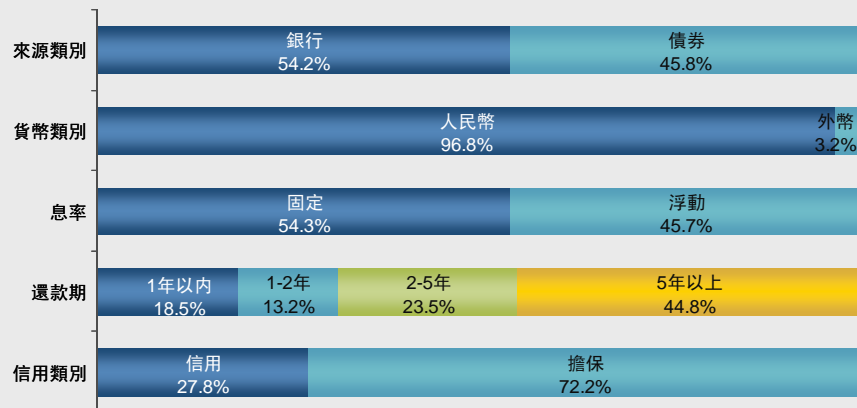
3、 財務策略與融資安排

報告期內，外部融資環境總體較為寬鬆，但行業政策變化對集團經營及融資活動的負面影響仍然存在。報告期內，公司結合自身需求提前做好融資與資金安排，確保資金周轉的安全及效率。公司還積極研究多種融資渠道、融資品種及方案，並將擇機實施，以持續優化公司債務結構。基於本集團擁有穩定和充裕的經營現金流以及足夠的銀行授信額度，公司董事評估本公司財務資源和融資能力能夠滿足未來債券按期兌付本息的需求。

報告期內，集團綜合借貸成本為 5.86%（2012 年度：5.75%），高於 2012 年度 0.11 個百分點。報告期內，集團無逾期銀行貸款本息及債券本息。

截止報告期末，本集團借貸以中長期銀行借款與債券為主，具體借貸結構如下圖所示：

借貸結構 (於2013年6月30日)



報告期內，公司貸款企業信用等級繼續維持最優的 AAA 級，所發行的企業債、公司債券的跟蹤評級結果均維持原 AAA 或 AA+級的債項信用等級。

截至 2013 年 6 月 30 日止，集團共獲得銀行授信額度 137 億元，包括：在建項目專項貸款額度 81 億元，綜合授信額度 56 億元。報告期末尚未使用銀行授信額度為 61 億元，其中建設項目專項貸款額度 9 億元，銀行綜合授信額度 52 億元。

四、 主要控股公司及參股公司情況

單位：人民幣百萬元，除另有說明外

公司名稱	集團所佔權益	註冊資本 (百萬元)	2013年6月30日		2013年中期			主要業務
			總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤/ (淨虧損)	
深圳市梅觀高速公路有限公司	100%	332	1,089	709	138	86	65	興建、經營及管理梅觀高速
深圳機荷高速公路東段有限公司	100%	440	2,699	1,945	222	90	67	興建、經營和管理機荷東段
美華實業(香港)有限公司	100%	港幣 795	1,197	1,144	-	26	26	間接擁有清連公司 25% 的權益和馬鄂公司 55% 的權益
廣東清連公路發展有限公司(「清連公司」)	76.37%	3,106	9,494	3,061	343	(48)	(37)	建設、經營管理清連高速和清連二級路及相關配套設施
Jade Emperor Limited /湖北馬鄂高速公路經營有限公司	55%	美元 28	1,076	887	192	85	64	JEL 公司：投資控股(擁有馬鄂公司權益)；馬鄂公司：武黃高速的收費與管理
深圳清龍高速公路有限公司	40%	324	2,362	462	223	99	74	水官高速的開發、建設、收費與管理

4.3 前景與計劃

一、經營環境分析

2013 年上半年，國內經濟增速出現一定回落，下半年的經濟增長或仍將面臨下行壓力。但隨著城鎮化進程的推進和區域經濟的轉型與升級，以及得益於較高水平的汽車保有量，預期國內公路交通的需求總量能夠保持相對穩定的增長。

近年來，國家對收費公路行業的政策逐步趨緊，除陸續推出了綠色通道免費政策、節假日免費方案等單項政策外，自 2011 年起還在全國範圍內開展收費公路專項清理工作。根據清理工作的後續檢討結果，部分地區年內又提出了進一步的整改方案。近期，湖北省物價局發出公告，對省內 5 個公路項目的收費年限進行調整，並計劃對包括武黃高速在內的 2 個公路項目進行降低收費標準的價格聽證，以進一步規範湖北省收費公路的收費期限和價格。目前，聽證會召開的具體日期尚未確定。此外，根據廣東省交通運輸廳發出的通告，廣東省包括清連二級路在內的 31 個路橋項目自 2013 年 6 月 30 日 24 時起取消收費。清連二級路於 1993 年通車營運，開通時間較長，而且在清連一級公路高速化改造工程實施期間，承擔了大部分的區間車流，路面破損較為嚴重，因此清連公司自 2010 年 9 月下旬起對其進行封閉，以開展例行和必要的大修工作，並暫停了項目的收費。就清連二級路取消收費一事，清連公司及其兩方股東均非常重視，對相關政策和要求進行了認真研究，並通過各種可行的途徑與政府主管部門協調，落實有關取消收費所涉及的具體安排。截至本公告日，有關武黃高速收費聽證以及清連二級路取消收費的安排尚未落實，該等事項對本集團的實際影響還不能確定及可靠估計。本集團將繼續積極跟進，做好溝通協調工作，盡力維護公司和股東的權益，並將根據工作進展及時履行信息披露的義務。

交通運輸部在上半年發佈了《收費公路管理條例》修正案的徵求意見稿，對擬修訂的條例向社會公開徵求意見。修正案對有關高速公路投資和經營等方面的條款進行了部分修訂和補充，包括實施免費政策以及擴建後的補償原則、收費年限和收費標準的確定原則、收費期滿後因養護需求收費的基本原則等。由於修正案的定稿以及有關實施細節尚未發佈，現階段無法評估對收費公路行業以及本集團的具體影響。但公司相信，相關政策的持續修訂和完善，將強化行業的規範化管理，有利於行業的長期健康發展。

面對經營環境的變化，集團也在積極探索，嘗試通過不同的業務組合來分散行業的風險。目前，集團在委託管理和廣告業務方面取得了一些進展，正在進一步研究業務發展的具體方向和延伸領域的可行性。隨著業務的進一步拓展，集團可能受到國家相關產業政策、土地政策等因素的影響。除了通過制訂可行的應對措施以管理和降低風險外，集團還將密切關注政策動向，保持與政府部門的溝通，根據發展需要並順應內外部環境，及時調整經營策略，尋求有利於集團長遠發展的機會和方向。

二、 經營目標和計劃

2013 年上半年，公司較好地實現了年初設定的經營管理目標，在收入和成本控制等方面與年初計劃沒有重大差異。下半年本集團的重點工作內容包括：

營運管理：完善各項營運管理措施，努力實現年度路費收入目標；加強路網宣傳和車流引導，有針對性地實施營銷推廣措施，切實提升項目的收費車流量及路費收入；密切關注行業政策和路網格局變化對項目的影響，及時採取有效應對措施。

路產管理：完善施工項目的交通組織方案，保障道路通行效率和通行能力；加強道路維修的計劃性，高質量完成道路修繕和養護工程，嚴格控制工程造价。

建設管理：強化工程項目的精細化和規範化管理，努力實現各項管理目標；加強代建項目管理，及時回收代建收益，把握市場機會拓展業務規模。

業務發展：做好外環高速投資模式以及沿江項目營運管理模式等預案的研究和磋商工作；深化公司戰略、新業務以及資產整合的專項研究；以貴龍項目為平臺，審慎推動 BT 聯動土地開發業務的項目進展，持續關注和管控風險。

財務管理：密切關注貨幣政策及融資環境的變化，做好債券的到期償還工作；多方拓展融資渠道，擇機選擇較低成本的融資品種，進一步優化債務結構；做好資金的計劃和統籌安排，強化投資企業的分紅管理。

公司管理層將持續關注外部環境變化，堅持開源節流、增收節支的工作思路和原則，積極應對各項挑戰，努力提升集團經營業績和管理水平。

§5 其他事項

5.1 業績審閱

本公司審核委員會已審閱並確認本集團之 2013 年中期業績及半年度報告。

5.2 購回、出售或贖回證券

於報告期內，本公司或其子公司或合營企業概無購回、出售或贖回其任何上市證券。

5.3 遵守企業管治守則

報告期內，本公司已遵守聯交所上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的各項守則條文。

§6 項目簡稱

梅觀高速	深圳市梅林至觀瀾高速公路，包括 梅觀高速北段 （清湖至黎光）及 梅觀高速南段 （梅林至清湖）
機荷高速	深圳市機場至荷坳高速公路，包括 機荷東段 （清湖至荷坳）和 機荷西段 （機場至清湖）
鹽壩高速	深圳市鹽田至壩崗高速公路，包括 鹽壩(A 段) （鹽田至溪涌）、 鹽壩(B 段) （溪涌至葵涌）和 鹽壩(C 段) （葵涌至壩崗）
鹽排高速	深圳市鹽田至排榜高速公路，又稱機荷高速鹽田港支線
南光高速	深圳市西麗至公明高速公路，又稱麗明大道
水官高速	深圳市水徑村至官井頭高速公路，又稱龍崗二通道
水官延長段	水官高速延長段，為清平高速（深圳市玉龍坑至平湖高速公路，又稱玉平大道）的第一期路段
外環高速	深圳市外環高速公路
沿江高速 (深圳段)	廣州至深圳沿江高速公路（簡稱沿江高速）深圳南山至東寶河（東莞與深圳交界處）段
龍大高速	深圳龍華至東莞大嶺山高速公路
清連項目	清遠至連州的 清連高速 、 清連二級路 及/或 清連一級公路高速化改造工程 ，視乎情況而定
陽茂高速	陽江至茂名高速公路
廣梧項目	廣東廣州至廣西梧州高速公路（簡稱廣梧高速）馬安至河口段

江中項目	中山至江門高速公路及江門至鶴山高速公路二期
廣州西二環	廣州繞城高速小塘至茅山段，又稱廣州西二環高速公路
武黃高速	武漢至黃石高速公路
長沙環路	長沙市繞城高速公路（西北段）
南京三橋	南京市長江第三大橋
龍大項目	本公司受託管理深圳龍大高速公路有限公司 89.93% 股權，包括對龍大高速的日常經營管理
南坪項目	本公司承接的深圳市南坪快速路（又稱南坪大道）的代建工程項目，其中，南坪快速路第一期工程稱 南坪（一期） ，南坪快速路第二期工程稱 南坪（二期） ，由 A 段和 B 段兩部分組成
沿江項目	本公司受託管理深圳市廣深沿江高速公路投資有限公司，包括對沿江高速（深圳段）建設期和經營期的管理
貴龍項目	本集團承接的貴州龍裡貴龍城市大道一期採用「建設—移交」模式進行建設的工程項目及相關的土地一級開發項目

承董事會命

楊海

董事長

中國，深圳，2013 年 8 月 16 日

於本公告之日，本公司董事為：楊海先生（董事長）、吳亞德先生（執行董事兼總裁）、李景奇先生（非執行董事）、趙俊榮先生（非執行董事）、胡偉先生（非執行董事）、謝日康先生（非執行董事）、張楊女士（非執行董事）、趙志錫先生（非執行董事）、王海濤先生（獨立非執行董事）、張立民先生（獨立非執行董事）、區勝勤先生（獨立非執行董事）和林鉅昌先生（獨立非執行董事）。

本公告分別以中、英文兩種語言編制，若兩種版本有歧義，概以中文版為準。

本公告僅提供本公司完整的《2013 年半年度報告》內的資料及詳情的摘要，並已於聯交所網頁 <http://www.hkex.com.hk> 上刊登，載有根據聯交所上市規則附錄 16 規定的所有中期報告須附載的資料的本公司《2013 年半年度報告》將於短期內在聯交所網頁 <http://www.hkex.com.hk> 上刊登。

附件：

深圳高速公路股份有限公司

中期財務報表（包括附註）

2013年1月1日至2013年6月30日止期間

深圳高速公路股份有限公司

中期財務報表

2013年1月1日至2013年6月30日止期間

	頁碼
2013年中期財務報表	
合併及公司資產負債表	2 - 5
合併及公司利潤表	6 - 7
合併及公司現金流量表	8 - 9
合併及公司股東權益變動表	10 - 11
財務報表附注	12 - 93
補充資料	94 - 96

深圳高速公路股份有限公司

合併資產負債表

2013年6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

資產	附注	2013年6月30日 (未經審計)	2012年12月31日 (經審計)
流動資產			
貨幣資金	五(1)	1,403,734,038.29	1,956,056,006.44
應收股利	五(2)	630,000.00	-
應收賬款	五(3)	373,433,938.34	385,812,938.72
預付款項	五(5)	6,188,405.85	320,335,136.60
應收利息		2,014,722.23	2,236,957.19
其他應收款	五(4)	117,155,605.61	37,496,747.37
存貨	五(6)	323,117,377.08	2,980,022.26
流動資產合計		<u>2,226,274,087.40</u>	<u>2,704,917,808.58</u>
非流動資產			
長期股權投資	五(7)	1,625,579,611.62	1,653,743,186.99
投資性房地產	五(8)	15,541,375.00	15,829,225.00
固定資產	五(9)	1,051,255,412.11	1,098,074,917.42
在建工程	五(10)	5,308,101.00	16,357,384.44
無形資產	五(11)	18,409,467,158.78	18,636,247,042.26
長期待攤費用		3,786,340.54	4,717,014.07
遞延所得稅資產	五(12)	79,518,635.02	79,238,463.43
非流動資產合計		<u>21,190,456,634.07</u>	<u>21,504,207,233.61</u>
資產總計		<u>23,416,730,721.47</u>	<u>24,209,125,042.19</u>

深圳高速公路股份有限公司

合併資產負債表(續)

2013年6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附注	2013年6月30日 (未經審計)	2012年12月31日 (經審計)
流動負債			
短期借款	五(13)	200,000,000.00	1,000,000.00
應付賬款	五(14)	447,287,175.81	661,807,999.88
預收款項	五(15)	16,102,857.02	19,343,485.00
應付職工薪酬	五(16)	31,746,988.88	82,952,114.94
應交稅費	五(17)	78,932,908.70	66,885,479.35
應付利息	五(18)	170,984,595.22	102,406,437.69
應付股利	五(19)	87,457,524.55	-
其他應付款	五(20)	379,348,548.79	416,155,154.40
一年內到期的非流動負債	五(22)	1,830,172,668.61	2,538,991,115.62
其他流動負債		1,324,332.00	-
流動負債合計		3,243,357,599.58	3,889,541,786.88
非流動負債			
長期借款	五(23)	5,045,665,380.00	5,217,739,400.00
應付債券	五(24)	3,085,241,616.08	3,081,681,079.84
預計負債	五(21)	202,466,535.35	195,892,410.37
遞延所得稅負債	五(12)	906,778,820.32	935,283,505.52
衍生金融負債	五(25)	18,986,658.00	16,070,892.42
非流動負債合計		9,259,139,009.75	9,446,667,288.15
負債合計		12,502,496,609.33	13,336,209,075.03
股東權益			
股本	五(26)	2,180,770,326.00	2,180,770,326.00
資本公積	五(27)	3,183,203,239.93	3,181,011,501.38
盈餘公積	五(28)	1,604,265,015.87	1,604,265,015.87
未分配利潤	五(29)	2,672,482,094.17	2,570,439,249.07
歸屬於公司股東權益合計		9,640,720,675.97	9,536,486,092.32
少數股東權益	五(30)	1,273,513,436.17	1,336,429,874.84
股東權益合計		10,914,234,112.14	10,872,915,967.16
負債及股東權益總計		23,416,730,721.47	24,209,125,042.19

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

公司資產負債表

2013年6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

資產	附注	2013年6月30日 (未經審計)	2012年12月31日 (經審計)
流動資產			
貨幣資金		825,632,767.50	1,168,598,474.41
應收賬款	十二(1)	326,768,382.16	340,856,332.71
預付款項		1,774,259.61	4,090,690.03
應收利息		1,271,916.67	2,236,957.19
應收股利		630,000.00	-
其他應收款	十二(2)	494,570,699.77	818,899,488.99
存貨		1,400,489.48	1,634,514.63
流動資產合計		<u>1,652,048,515.19</u>	<u>2,336,316,457.96</u>
非流動資產			
長期應收款	十二(3)	1,256,645,090.43	818,333,335.01
長期股權投資	十二(4)	6,545,087,095.64	6,626,238,971.59
投資性房地產		15,541,375.00	15,829,225.00
固定資產		558,258,352.47	590,628,811.45
在建工程		2,837,057.32	2,837,057.32
無形資產		4,915,497,642.75	4,982,655,389.41
長期待攤費用		1,677,093.47	2,134,482.53
遞延所得稅資產		77,920,089.89	77,553,285.95
非流動資產合計		<u>13,373,463,796.97</u>	<u>13,116,210,558.26</u>
資產總計		<u>15,025,512,312.16</u>	<u>15,452,527,016.22</u>

深圳高速公路股份有限公司

公司資產負債表(續)

2013年6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	2013年6月30日 (未經審計)	2012年12月31日 (經審計)
流動負債		
應付賬款	86,943,623.42	86,207,026.06
預收款項	-	750,000.00
應付職工薪酬	20,262,809.50	56,868,475.27
應交稅費	37,943,340.33	30,057,866.34
應付利息	163,522,810.35	94,227,811.89
應付股利	87,457,524.55	-
其他應付款	310,995,357.39	263,316,621.65
一年內到期的非流動負債	1,660,959,753.23	2,372,232,167.49
流動負債合計	<u>2,368,085,218.77</u>	<u>2,903,659,968.70</u>
非流動負債		
長期借款	832,657,600.00	837,462,400.00
應付債券	3,091,310,678.51	3,088,084,219.09
預計負債	202,466,535.35	195,892,410.37
非流動負債合計	<u>4,126,434,813.86</u>	<u>4,121,439,029.46</u>
負債合計	<u>6,494,520,032.63</u>	<u>7,025,098,998.16</u>
股東權益		
股本	2,180,770,326.00	2,180,770,326.00
資本公積	2,315,587,934.74	2,315,587,934.74
盈餘公積	1,604,265,015.87	1,604,265,015.87
未分配利潤	2,430,369,002.92	2,326,804,741.45
股東權益合計	<u>8,530,992,279.53</u>	<u>8,427,428,018.06</u>
負債及股東權益總計	<u>15,025,512,312.16</u>	<u>15,452,527,016.22</u>

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

合併利潤表

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

	附注	2013年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)	2012年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)
一、營業收入	五(31)	1,489,044,938.80	1,560,628,257.43
減：營業成本	五(31)	(693,048,022.00)	(664,623,953.11)
營業稅金及附加	五(32)	(53,297,161.38)	(56,137,730.57)
管理費用	五(33)	(25,412,441.91)	(25,460,333.60)
財務費用-淨額	五(34)	(293,672,370.58)	(312,087,121.93)
加：投資收益	五(35)	89,318,063.02	68,448,560.65
其中：對聯營企業和合營企業的投资收益		<u>89,318,063.02</u>	<u>68,448,560.65</u>
二、營業利潤		512,933,005.95	570,767,678.87
加：營業外收入	五(36)	775,842.48	198,654.45
其中：非流動資產處置收益		<u>373,156.13</u>	<u>43,550.00</u>
減：營業外支出	五(36)	(915,460.55)	(199,996.87)
其中：非流動資產處置損失		<u>(218,102.43)</u>	<u>(139,409.40)</u>
三、利潤總額		512,793,387.88	570,766,336.45
減：所得稅費用	五(37)	<u>(106,882,439.22)</u>	<u>(130,832,202.72)</u>
四、淨利潤		<u>405,910,948.66</u>	<u>439,934,133.73</u>
歸屬於公司股東的淨利潤		<u>385,542,987.48</u>	<u>418,820,805.87</u>
少數股東損益		<u>20,367,961.18</u>	<u>21,113,327.86</u>
五、每股收益			
基本每股收益	五(38)	0.177	0.192
稀釋每股收益	五(38)	<u>0.177</u>	<u>0.192</u>
六、其他綜合收益	五(39)	<u>2,191,738.55</u>	<u>(2,366,016.78)</u>
七、綜合收益總額		408,102,687.21	437,568,116.95
歸屬於公司股東的綜合收益總額		<u>387,734,726.03</u>	<u>416,454,789.09</u>
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<u>20,367,961.18</u>	<u>21,113,327.86</u>

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

公司利潤表

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

	附注	2013年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)	2012年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)
一、營業收入	十二(5)	543,433,034.48	604,540,070.30
減：營業成本	十二(5)	(179,521,556.99)	(207,977,250.89)
營業稅金及附加		(20,226,186.96)	(20,923,901.83)
管理費用		(21,259,524.12)	(22,778,711.60)
財務費用-淨額		(119,066,412.38)	(141,578,357.55)
加：投資收益	十二(6)	233,227,542.31	252,929,146.99
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<u>89,318,063.02</u>	<u>68,448,560.65</u>
二、營業利潤		436,586,896.34	464,210,995.42
加：營業外收入		2,400.00	29,554.44
其中：非流動資產處置收益		<u>-</u>	<u>24,450.00</u>
減：營業外支出		(52,838.10)	(120,724.75)
其中：非流動資產處置損失		<u>(4,838.10)</u>	<u>(101,224.75)</u>
三、利潤總額		436,536,458.24	464,119,825.11
減：所得稅費用		<u>(49,472,054.39)</u>	<u>(53,146,711.54)</u>
四、淨利潤		<u>387,064,403.85</u>	<u>410,973,113.57</u>
五、其他綜合收益		-	-
六、綜合收益總額		<u>387,064,403.85</u>	<u>410,973,113.57</u>

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

合併現金流量表

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

	附注	2013年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)	2012年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量			
提供勞務收到的現金		1,490,679,488.08	1,519,956,051.91
收到其他與經營活動有關的現金	五(40)(a)	39,912,215.60	346,260,115.31
經營活動現金流入小計		1,530,591,703.68	1,866,216,167.22
購買商品、接受勞務支付的現金		(264,586,054.05)	(246,529,932.65)
支付給職工以及為職工支付的現金		(156,666,426.58)	(125,920,910.63)
支付各項稅費		(183,696,421.66)	(264,501,006.97)
支付其他與經營活動有關的現金	五(40)(b)	(116,096,646.08)	(421,091,886.83)
經營活動現金流出小計		(721,045,548.37)	(1,058,043,737.08)
經營活動產生的現金流量淨額	五(41)(a)	809,546,155.31	808,172,430.14
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		2,500,000.00	14,462,711.63
取得投資收益所收到的現金		21,800,000.00	25,622,465.00
處置固定資產收回的現金淨額		1,345,137.07	64,071.30
收到其他與投資活動有關的現金		16,352,663.29	16,723,819.03
投資活動現金流入小計		41,997,800.36	56,873,066.96
購建固定資產及無形資產所支付的現金		(390,798,134.64)	(306,282,355.59)
支付其他與投資活動有關的現金		(4,075,503.81)	(8,203,865.19)
投資活動現金流出小計		(394,873,638.45)	(314,486,220.78)
投資活動產生的現金流量淨額		(352,875,838.09)	(257,613,153.82)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		-	52,735,990.13
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	52,735,990.13
取得借款收到的現金		556,650,000.00	140,260,192.00
籌資活動現金流入小計		556,650,000.00	192,996,182.13
償還債務支付的現金		(1,096,536,770.00)	(478,594,500.00)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		(469,171,030.18)	(580,566,251.99)
其中：子公司支付少數股東股利		(80,445,098.25)	(122,690,291.68)
支付其他與籌資活動有關的現金		(548,344.67)	(3,932,968.09)
籌資活動現金流出小計		(1,566,256,144.85)	(1,063,093,720.08)
籌資活動產生的現金流量淨額		(1,009,606,144.85)	(870,097,537.95)
四、匯率變動對現金的影響		610,406.53	(717,141.48)
五、現金淨減少額	五(41)(b)	(552,325,421.10)	(320,255,403.11)
加：期初現金餘額		1,954,204,126.56	2,167,953,309.07
六、期末現金餘額	五(41)(c)	1,401,878,705.46	1,847,697,905.96

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

公司現金流量表

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

	2013年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)	2012年1月1日 至6月30日止期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量		
提供勞務收到的現金	549,967,594.24	580,339,535.82
收到其他與經營活動有關的現金	5,683,978.29	205,572,731.48
經營活動現金流入小計	555,651,572.53	785,912,267.30
購買商品、接受勞務支付的現金	(85,178,991.17)	(47,484,465.43)
支付給職工以及為職工支付的現金	(86,166,476.31)	(70,711,504.03)
支付的各項稅費	(63,585,489.52)	(123,460,929.65)
支付其他與經營活動有關的現金	(18,041,385.95)	(35,093,601.28)
經營活動現金流出小計	(252,972,342.95)	(276,750,500.39)
經營活動產生的現金流量淨額	302,679,229.58	509,161,766.91
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	55,488,300.58	108,636,064.94
取得投資收益所收到的現金	165,709,479.27	210,103,051.33
處置固定資產收回的現金淨額	10,650.00	-
收到其他與投資活動有關的現金	730,043,924.89	227,398,293.51
投資活動現金流入小計	951,252,354.74	546,137,409.78
購建固定資產及無形資產所支付的現金	(27,061,794.19)	(75,176,813.90)
取得子公司及其他經營單位支付的現金淨額	-	(190,000,000.00)
支付其他與投資活動有關的現金	(707,700,946.00)	(36,489.08)
投資活動現金流出小計	(734,762,740.19)	(265,213,302.98)
投資活動產生的現金流量淨額	216,489,614.55	280,924,106.80
三、籌資活動產生的現金流量		
取得借款收到的現金	200,000,000.00	5,000,000.00
籌資活動現金流入小計	200,000,000.00	5,000,000.00
償還債務支付的現金	(820,000,000.00)	(512,000,000.00)
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	(241,645,369.85)	(317,940,568.63)
支付其他與籌資活動有關的現金	(490,302.94)	(3,891,742.36)
籌資活動現金流出小計	(1,062,135,672.79)	(833,832,310.99)
籌資活動產生的現金流量淨額	(862,135,672.79)	(828,832,310.99)
四、匯率變動對現金的影響	(2,331.19)	(35,238.17)
五、現金淨減少額	(342,969,159.85)	(38,781,675.45)
加：期初現金餘額	1,166,746,594.52	1,412,201,859.12
六、期末現金餘額	823,777,434.67	1,373,420,183.67

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

合併股東權益變動表

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	歸屬於公司股東權益				少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
2012年1月1日年初餘額	2,180,770,326.00	3,184,545,911.42	1,534,894,948.48	2,304,205,866.63	1,292,970,637.65	10,497,387,690.18
2012年1月1日至6月30日止期間增減變動額						
淨利潤	-	-	-	418,820,805.87	21,113,327.86	439,934,133.73
其他綜合收益	-	(2,366,016.78)	-	-	-	(2,366,016.78)
股東投入資本	-	-	-	-	52,735,990.13	52,735,990.13
利潤分配						
對股東的分配	-	-	-	(348,923,252.16)	(95,735,938.11)	(444,659,190.27)
2012年6月30日期末餘額(未經審計)	<u>2,180,770,326.00</u>	<u>3,182,179,894.64</u>	<u>1,534,894,948.48</u>	<u>2,374,103,420.34</u>	<u>1,271,084,017.53</u>	<u>10,543,032,606.99</u>
2013年1月1日年初餘額	2,180,770,326.00	3,181,011,501.38	1,604,265,015.87	2,570,439,249.07	1,336,429,874.84	10,872,915,967.16
2013年1月1日至6月30日止期間增減變動額						
淨利潤	-	-	-	385,542,987.48	20,367,961.18	405,910,948.66
其他綜合收益	-	2,191,738.55	-	-	-	2,191,738.55
利潤分配						
對股東的分配	-	-	-	(283,500,142.38)	(83,284,399.85)	(366,784,542.23)
2013年6月30日期末餘額(未經審計)	<u>2,180,770,326.00</u>	<u>3,183,203,239.93</u>	<u>1,604,265,015.87</u>	<u>2,672,482,094.17</u>	<u>1,273,513,436.17</u>	<u>10,914,234,112.14</u>

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

公司股東權益變動表

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2012年1月1日年初餘額	2,180,770,326.00	2,315,587,934.74	1,534,894,948.48	2,051,397,387.15	8,082,650,596.37
2012年1月1日至6月30日止期間增減變動額					
淨利潤	-	-	-	410,973,113.57	410,973,113.57
利潤分配					
對股東分配	-	-	-	(348,923,252.16)	(348,923,252.16)
2012年6月30日期末餘額(未經審計)	<u>2,180,770,326.00</u>	<u>2,315,587,934.74</u>	<u>1,534,894,948.48</u>	<u>2,113,447,248.56</u>	<u>8,144,700,457.78</u>
2013年1月1日年初餘額	2,180,770,326.00	2,315,587,934.74	1,604,265,015.87	2,326,804,741.45	8,427,428,018.06
2013年1月1日至6月30日止期間增減變動額					
淨利潤	-	-	-	387,064,403.85	387,064,403.85
利潤分配					
對股東分配	-	-	-	(283,500,142.38)	(283,500,142.38)
2013年6月30日期末餘額(未經審計)	<u>2,180,770,326.00</u>	<u>2,315,587,934.74</u>	<u>1,604,265,015.87</u>	<u>2,430,369,002.92</u>	<u>8,530,992,279.53</u>

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊海

主管會計工作的負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

一 公司基本情况

深圳高速公路股份有限公司(“本公司”)於1996年12月30日在中華人民共和國(“中國”)成立為股份有限公司。本公司及其附屬公司(合稱“本集團”)的主要業務為建造、營運及管理在中國的收費公路及高速公路。

本公司的註冊地址和總部地址為深圳市福田區益田路江蘇大廈裙樓2-4層。

本公司的母公司為深圳國際控股有限公司(“深圳國際”)，深圳市投資控股有限公司(“深圳投控”)為本公司的最終控股公司。

本公司的H股及A股分別於香港聯合交易所有限公司及中國上海證券交易所上市。

本中期財務報表由本公司董事會於2013年8月16日批准報出。

本中期財務報表未經審計。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則——基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱“企業會計準則”)進行編制。

於2013年6月30日，本集團的流動負債超過流動資產達人民幣1,017,083,512.18元。本公司董事已作出評估，由於本集團能產生正面的經營活動現金流量，且本集團於2013年6月30日尚有未使用之銀行授信額度約人民幣61.41億元，而有關銀行未有對這些貸款額度的使用做出任何保留，可滿足本集團債務及資本性承諾之資金需要，本公司董事認為本集團並不存在持續經營問題。因此，本公司以持續經營為基礎編制本中期財務報表。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司2013年1月1日至2013年6月30日止期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2013年6月30日的合併及公司財務狀況以及2013年1月1日至2013年6月30日止期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。本會計期間為2013年1月1日起至2013年6月30日止。

(4) 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(6) 合併財務報表的編制方法

編制合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 外幣折算

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產于初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。本集團所持有的金融資產為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及應收款項。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產，該資產在資產負債表中以交易性金融資產列示。

應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

(ii) 金融資產確認和計量

金融資產于本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項採用實際利率法，以攤余成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

(iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：**(1)**收取該金融資產現金流量的合同權利終止；**(2)**該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；或者**(3)**該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

(i) 金融負債分類

金融負債于初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

(ii) 金融負債確認和計量

應付款項包括應付賬款、其他應付款、應付票據等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤余成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤余成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法、期權定價模型等。採用估值技術時，盡可能最大程度使用可觀察到的市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

(d) 現金流量套期

現金流量套期，是指對現金流量變動風險進行的套期。該類現金流量變動源於已存在的資產、負債或與很可能發生的預期交易有關的某類特定風險，並將會影響企業的損益。

現金流量套期的被套期項目是本集團面臨現金流量變動風險，且被指定為被套期對象的項目。現金流量套期工具是本集團為進行套期而指定的、其現金流量變動預期可抵銷被套期項目的現金流量變動的衍生工具。

當被套期項目的剩餘期限超過12個月時，套期衍生工具的公允價值全部會被分類為非流動資產或負債。

本集團於訂立套期交易時以及後期持續記錄其對於該等用於套期交易的衍生工具有效性的評估，以判斷其是否高度有效地抵銷被套期項目的現金流量變動(即該套期的實際抵消結果是否在80%至125%的範圍內)。本集團採用比率分析方法來評估現金流量套期的後續有效性。

現金流量套期工具利得或損失中屬於有效套期的部分，本集團直接將其計入其他綜合收益，並單列項目反映。對於套期工具利得或損失中屬於無效套期的部分，則計入當期損益。

在權益中記錄的套期工具的利得或損失當被套期項目影響損益時轉出並確認在損益表中。然而，當被套期的預期交易導致一項非金融資產的確認，之前在權益中記錄的利得或損失從權益中轉出，並計入該非金融資產初始確認的成本中。

當套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使時或套期不再滿足套期會計方法的條件時，本集團不再使用套期會計。直至預期交易實際發生時，本集團才將在套期有效期間直接計入權益中的套期工具利得或損失轉出，計入當期損益。如果被套期項目預計不會發生，在套期有效期間直接計入權益中的套期工具利得或損失就會轉出，計入當期損益。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外提供勞務形成的應收賬款，按從勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

(a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有的條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷標準為：應收賬款單項金額超過 5,000,000.00 元；其他應收款單項金額超過 1,000,000.00 元。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

確定組合的依據如下：

組合 1	應收政府及應收關聯方
組合 2	所有其他第三方

按組合計提壞賬準備的計提方法如下：

組合 1	其他方法
組合 2	賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法的計提比例列示如下：

	應收賬款計提比例	其他應收款計提比例
三年以內	不計提	不計提
三年以上	100%	100%

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項(續)

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的：

組合名稱	方法說明
組合 1	除存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項外，不對應收政府款項及應收關聯方款項計提壞賬準備。

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(11) 存貨

(a) 分類

存貨包括購入的擬開發的土地、票證、低值易耗品、維修備件和庫存材料等，按成本與可變現淨值孰低列示。

(b) 發出存貨的計價方法

購入的擬開發的土地發出時採用個別計價法確定其實際成本。票證、低值易耗品、維修備件和庫存材料等存貨發出時的成本按加權平均法核算。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度為永續盤存制。

(e) 低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品在領用時採用一次轉銷法進行攤銷。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編制合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

(a) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(b) 後續計量及投資損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及投資損益確認方法(續)

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。如被投資單位與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對被投資單位財務報表進行必要的調整。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利于宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所享有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業及聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附注二(19))。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 投資性房地產

投資性房地產指以出租為目的的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，于發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對其計提攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年攤銷率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年攤銷率
停車位	30年	-	3.33%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和攤銷方法於每年年度終了進行複核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、交通設備、運輸工具以及辦公及其他設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。1997年1月1日國有股股東作為出資投入本公司的固定資產及其累計折舊系以資產評估機構評估，並經國家國有資產管理局國資評(1996)911號文確認的評估後固定資產原價及累計折舊調整入賬。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出于發生時計入當期損益。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產(續)

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用年限內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物			
經營辦公用房	20-30年	5%	3.17%-4.75%
簡易房	10年	5%	9.50%
建築物	15年	5%	6.33%
交通設備	8-10年	5%	9.50%-11.87%
運輸工具	5-6年	5%	15.83%-19.00%
辦公及其他設備	5年	5%	19.00%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行複核並作適當調整。

(c) 固定資產的減值

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(15) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(17) 無形資產

無形資產包括特許經營無形資產、戶外廣告用地使用權及計算機軟件使用權，以成本計量。

(a) 特許經營無形資產

特許經營無形資產是各特許權授予方授予本集團向收費公路使用者收取費用的權利以及所獲得的與特許經營權合同有關的土地使用權。特許經營無形資產按實際發生的成本計算。實際成本包括建築過程中支付的工程價款，本公司發生的與建築相關的成本費用，以及在收費公路達到預定可使用狀態之前所發生的符合資本化條件的借款費用。本公司已交付使用但尚未辦理竣工決算的收費公路的特許經營無形資產按收費公路工程賬面價值或工程概算價值暫估入賬，待竣工決算時，再將已入賬的賬面價值調整為實際價值。

1997年1月1日國有股股東作為出資投入本公司的收費公路的特許經營無形資產以資產評估機構評估，並經國家國有資產管理局國資評(1996)911號文確認的評估值入賬；機荷高速公路西段的土地使用權系本公司的發起人在公司改制時以業經國家國有資產管理局確認的1996年6月30日的重估價值作為其對本公司的投資而投入；梅觀高速公路的土地使用權系由本公司的發起人之一新通產實業開發(深圳)有限公司(“新通產公司”)原作為其對本公司的子公司—深圳市梅觀高速公路有限公司(“梅觀公司”)的投資而投入按雙方確定的合同約定價計價。

收費公路在達到預定可使用狀態時，特許經營無形資產採用車流量法在收費公路經營期限內進行攤銷。特許經營無形資產在進行攤銷時，以各收費公路經營期限內的預測總標準車流量和收費公路的特許經營無形資產的原價/賬面價值為基礎，計算每標準車流量的攤銷額(“單位攤銷額”)，然後按照各會計期間實際標準車流量與單位攤銷額攤銷特許經營無形資產。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(a) 特許經營無形資產(續)

本公司已制定政策每年對各收費公路經營期限內的預測總標準車流量進行內部複核。每隔3至5年或當實際標準車流量與預測標準車流量出現重大差異且該差異可能持續存在時，本公司將委任獨立的專業交通研究機構對未來交通車流量進行研究，並根據重新預測的總標準車流量調整以後年度的單位攤銷額，以確保相關特許經營無形資產可於攤銷期滿後完全攤銷。

各收費公路的經營年限以及特許經營無形資產的單位攤銷額列示如下：

項目	營運期限	單位攤銷額(元)
鹽壩高速公路	2001年4月~2031年12月	3.60
鹽排高速公路	2006年5月~2027年3月	1.49
梅觀高速公路	1995年5月~2027年3月	1.48
機荷高速公路西段	1999年5月~2027年3月	1.22
南光高速公路	2008年1月~2033年1月	3.68
機荷高速公路東段	1997年10月~2027年3月	4.54
武黃高速公路	1997年9月~2022年9月	6.52
清連高速公路	2009年7月~2034年7月	33.15
107國道清連段	1995年9月~2028年2月(附注二(28)(c))	35.36

與收費公路有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入特許經營無形資產成本；所有其他後續支出于發生時計入當期損益。

(b) 其他無形資產

戶外廣告土地使用權按使用年限5年平均攤銷。外購計算機軟件按5年平均攤銷。

(c) 定期複核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行複核並作適當調整。

(d) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括預付的已經發生但應由本期和以後各期負擔的攤銷期限在一年以上的各項費用，按預計受益期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業及聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(20) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育費等其他與獲得職工提供的服務相關的支出。

本集團的在職職工按規定參加由政府機構設立及管理的設定繳款的退休養老統籌計劃，以在職職工工資為基礎，按照規定比例(13%至14%)且在不超過規定上限的基礎上按月計提基本養老保險金，并向當地勞動和社會保障機構繳納。

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計畫或提出自願裁減建議並即將實施、且本集團不能單方面撤回解除勞動關係計畫或裁減建議時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期費用。

除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，於職工提供服務的期間應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

(21) 股利分配

現金股利于股東大會批准的當期，確認為負債。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 預計負債

因特許經營權合同要求本集團需承擔對所管理收費公路進行養護劑路面重鋪的責任形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債帳面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的帳面價值進行複核并作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

(23) 分離交易可轉債

發行的分離交易可轉債於初始確認時對其負債和權益成分進行分拆，負債成分按未來現金流量進行折現後的金額確定，權益成分按發行收入扣除負債金額後的金額確定。發行分離交易可轉債發生的交易費用，在負債成分和權益成分之間按其初始確認金額為比例進行分攤。分攤交易可轉債中的負債金額次用實際利率法，按攤余成本進行計量。

(24) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入。

- (a) 本集團從事公路通行所取得的收入，在勞務已經提供，且勞務收入和成本能夠可靠地計量、與交易相關的經濟利益能夠流入本集團時確認。
- (b) 對本集團的工程建設管理服務收入，在工程建設管理服務的結果能夠可靠估計的情況下，根據完工百分比法確認收入，完工百分比按截至資產負債表日發生的工程項目累計實際工程費用及項目管理成本占預算工程費用總額及預算項目管理成本總額的百分比計算。在工程建設管理服務的結果不能夠可靠估計的情況下，但管理成本預計能夠得到補償時，以發生的管理成本確認等值的收入。
- (c) 對本集團與政府部門簽訂特許經營權合同，參予收費公路基建的發展、融資、經營及維護，在建造期間，如果本集團提供了實際建造服務，將採用完工百分比法確定在某段期間內應記賬的收入及費用金額。完工比例參考每份合約截至結算日止已發生之有關基建成本占該合約的估計總成本之百分比計算。如果本集團未提供實際建造服務，將基礎設施建造發包給其他方的，不確認建造服務收入。
- (d) 廣告收入按直線法在合同約定期限內確認。
- (e) 利息收入按照其他方使用本集團貨幣資金的時間採用實際利率計算確定。
- (f) 經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(26) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

(27) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(28) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。

下列重要會計估計和關鍵假設存在會導致下一會計期間資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(a) 特許經營無形資產之攤銷

如附注二(17)(a)所述，本集團特許經營無形資產按車流量法攤銷，當總預計交通流量與實際結果存在重大差異時，對特許經營無形資產的單位攤銷額作出相應調整。

本公司董事對總預計交通流量作出定期複核。若存在重大差異且該差異可能持續存在時，本集團將委託專業機構進行獨立的專業交通研究，以確定適當的調整。本公司分別於2006年度及2010年度委託有關專業機構對主要收費公路的總預計交通流量進行了獨立專業交通研究，並於未來經營年度根據重新預測的總預計交通流量對各特許經營無形資產進行攤銷。

(b) 公路養護責任預計負債

如附注二(22)所述，作為各特許經營權合同中的責任的一部分，本集團需承擔對所管理收費公路進行養護及路面重鋪的責任。所產生的養護成本，除屬於改造服務外，需計提預計負債。

預期需結算有關債務的支出按本集團在特許經營安排下經營各收費公路期間需要進行的主要養護及路面重鋪作業的次數及各作業預期發生的開支確定。對預期養護及路面重鋪的開支及此等作業的發生時間的確定，需要本公司董事進行估計，而有關金額根據本集團的整體養護計畫及過去發生類似作業的歷史成本作出估計。另外，董事通過評估市場的貨幣時間價值和有關責任特有風險確定所採用的折現率。

若預期開支、養護計畫及折現率與管理層現時的估計有變化，導致對養護責任預計負債的變化，將按未來適用法處理。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(28) 重要估計和判斷(續)

(c) 特許經營無形資產之減值

根據附注二(19)的會計政策，本集團對於資產負債表日存在減值跡象的特許經營無形資產進行減值測試。

於2013年6月15日，湖北省物價局發佈公告，按照交通運輸部、國家發改委、財政部《關於加快推進收費公路專項清理整改工作的函》(交函公路(2013)110號)要求，經省人民政府同意，擬按照價格法律、行政法規的規定組織聽證後，降低武黃高速公路的收費標準。截至本財務報告批准報出日，該聽證尚未舉行。本公司基於收費標準下調幅度的最佳估計對武黃高速公路進行減值測試，認為其可回收金額仍大於賬面值。本估計是依賴於本公司對武黃高速公路的車流量預測數據以及收費標準下調幅度最佳估計進行的，如果未來實際車流量與預測車流量存在重大差異以及實際收費標準下降幅度與預測下降幅度存在重大差異，將會導致該估計的變更。

廣東省交通運輸廳於近期發出通知，按照《關於加快推進我省收費公路專項清理工作有關事項的通知》(粵交明電(2013)56號)，屬於建成通車後由政府還貸轉讓為經營性公路的收費公路，其最長收費年限為20年。根據上述通知，本公司的控股子公司清連公司所持有的107國道清連段自2013年6月30日24時起取消收費。107國道清連段的原經批准的收費期至2028年2月止。於2013年6月30日，該路段相關的特許經營無形資產淨值為247,930,292.31元，固定資產淨值為145,005.44元。由於107國道清連段為清連公司通過合法投資和經正式審批程序獲得的合法收益權，本公司已於近期就停止收費後涉及公司合法權益及補償等相關事宜與政府主管機構進行溝通。但截至本財務報告批准報出日，與政府主管機構仍處於溝通初期，無法預計未來的發展，故於本期暫不進行任何會計上的處理。

(d) 所得稅及遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終的稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

在預計可利用可彌補虧損的未來期間內很可能取得足夠的應納稅所得額時，本集團確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產主要涉及管理層對產生虧損的公司的應納稅所得額產生的時間以及金額做出判斷和估計。如果實際取得應納稅所得額的時間和金額與估計存在差異，則會對遞延所得稅資產及當期所得稅費用產生影響。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

三 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種		計稅基礎	稅率
企業所得稅	(i)	應納稅所得額	25%
營業稅		高速公路車輛通行費收入	3%
營業稅		非高速公路車輛通行費收入	5%
營業稅		工程建設管理服務收入	3%
城市維護建設稅		繳納的流轉稅額	7%
教育費附加		繳納的流轉稅額	3%
地方教育附加		繳納的流轉稅額	2%
文化事業建設費	(ii)	營業額	3%
增值稅		應稅廣告營業收入	6%

(i) 企業所得稅

本公司及其子公司本期適用企業所得稅稅率列示如下：

	適用稅率
本公司	25%
深圳市高速廣告有限公司(“高速廣告公司”)	25%
梅觀公司	25%
深圳機荷高速公路東段有限公司(“機荷東段公司”)	25%
廣東清連公路發展有限公司(“清連公司”)	25%
美華實業(香港)有限公司(“美華公司”)	25%
高匯有限公司(“高匯公司”)	25%
深圳市外環高速公路投資有限公司(“外環公司”)	25%
Jade Emperor Limited(“JEL公司”)	25%
湖北馬鄂高速公路經營有限公司(“馬鄂公司”)	25%
深圳高速投資有限公司(“高速投資公司”)	25%
貴州貴深投資發展有限公司(“貴深公司”)	25%
貴州深高速置地有限公司(“置地公司”)	25%

本公司及其子公司—高速廣告公司、梅觀公司、機荷東段公司及馬鄂公司原適用的企業所得稅稅率為15%。依據所得稅法的相關規定，本公司、高速廣告公司、梅觀公司、機荷東段公司及馬鄂公司適用的企業所得稅率在2008年至2012年的5年期間內逐步過渡到25%，本期適用的稅率為25%。

本公司的子公司—清連公司，依據所得稅法的相關規定，清連公司適用的企業所得稅率在2008年至2012年的5年期間內逐步過渡到25%。根據清國稅發(1997)072號文的復函，清連公司自彌補以前年度累計虧損後第一個獲利年度起，可享受“二免三減半”的稅收優惠政策。根據國務院國發(2007)39號文的規定，其稅收優惠期限從2008年度起計算。因此清連公司本期實際稅率為25%。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

三 稅項(續)

(i) 企業所得稅(續)

根據國家稅務總局於2010年12月30日發出的國稅函[2010]651號《國家稅務總局關於深圳高速公路股份有限公司有關境外公司居民企業認定問題的批復》，美華公司、高匯公司以及JEL公司被認定為中國居民企業，並實施相應的稅收管理，自2008年度起執行。

(ii) 高速廣告公司需按其營業額的3%繳納文化事業建設費。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

四 企業合併及合併財務報表

(1) 子公司情況

(a) 通過設立取得的子公司列示如下：

	子公司 類型	註冊地	業務性質	註冊資本	已發行 債券	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
外環公司	直接控股	中國廣東省深圳市	公路經營	100,000,000	-	建設經營及管理深圳外環高速公路深圳段	有限責任公司	吳亞德	55543683-6
高速投資公司	直接控股	中國廣東省深圳市	投資	400,000,000	-	投資實業及工程建設	有限責任公司	革非	440304-180904
貴深公司	間接控股*	中國貴州省龍裡縣	基礎設施建設	500,000,000	-	公路及城鄉基礎設施的投資、建設和管理	有限責任公司	杜亞凡	522730-001615
置地公司	間接控股*	中國貴州省龍裡縣	土地綜合開發	1,000,000	-	土地綜合開發、房地產開發	有限責任公司	革非	0720031-7

(續上表)

	本期末實際出資額	實質上構成 對子公司淨投資的 其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖 減少數股東損益的金額
外環公司	100,000,000.00	-	100%	100%	是	-	不適用
高速投資公司	400,000,000.00	-	100%	100%	是	-	不適用
貴深公司	350,000,000.00	-	70%	70%	是	150,004,803.69	-
置地公司	1,000,000.00	-	70%	70%	是	-	-

* 高速投資公司持有貴深公司 70%股權。貴深公司持有置地公司 100%的股權。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(b) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司列示如下：

	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	已發行債券	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
JEL 公司	間接控股	開曼群島	投資控股	30,000,000 美元	-	投資控股	外國企業	不適用	不適用
馬鄂公司	間接控股*	中國湖北省	公路經營	28,000,000 美元	-	武漢至黃石高速公路的收費管理	有限責任公司	李健	615407405

(續上表)

	本期實際出資額	實質上構成 對子公司淨投資的 其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數股 東損益的金額
JEL 公司	527,498,195.49	-	55%	55%	是	399,371,099.55	-
馬鄂公司	231,883,200.00	-	55%	55%	是	-	不適用

*本公司子公司美華公司持有 JEL 公司 55% 股權，JEL 公司持有馬鄂公司 100% 股權。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(1) 子公司情況(續)

(c) 通過非同一控制下的企業合併取得的子公司列示如下：

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	已發行債券	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
清連公司	直接及間接控股	中國廣東省清遠市	公路經營	3,105,959,997.64	-	建設經營及管理清連高速公路及 107 國道清連段	有限責任公司	吳亞德	61806320-6
高速廣告公司	直接及間接控股	中國廣東省深圳市	廣告	30,000,000	-	設計、製作代理國內外廣告業務及其諮詢服務	有限責任公司	羅成寶	19224838-4
梅觀公司	直接控股	中國廣東省深圳市	公路經營	332,400,000	-	梅林至觀瀾高速公路的收費管理	有限責任公司	周慶明	61887636-2
美華公司	直接控股	中國香港	投資控股	795,381,300 港元	-	投資控股	外國企業	不適用	不適用
高匯公司	間接控股	英屬維京群島	投資控股	82,780,081 美元	-	投資控股	外國企業	不適用	不適用
機荷東段公司	直接控股	中國廣東省深圳市	公路經營	440,000,000	-	深圳機場至荷坳高速公路東段的收費管理	有限責任公司	周慶明	61892043-1

(續上表)

子公司名稱	本期末實際出資額	實質上構成對子公司			是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減 少數股東損益的金額
		淨投資的其他項目餘額	持股比例	表決權比例			
清連公司	2,799,690,825.95	-	76.37%	76.37%	是	724,137,532.93	8,682,117.75
高速廣告公司	3,500,000.01	-	100%	100%	是	-	不適用
梅觀公司	636,217,882.46	-	100%	100%	是	-	不適用
美華公司	831,769,303.26	-	100%	100%	是	-	不適用
高匯公司	933,069,337.68	-	100%	100%	是	-	不適用
機荷東段公司	1,034,995,298.29	-	100%	100%	是	-	不適用

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

四 企業合併及合併財務報表(續)

(2) 本期新納入合併範圍的主體

	2013年6月30日淨資產	本期淨利潤
置地公司	1,000,000.00	-

五 合併財務報表項目附注

(1) 貨幣資金

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
庫存現金						
人民幣			12,417,684.18			10,528,775.94
美元	11,321.00	6.1787	69,949.06	11,321.00	6.2855	71,158.15
其他外幣			43,459.40			98,603.72
小計			<u>12,531,092.64</u>			<u>10,698,537.81</u>
銀行存款						
人民幣			1,388,373,284.74			1,941,757,315.20
港幣	3,521,755.98	0.7966	2,805,430.83	4,410,851.37	0.8109	3,576,759.37
美元	3,921.55	6.1787	24,230.08	3,721.91	6.2855	23,394.06
小計			<u>1,391,202,945.65</u>			<u>1,945,357,468.63</u>
合計			<u>1,403,734,038.29</u>			<u>1,956,056,006.44</u>

本公司受託管理公路建設項目，於 2013 年 6 月 30 日，項目委託工程管理專項賬戶存款餘額為 1,855,332.83 元(2012 年 12 月 31 日：1,851,879.88 元)。上述項目委託工程管理專項賬戶存款在現金流量表的貨幣資金項目中作為受限制的銀行存款反映(附注五(41)(c))。

(2) 應收股利

	2013年6月30日	2012年12月31日
應收聯營企業深圳高速工程顧問有限公司 (“顧問公司”)股利	630,000.00	-

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(3) 應收賬款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應收賬款	373,467,438.34	385,846,438.72
減：壞賬準備	(33,500.00)	(33,500.00)
	<u>373,433,938.34</u>	<u>385,812,938.72</u>

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以內	259,432,236.79	307,435,317.87
一到兩年	74,333,340.94	45,277,003.37
兩到三年	6,220,950.00	-
三年以上	33,480,910.61	33,134,117.48
	<u>373,467,438.34</u>	<u>385,846,438.72</u>

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	占總額 比例	金額	計提 比例	金額	占總額 比例	金額	計提 比例
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備								
-組合1	278,830,517.66	74.66%	-	-	306,436,293.86	79.42%	-	-
-組合2	94,636,920.68	25.34%	33,500.00	0.04%	79,410,144.86	20.58%	33,500.00	0.04%
單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>373,467,438.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,500.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>385,846,438.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,500.00</u>	<u>0.01%</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 組合2為採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款，具體分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
一年以內	94,603,420.68	99.96%	-	-	79,376,644.86	99.96%	-	-
一到兩年	-	-	-	-	-	-	-	-
兩到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	33,500.00	0.04%	33,500.00	100.00%	33,500.00	0.04%	33,500.00	100.00%
	<u>94,636,920.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,500.00</u>	<u>0.04%</u>	<u>79,410,144.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,500.00</u>	<u>0.04%</u>

(d) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

與本集團關係	2013年6月30日			2012年12月31日		
	占應收賬款總金額	壞賬準備	額的比例	占應收賬款總金額	壞賬準備	額的比例
深圳市廣深沿江高速公路投資有限公司(“沿江項目公司”) 與本公司同受最終控股公司控制	100,097,822.88	-	26.80%	78,741,667.61	-	20.41%
深圳市寶通公路建設開發有限公司(“寶通公司”) 與本公司同受母公控制	2,295,854.23	-	0.61%	2,295,854.23	-	0.60%
	<u>102,393,677.11</u>	<u>-</u>	<u>27.41%</u>	<u>81,037,521.84</u>	<u>-</u>	<u>21.01%</u>

(e) 於2013年6月30日和2012年12月31日，應收賬款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的欠款。

(f) 於2013年6月30日和2012年12月31日，應收賬款全部為人民幣餘額。

(4) 其他應收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應收代墊款項	106,977,814.93	26,183,786.84
其他	10,177,790.68	11,312,960.53
	<u>117,155,605.61</u>	<u>37,496,747.37</u>
減：壞賬準備	-	-
	<u>117,155,605.61</u>	<u>37,496,747.37</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(4) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以內	79,704,959.85	29,929,859.11
一到兩年	35,235,901.02	6,398,220.25
兩到三年	2,214,744.74	1,168,668.01
	<u>117,155,605.61</u>	<u>37,496,747.37</u>

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	占總額 比例	金額	計提 比例	金額	占總額 比例	金額	計提 比例
單項金額重大並單獨計提								
壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備								
-組合1	106,977,814.93	91.31%	-	-	26,183,786.84	69.83%	-	-
-組合2	10,177,790.68	8.69%	-	-	11,312,960.53	30.17%	-	-
單項金額雖不重大但單獨								
計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>117,155,605.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,496,747.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 組合2為採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款，具體分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提 比例	金額	比例	金額	計提 比例
一年以內	7,630,739.28	74.97%	-	-	9,836,465.60	86.95%	-	-
一到兩年	1,653,286.66	16.24%	-	-	1,330,357.89	11.76%	-	-
兩到三年	893,764.74	8.79%	-	-	146,137.04	1.29%	-	-
	<u>10,177,790.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,312,960.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(4) 其他應收款(續)

(d) 其他應收關聯方款項分析如下：

與本集團關係	2013年6月30日			2012年12月31日		
	金額	占其他應收款總額的比例	壞賬準備	金額	占其他應收款總額的比例	壞賬準備
深圳龍大高速公路有限公司(“龍大公司”) 與本公司同受母 公司控制	10,000.00	0.01%	-	-	-	-
深圳市華昱高速公路投資有限公司(“華昱公司”) 本公司的聯營企 業	20,000.00	0.02%	-	-	-	-
	<u>30,000.00</u>	<u>0.03%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 於2013年6月30日和2012年12月31日，其他應收款全部為人民幣餘額。

(5) 預付款項

	2013年6月30日	2012年12月31日
預付土地出讓金	-	309,010,800.00
其他	6,188,405.85	11,324,336.60
	<u>6,188,405.85</u>	<u>320,335,136.60</u>

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金額	占總額比例	金額	占總額比例
一年以內	4,896,495.85	79.12%	319,254,629.93	99.66%
一到兩年	894,910.00	14.46%	695,506.67	0.22%
兩到三年	397,000.00	6.42%	385,000.00	0.12%
	<u>6,188,405.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>320,335,136.60</u>	<u>100.00%</u>

於2013年6月30日，賬齡超過一年的預付款項主要為預付交通設備維護款項，因為維護合同尚未結算，該款項尚未結清。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(5) 預付賬款(續)

(b) 預付關聯方款項分析如下：

	與本集團關係	2013年6月30日			2012年12月31日		
		金額	比例	壞賬準備	金額	比例	壞賬準備
顧問公司	本公司的聯營企業	2,355,795.00	38.07%	-	3,127,180.20	0.98%	-

(c) 於2013年6月30日和2012年12月31日，預付賬款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的欠款。

(d) 於2013年6月30日和2012年12月31日，預付款項全部為人民幣餘額。

(6) 存貨

	2013年6月30日	2012年12月31日
擬開發的土地	320,151,570.00	-
票證	2,063,866.25	2,086,963.86
維修備件	520,841.40	402,531.60
低值易耗品	381,099.43	490,526.80
	<u>323,117,377.08</u>	<u>2,980,022.26</u>

本公司的子公司貴深公司於2012年投標競得貴州省龍裡縣約883畝土地使用權並預付土地出讓金。于2013年6月底，龍裡縣國土資源管理局對該部分土地完成征地拆遷工作，並交付於貴深公司管理，由此貴深公司實質性上獲得了該部分土地使用權，根據本公司對上述土地的持有意圖將其轉入存貨核算。於2013年6月30日，該部分土地的土地使用權證尚在辦理。

於2013年6月30日，本集團之存貨均無需計提存貨跌價準備(2012年12月31日：無)。

(7) 長期股權投資

	2013年6月30日	2012年12月31日
合營企業-非上市公司(a)	177,905,118.38	174,639,254.25
聯營企業-非上市公司(b)	1,417,504,493.24	1,448,933,932.74
其他長期股權投資-非上市公司(c)	30,170,000.00	30,170,000.00
	<u>1,625,579,611.62</u>	<u>1,653,743,186.99</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(7) 長期股權投資(續)

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

於2013年6月30日，本集團之長期股權投資無需計提減值準備(2012年12月31日：無)。

(a) 對合營企業投資

	核算方法	本期末投資成本	2012年	本期增減變動 按權益法調整的淨損益	2013年	持股 比例	表決權 比例	持股比例與 表決權比例 不一致的說明	減值準備	本期計提 減值準備
			12月31日		6月30日					
湖南長沙市深長快速幹道有限公司("深長公司")	權益法	334,800,130.01	174,639,254.25	3,265,864.13	177,905,118.38	51%	(i)	(i)	-	-

(i) 根據合營公司的合作合同及公司章程的規定，上述合營企業的重要財務和生產經營決策需要合作雙方一致同意方可實施，因此上述企業為本公司合營企業，並對其進行權益法核算。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(7) 長期股權投資(續)

(b) 對聯營企業投資

	核算方法	本期末投資成本	2012年 12月31日	本期增減變動			2013年 6月30日	持股 比例	表決權 比例	持股比例與表決權 比例不一致的說明	減值準備	本期計提 減值準備
				按權益法調整 的淨損益	宣告分派 的現金股利	投資收回						
深圳清龍高速公路有限公司 ("清龍公司")	權益法	93,765,014.40	243,565,995.18	29,523,002.64	(29,523,002.64)	(57,310,330.69)	186,255,664.49	40%	40%	不適用	-	-
顧問公司	權益法	2,134,142.45	16,175,428.76	1,538,232.78	(630,000.00)	-	17,083,661.54	24%	24%	不適用	-	-
華昱公司	權益法	59,851,927.88	51,348,747.21	(1,992,395.10)	-	-	49,356,352.11	40%	40%	不適用	-	-
廣東江中高速公路有限公司 ("江中公司")	權益法	291,930,000.00	273,093,209.40	3,077,199.76	-	-	276,170,409.16	25%	25%	不適用	-	-
南京長江第三大橋有限責任 公司("南京三橋公司")	權益法	254,526,376.43	253,139,303.59	7,817,717.83	-	(8,518,305.04)	252,438,716.38	25%	25%	不適用	-	-
廣東陽茂高速公路有限公司 ("陽茂公司")	權益法	249,340,567.72	246,838,680.83	31,041,719.37	(12,500,000.00)	-	265,380,400.20	25%	25%	不適用	-	-
廣州西二環高速公路有限公 司("廣州西二環公司")	權益法	250,000,000.00	220,311,122.15	3,727,601.04	-	-	224,038,723.19	25%	25%	不適用	-	-
雲浮市廣雲高速公路有限公 司("廣雲公司")	權益法	147,671,314.40	144,461,445.62	11,319,120.55	(9,000,000.00)	-	146,780,566.17	30%	30%	不適用	-	-
			<u>1,448,933,932.74</u>	<u>86,052,198.89</u>	<u>(51,653,002.64)</u>	<u>(65,828,635.73)</u>	<u>1,417,504,493.24</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

本公司持有的聯營企業清龍公司的40%權益作為565,000,000.00元長期借款(附注五(23)(a))的質押品。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(7) 長期股權投資(續)

(c) 其他長期股權投資

被投資公司名稱	核算方法	期末投資成本	2012年 12月31日	本期變動	2013年 6月30日	持股比例	表決權比例	持股比例與表決 權比較不一致 的說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期宣告分派的 現金股利
廣東聯合電子服務股份有限公 司("聯合電子")	成本法	30,170,000.00	30,170,000.00	-	30,170,000.00	15%	15%	不適用	-	-	-

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(7) 長期股權投資(續)

(d) 合營企業和聯營企業

	持股比例	表決權比例	2013年6月30日			2013年1月1日至2013年6月30日止期間	
			資產總額	負債總額	淨資產	營業收入	淨利潤/(虧損)
合營企業一							
深長公司	51%	51%	<u>359,080,477.12</u>	<u>10,246,911.67</u>	<u>348,833,565.45</u>	<u>23,286,629.37</u>	<u>6,403,655.16</u>
聯營企業一							
清龍公司	40%	40%	2,361,694,333.02	1,900,145,198.44	461,549,134.58	223,214,124.96	73,807,506.60
顧問公司	24%	24%	163,152,460.32	91,970,537.24	71,181,923.08	99,130,432.14	6,409,303.25
華昱公司	40%	40%	493,549,870.09	370,158,989.81	123,390,880.28	29,198,259.72	(4,980,987.75)
江中公司	25%	25%	2,481,336,207.06	1,497,194,570.42	984,141,636.64	173,217,598.99	12,308,799.04
南京三橋公司	25%	25%	3,615,384,679.06	2,605,629,813.54	1,009,754,865.52	206,759,335.00	31,270,871.32
陽茂公司	25%	25%	1,810,817,724.43	929,956,123.63	880,861,600.80	286,843,104.28	124,166,877.56
廣州西二環公司	25%	25%	2,552,934,486.62	1,656,779,593.86	896,154,892.76	141,373,464.24	14,910,404.16
廣雲公司	30%	30%	<u>1,200,639,977.32</u>	<u>711,371,423.42</u>	<u>489,268,553.90</u>	<u>128,749,915.83</u>	<u>37,730,401.83</u>
			<u>14,679,509,737.92</u>	<u>9,763,206,250.36</u>	<u>4,916,303,487.56</u>	<u>1,288,486,235.16</u>	<u>295,623,176.01</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(8) 投資性房地產

停車位

原價

2012年12月31日及2013年6月30日 18,180,000.00

累計攤銷

2012年12月31日 (2,350,775.00)

本期計提 (287,850.00)

2013年6月30日 (2,638,625.00)

賬面淨值

2013年6月30日 15,541,375.00

2012年12月31日 15,829,225.00

於2013年6月30日，本集團之投資性房地產無需計提跌價準備(2012年12月31日：無)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(9) 固定資產

	房屋及建築物	交通設備	運輸工具	辦公及其他設備	合計
原價					
2012年12月31日	584,147,250.31	1,090,052,367.86	29,796,544.18	56,655,423.90	1,760,651,586.25
本期在建工程轉入 (附注五(10))	921,908.00	9,746,700.00	-	-	10,668,608.00
本期其他增加	-	4,184,480.40	477,447.00	670,303.01	5,332,230.41
本期減少	-	(1,400,528.37)	(117,353.00)	(1,865,262.91)	(3,383,144.28)
2013年6月30日	585,069,158.31	1,102,583,019.89	30,156,638.18	55,460,464.00	1,773,269,280.38
累計折舊					
2012年12月31日	139,544,686.03	463,296,502.10	19,750,151.01	39,985,329.69	662,576,668.83
本期計提	11,249,392.07	45,519,940.02	1,705,266.13	3,081,867.31	61,556,465.53
本期減少	-	(399,150.86)	(105,617.70)	(1,614,497.53)	(2,119,266.09)
2013年6月30日	150,794,078.10	508,417,291.26	21,349,799.44	41,452,699.47	722,013,868.27
淨值					
2013年6月30日	434,275,080.21	594,165,728.63	8,806,838.74	14,007,764.53	1,051,255,412.11
2012年12月31日	444,602,564.28	626,755,865.76	10,046,393.17	16,670,094.21	1,098,074,917.42

本集團尚有淨值為 301,702,476.34 元(原值 440,743,982.65 元)的房屋及建築物沒有辦妥產權證書(2012年12月31日：淨值為 309,660,176.98 元，原值為 440,743,982.65 元)。根據本集團收費公路經營的實際特點，公路及附屬房屋將於政府批准的收費期滿後無償歸還政府，因而本集團未有計劃獲取相關產權證書。

2013年上半年計入營業成本及管理費用的折舊費用分別為 58,259,129.98 元及 3,297,326.55 元(2012年上半年：59,524,915.46 元及 3,069,272.70 元)。

於 2013 年 6 月 30 日，本集團之固定資產無需計提減值準備(2012 年 12 月 31 日：無)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(10) 在建工程

工程名稱	預算數	2012年 12月31日	本期增加	本期 轉入固定資產	本期 其他轉出	2013年 6月30日	資金來源	本期工程投入 占預算的比例	工程進度
廣告牌及燈箱工程	0.10 億	1,123,230.00	666,208.00	(921,908.00)	-	867,530.00	自有資金	6.66%	在建
武黃高速公路中央隔離帶改造工程	0.13 億	9,746,700.00	-	(9,746,700.00)	-	-	自有資金	-	完工
其他	*	5,487,454.44	-	-	(1,046,883.44)	4,440,571.00	自有資金	*	在建
合計		16,357,384.44	666,208.00	(10,668,608.00)	(1,046,883.44)	5,308,101.00			

* 由於這些項目金額較小，未作單獨分項核算。

於2013年6月30日，本集團之在建工程均無需計提減值準備(2012年12月31日：無)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(11) 無形資產

	原價	2012年12月31日	本期增加	本期攤銷	2013年6月30日	累計攤銷
特許經營無形資產	21,975,512,275.55	18,581,664,219.22	129,837,865.24	(389,926,196.00)	18,321,575,888.46	(3,653,936,387.09)
其中：清連高速公路*	9,391,099,517.68	8,784,297,595.90	-	(125,665,386.46)	8,658,632,209.44	(732,467,308.24)
南光高速公路*	2,787,063,077.93	2,607,675,384.63	23,460,111.67	(29,169,116.35)	2,601,966,379.95	(185,096,697.98)
機荷高速公路東段	3,094,975,262.55	2,574,251,040.77	-	(91,406,466.09)	2,482,844,574.68	(612,130,687.87)
鹽壩高速公路	1,321,937,644.13	1,155,889,969.70	-	(18,112,951.48)	1,137,777,018.22	(184,160,625.91)
武黃高速公路	1,523,192,561.64	951,756,108.70	-	(49,261,147.01)	902,494,961.69	(620,697,599.95)
梅觀高速公路	1,532,701,602.41	985,081,054.91	98,388,408.13	(25,508,221.67)	1,057,961,241.37	(474,740,361.04)
鹽排高速公路	910,532,308.18	703,635,716.21	-	(21,329,027.02)	682,306,689.19	(228,225,618.99)
機荷高速公路西段	843,668,552.23	514,253,419.92	-	(21,935,076.50)	492,318,343.42	(351,350,208.81)
107 國道清連段*	512,997,570.61	255,469,095.73	-	(7,538,803.42)	247,930,292.31	(265,067,278.30)
外環高速公路	57,344,178.19	49,354,832.75	7,989,345.44	-	57,344,178.19	-
辦公軟體	2,805,120.00	2,052,831.37	99,900.00	(275,447.76)	1,877,283.61	(927,836.39)
戶外廣告用地使用權	150,116,038.77	52,529,991.67	47,586,133.08	(14,102,138.04)	86,013,986.71	(64,102,052.06)
合計	22,128,433,434.32	18,636,247,042.26	177,523,898.32	(404,303,781.80)	18,409,467,158.78	(3,718,966,275.54)

*有關南光路段的收費權的質押情況請參考附注五(24)(a)。有關清連高速公路及 107 國道清連段的收費權質押情況請參考附注五(23)(a)。

2013 年上半年度無形資產攤銷的金額及計入當期損益的金額均為 404,303,781.80 元(2012 年上半年：323,188,240.84 元)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(12) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
收費公路養護責任預計負債(i)	97,087,525.74	388,350,102.96	117,921,437.04	471,685,748.16
特許權授予方提供的差價補償(ii)	22,731,827.21	90,112,663.98	23,091,745.34	91,552,336.50
可抵扣虧損(iii)	89,490,630.07	357,962,520.27	82,783,574.01	331,134,296.03
已計提尚未發放的職工薪酬	3,071,339.25	13,090,248.44	1,475,634.30	6,707,428.64
其他	1,598,545.13	6,394,180.52	1,685,177.48	6,740,709.92
	<u>213,979,867.40</u>	<u>855,909,716.17</u>	<u>226,957,568.17</u>	<u>907,820,519.25</u>

(i) 此為收費公路養護責任預計負債在會計上和計稅上不一致所產生的暫時性差異所計提之遞延所得稅資產。

(ii) 此為本集團於以前年度從特許權授予方獲得的差價補償的計稅基礎和賬面價值之間的差異所產生的遞延所得稅資產。

(iii) 本集團對清連公司未來運營收入和利潤狀況進行了預測，在此基礎上預計了清連公司在未來年度對本期及以前年度的虧損的彌補情況，由此對預計可抵扣暫時性差異確認了遞延所得稅資產。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(12) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
特許經營無形資產攤銷(i)	57,160,235.27	228,640,941.12	59,034,129.07	236,136,516.28
非同一控制下企業合併(ii)				
—清連公司	344,905,518.12	1,392,841,300.11	349,950,786.77	1,413,022,374.69
—機荷東段公司	434,200,369.39	1,736,801,477.59	450,184,182.74	1,800,736,731.00
—JEL公司	168,873,377.38	675,982,099.91	178,122,107.63	712,977,020.92
—梅觀公司	31,674,457.05	126,697,828.18	33,353,410.56	133,413,642.24
分離交易可轉債(iii)	4,426,095.49	17,704,381.96	12,357,993.49	49,431,973.96
	<u>1,041,240,052.70</u>	<u>4,178,668,028.87</u>	<u>1,083,002,610.26</u>	<u>4,345,718,259.09</u>

- (i) 此為原就收費公路特許經營無形資產之攤銷方法在會計上(車流量法)和計稅上(直線法)不一致所產生的暫時性差異所計提之遞延所得稅負債。
- (ii) 本公司因收購清連公司、機荷東段公司、JEL公司以及梅觀公司而在該等公司各項可辨認資產、負債公允價值後，對其計稅基礎與賬面價值差額形成的暫時性差異確認了相應的遞延所得稅負債。
- (iii) 分離交易可轉債的發行金額扣除負債部分的初始確認金額後的差額產生了暫時性差異，本集團對該差異確認了相應的遞延所得稅負債。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(12) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣虧損	<u>226,939,653.54</u>	<u>218,840,833.45</u>

(d) 上述未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2013年6月30日	2012年12月31日
2013年	26,718,082.61	26,718,082.61
2014年	30,139,513.95	30,139,513.95
2015年	126,651,015.07	126,651,015.07
2016年	15,668,426.07	15,668,426.07
2017年	19,663,795.75	19,663,795.75
2018年	8,098,820.09	-
	<u>226,939,653.54</u>	<u>218,840,833.45</u>

(e) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵金額：

	2013年6月30日	2012年12月31日
遞延所得稅資產	<u>(134,461,232.38)</u>	<u>(147,719,104.74)</u>
遞延所得稅負債	<u>134,461,232.38</u>	<u>147,719,104.74</u>

抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	遞延所得稅資產	互抵後的可抵扣或 或負債淨額 應納稅暫時性差額	遞延所得稅資產	互抵後的可抵扣或 或負債淨額 應納稅暫時性差額
遞延所得稅資產	<u>79,518,635.02</u>	<u>318,064,786.66</u>	<u>79,238,463.43</u>	<u>316,944,100.31</u>
遞延所得稅負債	<u>906,778,820.32</u>	<u>3,640,823,099.36</u>	<u>935,283,505.52</u>	<u>3,754,841,840.15</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(13) 短期借款

	2013年6月30日	2012年12月31日
信用借款	<u>200,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(a) 於2013年6月30日，本集團無已到期未償還的短期借款(2012年12月31日：無)。

(b) 於2013年6月30日，短期借款的加權平均年利率為6.00%(2012年12月31日：4.49%)。

(14) 應付賬款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應付工程款及質保金	<u>447,287,175.81</u>	<u>661,807,999.88</u>

(a) 應付關聯方的應付賬款分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
顧問公司	10,910,020.00	-
華昱公司	10,000.00	-
深圳市深國際華南物流有限公司("華南物流公司")	5,000.00	-
新通產公司	3,000.00	-
	<u>10,928,020.00</u>	<u>-</u>

於2013年6月30日和2012年12月31日，應付賬款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的借款。

(b) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以內(含一年)	144,368,212.19	98,405,130.13
一年以上	<u>302,918,963.62</u>	<u>563,402,869.75</u>
	<u>447,287,175.81</u>	<u>661,807,999.88</u>

於2013年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款主要為應付工程款、品質保證金、材料款，鑒於工程尚未結算完成，該款項尚未進行最後結算。

於2013年6月30日和2012年12月31日，所有應付賬款均為人民幣餘額。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(15) 預收款項

	2013年6月30日	2012年12月31日
預收廣告款	16,102,857.02	18,593,485.00
其他	-	750,000.00
	<u>16,102,857.02</u>	<u>19,343,485.00</u>

於2013年6月30日和2012年12月31日，預收賬款賬齡均在一年以內。

於2013年6月30日和2012年12月31日，預收賬款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的借款，亦無關聯方預收賬款。

於2013年6月30日和2012年12月31日，所有預收款項均為人民幣餘額。

(16) 應付職工薪酬

	2012年 12月31日	本期增加	本期減少	2013年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	78,447,246.46	71,950,196.41	(124,133,467.40)	26,263,975.47
職工福利費	-	17,220,953.28	(17,220,953.28)	-
社會保險費	163,531.95	13,447,210.86	(12,961,948.00)	648,794.81
其中：醫療保險費	41,657.10	3,425,457.81	(3,301,845.00)	165,269.91
基本養老保險	99,438.31	8,176,799.10	(7,881,726.99)	394,510.42
失業保險費	11,660.78	958,864.66	(924,262.58)	46,262.86
工傷保險費	5,372.41	441,772.63	(425,830.60)	21,314.44
生育保險費	5,403.35	444,316.66	(428,282.83)	21,437.18
住房公積金	-	6,476,136.61	(6,414,347.97)	61,788.64
工會經費和職工教育經費	3,549,578.24	2,086,282.58	(2,286,616.24)	3,349,244.58
企業年金	506,268.03	2,949,505.56	(2,830,103.47)	625,670.12
其他	285,490.26	536,114.90	(24,089.90)	797,515.26
	<u>82,952,114.94</u>	<u>114,666,400.20</u>	<u>(165,871,526.26)</u>	<u>31,746,988.88</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(17) 應交稅費

	2013年6月30日	2012年12月31日
應交企業所得稅	66,085,987.37	50,082,557.77
應交營業稅	9,232,477.56	12,774,272.43
應交城市維護建設稅	684,109.16	923,781.20
應交增值稅	355,273.08	508,743.36
應交教育費附加	314,651.10	458,792.92
其他	2,260,410.43	2,137,331.67
	<u>78,932,908.70</u>	<u>66,885,479.35</u>

(18) 應付利息

	2013年6月30日	2012年12月31日
長期公司債券利息	124,292,241.12	57,292,239.11
定向債務融資工具利息	25,570,507.98	1,338,770.00
分離交易可轉債利息	10,849,316.00	3,410,959.00
分期付息到期還本的長期借款利息	9,098,196.79	9,366,220.26
短期借款應付利息	1,174,333.33	3,733,400.00
中期票據利息	-	27,264,849.32
	<u>170,984,595.22</u>	<u>102,406,437.69</u>

(19) 應付股利

	2013年6月30日	2012年12月31日
應付H股股東股利	<u>87,457,524.55</u>	<u>-</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(20) 其他應付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應付公路養護費用	106,964,804.91	90,972,967.43
應付投標及履約保證金及質保金 (a)	87,678,146.18	85,980,391.73
應付聯營企業往來款	56,411,979.91	62,176,022.47
應付委託建設管理服務成本	29,083,865.72	72,482,017.72
應付貴龍大道一期工程建設移交項目(“龍裡 BT 項目”)承建工程公司工程款	28,437,372.99	30,851,611.90
應付機電費用	4,423,954.57	13,653,559.61
工程建設委託管理項目撥款結餘 (b)	1,855,332.83	1,851,879.88
其他	64,493,091.68	58,186,703.66
	<u>379,348,548.79</u>	<u>416,155,154.40</u>

(a) 投標及履約保證金主要為本集團收到承建工程公司為清連高速公路、南光高速公路、梅觀高速公路改擴建項目及南坪快速路工程二期(“南坪項目二期”)等工程的投標及履約保證金。

(b) 本公司受深圳市龍崗區公路局委託管理建設橫坪項目及受深圳市寶安區城市管理局委託管理機荷高速公路大浪段遮擋屏工程。項目建設資金由深圳市政府撥款，本公司按項目管理合同有關約定負責安排工程建設資金的支付。依據有關工程建設委託管理合同，本公司對工程建設資金設立專項賬戶，專門用於辦理所有工程項目的款項支付。

於2013年6月30日，工程專項撥款餘額為1,855,332.83元(2012年12月31日：1,851,879.88元)反映在委託工程管理專項賬戶存款中，在現金流量表的貨幣資金項目中作為受限制的銀行存款反映。

(c) 於2013年6月30日，其他應付款中賬齡超過一年的其他應付款的具體情況如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日	尚未結清的原因	截至本財務報告批准報出日已償還
應付聯營企業往來款	56,411,979.91	52,044,681.47	預分配款	-
應付投標及履約保證金及質保金	76,036,711.00	69,661,473.56	合同尚未結算	27,304,343.48
應付公路養護費用	177,010.18	1,792,626.53	合同尚未結算	-
其他	6,178,634.01	11,946,293.20	合同尚未結算	36,194.83
	<u>138,804,335.10</u>	<u>135,445,074.76</u>		<u>27,340,538.31</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(20) 其他應付款(續)

(d) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應付款：

	2013年6月30日	2012年12月31日
深圳國際	5,000.00	5,000.00

(e) 應付關聯方的其他應付款：

	2013年6月30日	2012年12月31日
南京三橋公司	33,526,376.43	39,544,681.47
廣州西二環公司	22,500,000.00	22,500,000.00
聯合電子	2,770,895.02	1,336,522.58
顧問公司	327,363.34	131,341.00
清龍公司	58,240.14	-
	<u>59,182,874.93</u>	<u>63,512,545.05</u>

(f) 於2013年6月30日和2012年12月31日，所有其他應付款均為人民幣餘額。

(21) 預計負債

	2012年12月31日	本期變動	2013年6月30日
收費公路養護責任預計負債	471,685,747.98	(83,335,645.20)	388,350,102.78
減：一年內到期	<u>(275,793,337.61)</u>	<u>89,909,770.18</u>	<u>(185,883,567.43)</u>
	<u>195,892,410.37</u>	<u>6,574,124.98</u>	<u>202,466,535.35</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(22) 一年內到期的非流動負債

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年內到期的中期票據(附注五(24))	-	699,523,703.83
一年內到期的分離交易可轉債(附注五(24))	1,480,819,021.18	1,446,445,174.18
一年內到期的長期借款		
其中：信用借款(a)	17,728,600.00	18,028,900.00
質押借款(b)	140,411,480.00	99,200,000.00
擔保借款(附注五(23)(c))	5,330,000.00	-
	163,470,080.00	117,228,900.00
一年內到期的預計負債(附注五(21))	185,883,567.43	275,793,337.61
	1,830,172,668.61	2,538,991,115.62

(a) 一年內到期的長期信用借款列示如下：

	借款起始日	借款終止日	年利率	幣種	2013年6月30日	
					外幣金額	人民幣金額
中國農業銀行有限公司深圳分行	2010.9.21	2013.9.19	5.535%	人民幣		1,000,000.00
中國建設銀行有限公司深圳分行	2009.9.17	2013.9.17	HIBOR+150BPS	港幣	21,000,000.00	16,728,600.00
						17,728,600.00

(b) 一年內到期的長期質押借款 140,411,480.00 為清連項目銀團貸款和中國工商銀行(亞洲)港幣貸款，詳見附注五(23)(a)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(23) 長期借款

	2013年6月30日	2012年12月31日
質押借款(a)	4,749,352,780.00	4,945,277,000.00
信用借款(b)	267,657,600.00	272,462,400.00
擔保借款(c)	28,655,000.00	-
	<u>5,045,665,380.00</u>	<u>5,217,739,400.00</u>

(a) 於2013年6月30日，本集團長期質押借款明細列示如下：

	年利率	幣種	2013年6月30日		質押情況
			外幣金額	金額	
銀團貸款	5.895%/6.55%	人民幣		4,292,024,000.00	以107國道清連段以及清連高速公路收費權做質押*
中國工商銀行股份有限公司	5.508%	人民幣		565,000,000.00	以本公司持有的清龍公司的40%的權益做質押
中國工商銀行(亞洲)有限公司	HIBOR+260BPS	港幣	41,110,000.00	32,740,260.00	以美華公司持有的JEL公司的55%權益做質押
				<u>4,889,764,260.00</u>	
其中：一年內到期的銀團貸款				(110,300,000.00)	
一年內到期的中國工商銀行(亞洲)有限公司質押借款				<u>(30,111,480.00)</u>	
				<u>4,749,352,780.00</u>	

*截至本財務報告批准報出日，107國道清連段的質押置換工作正在協商辦理。

(b) 信用借款為港幣借款336,000,000.00元(折人民幣267,657,600.00元)(2012年12月31日：港幣借款336,000,000.00元(折人民幣272,462,400.00元))。2013年上半年信用借款的年利率為1.88%(2012年上半年：1.79%至6.65%)。

(c) 擔保借款為本公司及貴深公司另一股東中交二公局第五工程有限公司共同為貴深公司提供保證的人民幣借款，金額33,985,000元(2012年12月31日：無)，其中一年內到期部分為5,330,000.00元(附注五(22))。2013年上半年擔保借款的年利率為5.84%至6.15%(2012年上半年：無)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(23) 長期借款(續)

(d) 金額前五名的長期借款：

	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	2013年6月30日		2012年12月31日	
					外幣金額	人民幣金額	外幣金額	人民幣金額
銀團貸款-甲組	2006.9.30	2024.6.20	人民幣	5.895%		2,051,600,000.00		2,099,900,000.00
銀團貸款-乙組	2006.9.30	2024.6.20	人民幣	5.895%		1,534,000,000.00		1,534,000,000.00
銀團貸款-丙組	2011.1.6	2027.1.6	人民幣	5.895%/6.55%		596,124,000.00		608,524,000.00
中國工商銀行股份有限 公司	2006.3.15	2021.3.12	人民幣	5.508%		565,000,000.00		565,000,000.00
中國建設銀行股份有限 公司	2009.9.17	2014.9.17	港幣	HIBOR+150BPS	336,000,000.00	267,657,600.00	336,000,000.00	272,462,400.00
						<u>5,014,381,600.00</u>		<u>5,079,886,400.00</u>

(e) 於2013年6月30日，長期借款的加權平均年利率為5.61%(2012年12月31日：5.75%)。

(24) 應付債券

	2012年12月31日	本期攤銷	本期償還	2013年6月30日
分離交易可轉債	1,446,445,174.18	34,373,847.00	-	1,480,819,021.18
長期公司債券	2,283,479,360.75	3,529,076.82	-	2,287,008,437.57
中期票據	699,523,703.83	476,296.17	(700,000,000.00)	-
定向債務融資工具	798,201,719.09	31,459.42	-	798,233,178.51
	<u>5,227,649,957.85</u>	<u>38,410,679.41</u>	<u>(700,000,000.00)</u>	<u>4,566,060,637.26</u>
其中：一年內到期的中期票據	(699,523,703.83)			-
一年內到期的分離交易可轉債	<u>(1,446,445,174.18)</u>			<u>(1,480,819,021.18)</u>
	<u>3,081,681,079.84</u>			<u>3,085,241,616.08</u>

債券有關信息如下：

	幣種	面值	發行日期	債券期限	發行金額	票面利率
分離交易可轉債(a)	人民幣	1,500,000,000.00	2007年10月9日	6年	1,500,000,000.00	1%
長期公司債券(b)	人民幣	800,000,000.00	2007年7月31日	15年	800,000,000.00	5.5%
長期公司債券(b)	人民幣	1,500,000,000.00	2011年8月2日	5年	1,500,000,000.00	6.0%
中期票據(c)	人民幣	400,000,000.00	2010年3月15日	3年	400,000,000.00	4.97%
中期票據(c)	人民幣	300,000,000.00	2010年3月26日	3年	300,000,000.00	4.97%
定向債務融資工具(d)	人民幣	800,000,000.00	2012年12月20日	3年	800,000,000.00	5.9%

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(24) 應付債券(續)

債券之應計利息分析如下：

	2012年12月31日	本期應計利息	本期已付利息	2013年6月30日
分離交易可轉債	3,410,959.00	7,438,357.00	-	10,849,316.00
長期公司債券	57,292,239.11	67,000,002.01	-	124,292,241.12
中期票據	27,264,849.32	7,525,150.68	(34,790,000.00)	-
定向債務融資工具	1,338,770.00	24,231,737.98	-	25,570,507.98
	<u>89,306,817.43</u>	<u>106,195,247.67</u>	<u>(34,790,000.00)</u>	<u>160,712,065.10</u>

(a) 分離交易可轉債

該分離交易可轉債每年付息一次(即每年10月9日)，2013年10月9日到期一次還本，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。於2013年6月30日，該分離交易可轉債重分類至一年內到期的非流動負債(附注五(22))

該分離交易可轉債由中國農業銀行深圳市分行提供擔保。本公司已將南光高速公路收費權按該分離交易可轉債的金額占南光高速公路總投資相應的比例47.3%質押給中國農業銀行深圳市分行作為反擔保(附注五(11))，質押期限至2014年4月9日。

分離交易可轉債負債部分的公允價值根據發行日不附認股權證的類似債券的市場利率5.5%評估。分離交易可轉債的發行金額扣除負債部分的初始確認金額後的餘額作為內含權益部分的公允價值，並計入資本公積。

於2013年6月30日，分離交易可轉債的負債部分的賬面淨值列示如下：

分離交易可轉債的票面價值	1,500,000,000.00
發行時確認的權益金額	(337,198,296.00)
減：歸屬於負債部分的交易費用	<u>(32,018,323.14)</u>
于發行日負債的賬面價值	1,130,783,380.86
自發行日至2013年6月30日累計攤銷額	<u>350,035,640.32</u>
於2013年6月30日的賬面淨值	<u>1,480,819,021.18</u>

由於該分離交易可轉債的到期日為2013年10月9日，因此貼現的影響不大，分離交易可轉債的公允價值與其賬面價值相近。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(24) 應付債券(續)

(b) 長期公司債券

經國家發展和改革委員會發改財金[2007]1791號文的批准，本公司於2007年7月31日發行了800,000,000.00元的公司債券，年利率為5.5%，每年付息一次(即每年7月31日)，2022年7月31日到期一次還本。該債券的本金及利息由中國建設銀行股份有限公司提供全額無條件不可撤銷連帶責任保證擔保，本公司以持有梅觀公司的100%權益提供反擔保。於2013年6月30日，該長期公司債券的公允價值約為810,547,066.69元。該公允價值是按照可參考的公司債券的市場利率5.27%所折算的現金流量計算確定。

經中國證券監督管理委員會證監許可[2011]1131號文批准，本公司於2011年8月2日完成1,500,000,000.00元公司債券的發行，年利率為6.0%，每年付息一次，2016年7月27日到期一次還本。債券期限為5年期，並附第3年末公司上調票面利率選擇權和投資者回售選擇權。於2013年6月30日，該長期公司債券的公允價值約為1,535,797,729.57元。該公允價值是按照可參考的公司債券的市場利率5.201%所折算的現金流量計算確定。

(c) 中期票據

本公司向中國銀行間市場交易商協會申請發行700,000,000.00元中期票據的註冊獲得批准。中期票據於2010年3月分兩期發行完畢，期限3年，採用附息式浮動利率按面值發行，第一年票面利率3.72%，第二年票面利率4.47%，第三年票面利率4.97%。該中期票據已於本期全部償還完畢。

(d) 定向債務融資工具

2012年12月18日，本公司向中國銀行間市場交易商協會申請發行人民幣1,500,000,000.00元非公開定向融資工具的註冊獲得批准。註冊額度自《接受註冊通知書》發出之日起2年內有效，本公司在註冊有效期內可分期發行定向債務融資工具。2012年12月20日，首期定向債務融資工具人民幣800,000,000.00元發行完畢，採用附息固定利率5.90%按面值發行，期限3年，每年付息一次，2015年12月20日到期一次還本。

由於可參考的定向債務融資工具的市場利率與票面利率相近且貼現的影響不大，定向債務融資工具的公允價值與其賬面價值相近。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(25) 衍生金融負債

	2013年6月30日	2012年12月31日
現金流量套期		
－貨幣利率掉期合約	<u>18,986,658.00</u>	<u>16,070,892.42</u>

本集團採用貨幣利率掉期合約對沖一筆名義本金為港幣 4.2 億元(2012 年 12 月 31 日：港幣 4.2 億元)的浮動利率借款的利率和匯率風險。該借款的還款計畫為：2010 年至 2013 年期間每年於 9 月份償還港幣 0.21 億元，2014 年 9 月償還港幣 3.36 億元。於 2013 年 6 月 30 日，尚未結算的貨幣利率掉期合約的本金金額為港幣 3.57 億元(2012 年 12 月 31 日：港幣 3.57 億元)。通過該合約安排，本集團按固定年利率 1.8% 支付利息費用並按約定的本金償還計畫支付以簽約當日人民幣對港幣即期匯率計算的人民幣本金，該借款原承擔的年度浮動利息費用(3 個月 HIBOR+150BPS)以及按還款計畫需償還的港幣本金被該貨幣利率掉期合約收取的利息和本金抵銷。該掉期合約從 2010 年 6 月至 2014 年 9 月每季度結算一次利息。

(26) 股本

	2012年12月31日	本期增加	本期減少	2013年6月30日
每股面值 1 元				
無限售條件股份				
人民幣普通股	1,433,270,326.00	-	-	1,433,270,326.00
境外上市的外資股	<u>747,500,000.00</u>	-	-	<u>747,500,000.00</u>
股份總額	<u>2,180,770,326.00</u>	-	-	<u>2,180,770,326.00</u>
	2011年12月31日	本年增加	本年減少	2012年12月31日
每股面值 1 元				
無限售條件股份				
人民幣普通股	1,433,270,326.00	-	-	1,433,270,326.00
境外上市的外資股	<u>747,500,000.00</u>	-	-	<u>747,500,000.00</u>
股份總額	<u>2,180,770,326.00</u>	-	-	<u>2,180,770,326.00</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(27) 資本公積

	2012年12月31日	本期轉入	本期轉出	2013年6月30日
股本溢價	2,274,351,523.42	-	-	2,274,351,523.42
其他資本公積－				
企業合併原有權益增值部分	893,132,218.74	-	-	893,132,218.74
現金流量套期-稅後	13,055,818.95	2,915,765.58	(724,027.03)	15,247,557.50
股權投資準備	406,180.00	-	-	406,180.00
其他	65,760.27	-	-	65,760.27
	<u>3,181,011,501.38</u>	<u>2,915,765.58</u>	<u>(724,027.03)</u>	<u>3,183,203,239.93</u>
	2011年12月31日	本年轉入	本年轉出	2012年12月31日
股本溢價	2,274,351,523.42	-	-	2,274,351,523.42
其他資本公積－				
企業合併原有權益增值部分	893,132,218.74	-	-	893,132,218.74
現金流量套期-稅後	16,590,228.99	3,771,447.30	(7,305,857.34)	13,055,818.95
股權投資準備	406,180.00	-	-	406,180.00
其他	65,760.27	-	-	65,760.27
	<u>3,184,545,911.42</u>	<u>3,771,447.30</u>	<u>(7,305,857.34)</u>	<u>3,181,011,501.38</u>

(28) 盈餘公積

	2012年12月31日	本期提取	2013年6月30日
法定盈餘公積金	1,150,873,685.81	-	1,150,873,685.81
任意盈餘公積金	453,391,330.06	-	453,391,330.06
	<u>1,604,265,015.87</u>	<u>-</u>	<u>1,604,265,015.87</u>
	2011年12月31日	本年提取	2012年12月31日
法定盈餘公積金	1,081,503,618.42	69,370,067.39	1,150,873,685.81
任意盈餘公積金	453,391,330.06	-	453,391,330.06
	<u>1,534,894,948.48</u>	<u>69,370,067.39</u>	<u>1,604,265,015.87</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(28) 盈餘公積(續)

根據《中華人民共和國公司法》、本公司章程及董事會的決議，本公司按年度淨利潤的 10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到股本的 50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

本公司任意盈餘公積金的提取額由董事會提議，經股東大會批准。任意盈餘公積金經批准後可用於彌補以前年度虧損或增加股本。本公司本期末計提任何盈餘公積(2012年同期：無)。

(29) 未分配利潤

	2013年6月30日	2012年12月31日
期/年初未分配利潤	2,570,439,249.07	2,304,205,866.63
加：本期/年歸屬於公司股東的淨利潤	385,542,987.48	684,526,701.99
減：提取法定盈餘公積	-	(69,370,067.39)
應付普通股股利	(283,500,142.38)	(348,923,252.16)
期/年末未分配利潤	<u>2,672,482,094.17</u>	<u>2,570,439,249.07</u>

於 2013 年 6 月 30 日，未分配利潤中包含歸屬於公司的子公司盈餘公積餘額 263,195,123.54 元(2012 年 12 月 31 日：263,195,123.54 元)。

根據 2013 年 5 月 15 日股東年會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣 0.13 元，按已發行股份 2,180,770,326 股計算，派發現金股利共計 283,500,142.38 元，該股利占本公司 2012 年度淨利潤的 41.42%。截止 2013 年 6 月 30 日，尚有現金股利 87,457,524.55 元未支付。

本公司董事會建議不派發截至 2013 年 6 月 30 日止 6 個月的中期股利(2012 年同期：無)，也不進行資本公積金轉增股本。

(30) 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

	2013年6月30日	2012年12月31日
清連公司少數股東-廣東水泥股份有限公司	724,137,532.93	732,819,650.68
JEL 公司少數股東-輝輪投資有限公司	399,371,099.55	453,764,527.05
貴深公司少數股東-中交二公局第五工程有限公司	150,004,803.69	149,845,697.11
	<u>1,273,513,436.17</u>	<u>1,336,429,874.84</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(31) 營業收入及營業成本

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
主營業務收入(a)	1,362,140,855.03	1,382,455,520.16
其他業務收入(b)	126,904,083.77	178,172,737.27
	<u>1,489,044,938.80</u>	<u>1,560,628,257.43</u>
主營業務成本(a)	663,600,506.86	588,723,432.57
其他業務成本(b)	29,447,515.14	75,900,520.54
	<u>693,048,022.00</u>	<u>664,623,953.11</u>

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	2013年1月1日至2013年 6月30日止期間		2012年1月1日至2012年 6月30日止期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
通行費收入	<u>1,362,140,855.03</u>	<u>663,600,506.86</u>	<u>1,382,455,520.16</u>	<u>588,723,432.57</u>

本集團的通行費收入來源於廣東省和湖北省。

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	2013年1月1日至2013年 6月30日止期間		2012年1月1日至2012年 6月30日止期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託管理服務收入(i)	76,410,753.20	112,679.54	120,227,553.03	47,020,908.87
廣告收入	46,242,906.19	28,693,816.16	47,525,358.00	26,713,289.73
其他收入	4,250,424.38	641,019.44	10,419,826.24	2,166,321.94
	<u>126,904,083.77</u>	<u>29,447,515.14</u>	<u>178,172,737.27</u>	<u>75,900,520.54</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(31) 營業收入及營業成本(續)

(b) 其他業務收入和其他業務成本(續)

(i) 委託管理服務收入

本公司截至目前主要受託建設南坪快速路工程一期(“南坪項目一期”)、南坪項目二期、橫坪項目、梧桐山輔道及特檢站項目、深圳市北環至深雲立交改造工程(“深雲立交”)、龍大高速公路龍華擴建段(“龍華擴建項目”)、沿江項目、龍大市政段項目以及龍裡BT項目和貴龍城市經濟帶王關綜合安置區項目一期工程(“龍裡安置房一期項目”)，所獲得的回報為項目管理服務收入。南坪項目一期、橫坪項目、深雲立交、龍華擴建項目、梧桐山輔道及特檢站項目基本已經於以前年度完成，本公司於本期主要的代建項目是南坪項目二期、沿江項目、龍大市政段項目以及龍裡BT項目和龍裡安置房一期項目。管理服務收入的確定取決於項目預算造價與實際發生成本的節餘。對南坪項目二期及龍大市政段項目，若節餘金額在項目預算造價的2.5%以內，節餘由本公司享有；若節餘金額在2.5%以上，超過部分本公司享有20%。對沿江項目，委託代理費用按沿江項目建設投資概算的1.5%計取，節餘金額的20%由本公司享有。對龍裡BT項目，本公司將享有資金成本回報、投資回報以及造價節餘，其中資金成本回報按工程投資的8%計算，投資回報按工程投資及資金成本回報合計的5%計算，節餘金額由本公司享有。對龍裡安置房一期項目，本公司享有全部的節餘額。

根據有關委託建設管理合同，本公司需承擔項目超支的管理責任。對龍大市政段項目、南坪項目二期、龍裡BT項目和龍裡安置房一期項目，本公司需要承擔所有超出項目預算造價之工程費用；對沿江項目，本公司需承擔超出項目造價預算之工程費用的20%。根據該等項目的實際進展情況及基於審慎及合理的判斷，本公司董事認為該等項目發生超支而導致經濟利益流出本公司的可能性為低。

於本期，本公司根據已完成的南坪二期項目預算造價審計結果，確認了該項目委託管理服務收入40,367,772.99元(2012年同期：3,601,064.12元)；根據沿江項目的完工比例確認該項目委託管理服務收入計21,356,155.27元(2012年同期：10,027,384.16元)；對於龍大市政段、龍裡BT項目以及龍裡安置房一期項目，由於工程管理服務結果不能可靠估計，但本公司預計與管理服務有關的成本將來可以得到補償，因此本公司依據實際發生的管理成本及稅金5,686,824.94元確認了等額的收入(2012年同期：2,064,014.40元)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(31) 營業收入及營業成本(續)

(b) 其他業務收入和其他業務成本(續)

(i) 委託管理服務收入(續)

於2011年12月29日，本公司與寶通公司(為本公司之母公司深圳國際之全資子公司)簽訂了委託管理合同。根據委託管理合同，寶通公司將其持有的龍大公司89.93%股權委託予本公司代為經營管理，但對龍大公司的控制權仍保留在寶通公司。委託經營管理費用以年度計算，按每年18,000,000.00元確定。於本期本公司確認委託經營管理收入9,000,000.00元(2012年同期：9,000,000.00元)。

(32) 營業稅金及附加

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
營業稅	45,663,900.38	48,318,684.62
城市維護建設稅	3,344,071.31	2,937,974.37
教育費附加	2,193,144.85	2,020,162.51
文化事業建設費	1,419,646.38	1,417,360.74
其他	676,398.46	1,443,548.33
	<u>53,297,161.38</u>	<u>56,137,730.57</u>

(33) 管理費用

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
工資薪酬	13,736,333.99	12,873,462.73
折舊費	2,921,210.06	3,069,272.70
證券交易所費用	1,050,521.96	2,267,771.44
審計費用	215,000.00	391,800.00
辦公樓管理費	1,033,597.61	810,888.37
其他	6,455,778.29	6,047,138.36
	<u>25,412,441.91</u>	<u>25,460,333.60</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(34) 財務費用

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
利息支出	297,659,286.19	308,909,835.70
其中：銀行借款利息支出	161,650,528.34	184,283,179.29
應付債券利息支出	144,605,927.08	128,946,656.41
資本化利息	(8,597,169.23)	(4,320,000.00)
公路養護責任預計負債時間價值	13,171,457.27	16,986,709.73
減：利息收入	(15,173,299.33)	(18,799,303.34)
匯兌(收益)/損失	(2,496,395.54)	3,105,430.18
其他	511,321.99	1,884,449.66
	<u>293,672,370.58</u>	<u>312,087,121.93</u>

(35) 投資收益

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
權益法核算對合營企業投資收益	3,265,864.13	2,193,995.50
權益法核算對聯營企業投資收益	86,052,198.89	66,254,565.15
	<u>89,318,063.02</u>	<u>68,448,560.65</u>

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

於2013年上半年及2012年上半年，本集團投資收益全部產生於非上市類投資。

(36) 營業外收入及營業外支出

(a) 營業外收入

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間	計入2013年上半年 非經常性損益的金額
處置固定資產淨收益	373,156.13	43,550.00	373,156.13
獎勵金	400,000.00	-	400,000.00
其他	2,686.35	155,104.45	2,686.35
	<u>775,842.48</u>	<u>198,654.45</u>	<u>775,842.48</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(36) 營業外收入及營業外支出(續)

(b) 營業外支出

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間	計入2013年上半年 非經常性損益的金額
處置固定資產淨損失	218,102.43	139,409.40	218,102.43
捐贈支出	30,000.00	17,300.00	30,000.00
其他	667,358.12	43,287.47	667,358.12
	<u>915,460.55</u>	<u>199,996.87</u>	<u>915,460.55</u>

(37) 所得稅費用

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	135,667,296.01	174,097,841.63
遞延所得稅	<u>(28,784,856.79)</u>	<u>(43,265,638.91)</u>
	<u>106,882,439.22</u>	<u>130,832,202.72</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
利潤總額	<u>512,793,387.88</u>	<u>570,766,336.45</u>
按適用稅率25%計算的所得稅(2012年同期：25%)	128,198,346.97	142,691,584.11
遞延稅資產及負債轉回時的稅率與現行稅率的差異	-	1,650,907.69
非應納稅收入	(24,300,006.88)	(18,733,990.35)
未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	2,024,705.02	1,905,363.77
其他	959,394.11	3,318,337.50
所得稅費用	<u>106,882,439.22</u>	<u>130,832,202.72</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(38) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
歸屬於公司普通股股東的合併淨利潤	385,542,987.48	418,820,805.87
本公司發行在外普通股的加權平均數	2,180,770,326.00	2,180,770,326.00
基本每股收益	<u>0.177</u>	<u>0.192</u>
其中：持續經營基本每股收益	<u>0.177</u>	<u>0.192</u>

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算，由於本公司於截至2013年6月30日止期間不存在稀釋性股份，故稀釋每股收益等於基本每股收益。

(39) 其他綜合收益

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
現金流量套期工具產生的收益/(損失)	2,191,738.55	(2,366,016.78)
所得稅影響額	-	-
現金流量套期工具產生的收益/(損失),扣除稅項	<u>2,191,738.55</u>	<u>(2,366,016.78)</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(40) 現金流量表項目注釋

(a) 收到其他與經營活動有關的現金

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
收到深圳報業集團地鐵傳媒有限公司往來款	27,839,268.00	-
收到龍裡縣政府關於龍裡安置房一期項目首期建設費	9,739,540.64	-
收到龍裡縣政府關於龍裡 BT 項目及一級土地開發返還款	-	256,037,520.00
收到中交二公局第五工程有限公司往來款	-	67,480,000.00
收到廣州西二環公司往來款	-	10,000,000.00
其他經營收入	2,333,406.96	12,742,595.31
	<u>39,912,215.60</u>	<u>346,260,115.31</u>

(b) 支付其他與經營活動有關的現金

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
支付龍裡 BT 項目及一級土地開發墊款	81,446,150.00	19,799,552.60
支付龍裡安置房一期項目代墊款	8,790,000.00	-
沿江項目管理費用支出	2,315,866.23	3,316,675.98
審計、評估、律師及諮詢費用	1,739,956.76	675,826.53
證券交易所費用	1,372,532.44	2,267,771.44
支付土地出讓金	-	309,010,800.00
歸還中交二公局第五工程有限公司往來款	-	48,000,000.00
歸還南坪二期項目保證金	-	6,171,913.00
代墊梅林收費站遷移工程款項	-	1,000,000.00
其他經營費用	20,432,140.65	30,849,347.28
	<u>116,096,646.08</u>	<u>421,091,886.83</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

五 合併財務報表項目附注(續)

(41) 現金流量表補充數據

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
淨利潤	405,910,948.66	439,934,133.73
加：投資性房地產攤銷	287,850.00	287,850.00
固定資產折舊	61,556,465.53	62,594,188.16
無形資產攤銷	404,303,781.80	323,188,240.84
長期待攤費用攤銷	1,044,738.18	457,389.06
處置固定資產(收益)/損失	(155,053.70)	95,859.40
財務費用	293,672,370.58	312,087,121.93
投資收益	89,318,063.02	(68,448,560.65)
遞延所得稅資產及負債的淨減少	(28,784,856.79)	(43,265,638.91)
存貨的(增加)/減少	(320,137,354.82)	1,260,725.36
經營性應收項目的減少/(增加)	258,937,433.20	(124,962,524.14)
經營性應付項目的減少	(356,408,230.35)	(95,056,354.64)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>809,546,155.31</u>	<u>808,172,430.14</u>

(b) 現金淨變動情況

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
現金的期末餘額	1,401,878,705.46	1,847,697,905.96
減：現金的期初餘額	<u>(1,954,204,126.56)</u>	<u>(2,167,953,309.07)</u>
現金淨減少額	<u>(552,325,421.10)</u>	<u>(320,255,403.11)</u>

(c) 現金及現金等價物

	2013年6月30日	2012年6月30日
貨幣資金(附注五(1))	1,403,734,038.29	1,851,981,716.53
減：受到限制的專項賬戶存款(附注五(1))	<u>(1,855,332.83)</u>	<u>(4,283,810.57)</u>
期末現金餘額	<u>1,401,878,705.46</u>	<u>1,847,697,905.96</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

六 分部信息

本集團的報告分部是提供不同服務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團獨立管理報告分部的生產經營活動，並評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團只有 1 個報告分部，為通行費業務分部，負責在中國大陸地區進行收費公路營運及管理。

其他業務主要包括提供廣告服務、工程建造管理服務及其他服務。本集團無來源於分部間的收入。該等業務均不構成獨立的可報告分部。

(1) 2013年1月1日至6月30日止期間及2013年6月30日分部信息列示如下：

業務分部	通行費	其他	未分配	集團
對外交易收入	1,362,140,855.03	126,904,083.77	-	1,489,044,938.80
利息收入	1,757,700.65	1,668,143.27	11,747,455.41	15,173,299.33
利息費用	296,827,237.64	832,048.55	-	297,659,286.19
對聯營和合營企業的投資收益	87,779,830.24	1,538,232.78	-	89,318,063.02
折舊費和攤銷費	463,185,703.45	601,620.70	3,405,511.36	467,192,835.51
利潤總額	444,715,266.88	89,424,399.35	(21,346,278.35)	512,793,387.88
所得稅費用	84,780,570.29	22,101,868.93	-	106,882,439.22
淨利潤	359,934,696.59	67,322,530.42	(21,346,278.35)	405,910,948.66
資產總額	22,189,453,325.93	1,062,695,580.87	164,581,814.67	23,416,730,721.47
負債總額	12,100,040,801.50	145,143,945.16	257,311,862.67	12,502,496,609.33
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	1,578,325,950.08	17,083,661.54	-	1,595,409,611.62
長期股權投資以外的其他非流動資產變動額	(314,441,924.08)	32,800,187.76	(3,945,287.85)	(285,587,024.17)

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

六 分部信息(續)

(2) 2012年1月1日至6月30日止期間及2012年6月30日分部信息列示如下：

業務分部	通行費	其他	未分配	集團
對外交易收入	1,382,455,520.16	178,172,737.27	-	1,560,628,257.43
利息收入	7,243,197.59	756,605.23	10,799,500.52	18,799,303.34
利息費用	308,909,835.70	-	-	308,909,835.70
對聯營和合營企業的投資收益	67,088,354.89	1,360,205.76	-	68,448,560.65
折舊費和攤銷費	368,801,451.02	13,289,240.46	4,436,976.58	386,527,668.06
利潤總額	506,300,894.30	87,669,142.05	(23,203,699.90)	570,766,336.45
所得稅費用	109,151,523.59	21,680,679.13	-	130,832,202.72
淨利潤	397,149,370.71	65,988,462.92	(23,203,699.90)	439,934,133.73
資產總額	23,159,106,141.97	901,057,178.53	196,760,201.94	24,256,923,522.44
負債總額	13,407,790,342.65	69,539,563.05	236,561,009.75	13,713,890,915.45
對聯營企業和合營企業的長期股權投資	1,600,294,261.61	14,514,007.92	-	1,614,808,269.53
長期股權投資以外的其他非流動資產變動額	(194,786,097.94)	15,755,934.70	(4,324,813.65)	(183,354,976.89)

本集團所有的對外交易收入以及所有除金融資產及遞延所得稅資產以外的非流動資產均來自於國內。

七 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	企業類型	註冊地	法人代表	組織機構代碼	業務性質
深圳國際	外資企業	百慕大	不適用	不適用	投資控股

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2012年12月31日	本期增加	本期減少	2013年6月30日
深圳國際	2,000,000,000.00 港元	-	-	2,000,000,000.00 港元

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

七 關聯方關係及其交易(續)

(1) 母公司情況(續)

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
深圳國際	50.89%	50.89%	50.89%	50.89%

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附注四(1)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

七 關聯方關係及其交易(續)

(3) 合營企業和聯營企業情況

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股 比例	表決權 比例	組織機構代碼
合營企業一								
深長公司	有限責任公司	湖南省長沙市	羅成寶	(i)	2 億元	51%	51%	71216935-7
聯營企業一								
清龍公司	有限責任公司	廣東省深圳市	符捷頻	(i)	3.24 億元	40%	40%	19230570-5
顧問公司	有限責任公司	廣東省深圳市	蔡成果	(ii)	1,875 萬元	24%	24%	74124302-6
華昱公司	有限責任公司	廣東省深圳市	符捷頻	(i)	1.50 億元	40%	40%	73417205-5
江中公司	有限責任公司	廣東省廣州市	王康臣	(i)	10.45 億元	25%	25%	74296235-6
南京三橋公司	有限責任公司	江蘇省南京市	馮寶椿	(i)	10.80 億元	25%	25%	74537269-3
陽茂公司	有限責任公司	廣東省廣州市	羅應生	(i)	2 億元	25%	25%	74170833-X
廣州西二環公司	有限責任公司	廣東省廣州市	徐結紅	(i)	10 億元	25%	25%	76400825-6
廣雲公司	有限責任公司	廣東省雲浮市	古水靈	(i)	1,000 萬元	30%	30%	74448922-4

(i) 高速公路的建設經營。

(ii) 工程顧問諮詢。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

	組織機構 代碼	與本集團的關係
新通產公司	19224376-X	本公司股東
寶通公司	72618130-6	與本公司同受母公司控制
龍大公司	77715423-6	與本公司同受母公司控制
沿江項目公司	68201030-1	與本公司同受最終控股公司控制
華南物流公司	72615808-5	與本公司同受母公司控制
深圳市華通源物流有限公司(“華通源公司”)	78924196-X	與本公司同受母公司控制
聯合電子	74084676-5	本公司高級管理人員擔任其董事

(5) 關聯交易

(a) 接受和提供勞務

(i) 接受勞務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	2013年1月1日至 2013年6月30日止期間		2012年1月1日至 2012年6月30日止期間	
			金額	占同類交易 金額的比例	金額	占同類交易 金額的比例
顧問公司	接受工程管理服務	協議價	14,777,581.30	33.98%	4,043,235.40	21.17%
聯合電子	接受聯網收費結算服務	物價主管部門核定	7,925,653.91	100.00%	8,468,299.38	100.00%
其他	接受供電服務及其他	協議價	225,326.76	7.29%	185,916.90	5.57%

顧問公司與本集團簽訂管理服務合同，主要為清連公司、機荷東段公司及投資公司提供工程管理服務。

廣東省人民政府已指定聯合電子負責全省公路聯網收費的分賬管理工作以及非現金結算系統的統一管理工作。本公司及子公司已與聯合電子簽訂數份廣東省高速公路聯網收費委託結算協定，委託聯合電子為本集團投資的梅觀高速公路、機荷高速公路、鹽壩高速公路、鹽排高速公路、南光高速公路和清連高速公路提供收費結算服務，服務期限至各路段收費期限屆滿之日為止，服務費標準由廣東省物價主管部門核定。

本公司子公司高速廣告公司、機荷東公司及梅觀公司接受華南物流公司、新通產公司、華昱公司及龍大公司提供的水電資源服務及廣告牌供電服務，由於金額較小，未單獨列示。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 接收和提供勞務(續)

(ii) 提供勞務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	2013年1月1日至 2013年6月30日止期間		2012年1月1日至 2012年6月30日止期間	
			金額	占同類交易 金額的比例	金額	占同類交易 金額的比例
沿江項目公司	受託提供建設管理服務	協議價	21,356,155.27	31.68%	10,027,384.16	9.15%
其他	提供工作場所水電服務	協議價	429,034.00	31.54%	490,728.75	49.39%

於2009年11月6日，深圳投控與本公司簽訂了《委託經營管理合同》，將其所持有100%股權的沿江項目公司全面委託給本公司代為經營管理，委託期間由本公司按合同約定對沿江項目公司進行經營管理，完成沿江項目的建設和運營。根據該合同，委託建設管理費用按沿江項目建設投資概算的1.5%計取，且該等條款已在於2011年9月9日本公司與沿江項目公司簽訂的《委託建設(代建)合同》中正式約定。於本期，本集團根據沿江項目的完工比例確認代建收入21,356,155.27元(2012年同期：10,027,384.16元)。

本集團為深圳國際、顧問公司及聯合電子提供水電資源服務，按支付予供水供電機構的價格計算收取。由於金額較小，未單獨列示。

(b) 租賃

(i) 本集團為出租人

本集團分別與聯合電子、顧問公司簽訂房屋租賃合同，向對方出租辦公場所，於本期確認上述租賃收入100,998.00元，由於金額較小，未單獨列示(2012年同期：100,998.00元)。

(ii) 本集團為承租人

本公司子公司高速廣告公司與深圳國際簽訂房屋租賃合同，租用深圳國際辦公場所，於本期確認租賃費用271,268.40元(2012年同期：813,805.20元)。

本公司子公司高速廣告公司與龍大公司、華昱公司、清龍公司、華南物流公司、及華通源公司簽訂租賃合同，租用其戶外廣告用地使用權，於本期確認租賃費1,875,000.00元(2012年同期：1,625,848.00元)。由於金額較小，未單獨列示。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 關聯託管情況

委託方名稱	受託類型	受託方名稱	受託起始日	受託終止日	託管收益 定價依據	2013年上半年確認的 託管收益	2012年上半年確認的 託管收益
寶通公司	股權託管	本公司	2012.01.01	2013.12.31	協議價	9,000,000.00	9,000,000.00

(d) 資金拆借

拆入 -	拆借金額	利息	起始日	到期日
清龍公司	80,000,000.00	1,119,973.33	2013年1月6日	2013年3月31日，已按期償還
清龍公司	36,000,000.00	1,025,988.00	2013年1月6日	2013年8月31日，已於2013年6月27日提前償還
清龍公司	22,000,000.00	626,992.67	2013年1月6日	2013年12月31日，已於2013年6月27日提前償還
清龍公司	32,000,000.00	911,989.33	2013年1月6日	2014年8月31日，已於2013年6月27日提前償還
清龍公司	30,000,000.00	854,990.00	2013年1月6日	2014年12月31日，已於2013年6月27日提前償還
	<u>200,000,000.00</u>	<u>4,539,933.33</u>		

(e) 關鍵管理人員薪酬

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
關鍵管理人員薪酬	<u>3,942,736.70</u>	<u>3,294,000.00</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

		2013年6月30日	2012年12月31日
應收股利	顧問公司	630,000.00	-
應收賬款	沿江項目公司	100,097,822.88	78,741,667.61
	寶通公司	2,295,854.23	2,295,854.23
		102,393,677.11	81,037,521.84
預付賬款	顧問公司	2,355,795.00	3,127,180.20
其他應收款	華昱公司	20,000.00	-
	龍大公司	10,000.00	-
		30,000.00	-
應付利息	清龍公司	1,740,000.00	3,733,400.00
應付賬款	顧問公司	10,910,020.00	-
	華昱公司	10,000.00	-
	華南物流公司	5,000.00	-
	新通產公司	3,000.00	-
		10,928,020.00	-
其他應付款	南京三橋公司	33,526,376.43	39,544,681.47
	廣州西二環公司	22,500,000.00	22,500,000.00
	聯合電子	2,770,895.02	1,336,522.58
	顧問公司	327,363.34	131,341.00
	清龍公司	58,240.14	-
	深圳國際	5,000.00	5,000.00
		59,187,874.93	63,517,545.05

(7) 關聯方承諾

除附注九(2)所述的對聯營企業清龍公司的投資性承諾外，以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚未在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

(a) 接受勞務

	2013年6月30日	2012年12月31日
顧問公司	37,983,904.41	32,392,485.71

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

八 或有負債

- (1) 於 2007 年度，本公司與代表深圳市政府的深圳市交通運輸委員會簽署代建管理合同，接受委託管理建設南坪項目二期項目，根據有關合同約定，本公司已向深圳市交通運輸委員會提供人民幣 25,000,000.00 元不可撤銷履約銀行保函。
- (2) 未決訴訟

清連公司在經政府相關部門審批後對原清連一級公路進行高速化改造，清連一級公路高速化改造於 2011 年 1 月 25 日完成。2011 年度，清遠市風雲生態旅遊發展有限公司因原清連一級公路進行高速化改造封閉高速公路路口持有異議，向清遠市中級人民法院提起訴訟。一審判決本公司勝訴，該公司向廣東省高級人民法院提出上訴，經廣東省高級人民法院裁定發回清遠市中級人民法院重審。截至本財務報表批准報出日，該訴訟尚在審理之中。根據原清連一級公路進行高速化改造項目的立項和施工情況，本公司董事認為該訴訟結果不會對本公司產生重大影響。

九 承諾事項

- (1) 資本性承諾事項

- (a) 以下為於資產負債表日，已簽約而尚未在財務報表上確認的資本支出承諾：

	2013年6月30日	2012年12月31日
高速公路建設項目	<u>599,138,303.91</u>	<u>662,605,498.80</u>

此主要為梅觀高速公路改擴建項目及外環高速公路項目的資本支出承諾。

- (b) 以下為於資產負債表日，管理層已批准但尚未簽約的資本支出承諾：

	2013年6月30日	2012年12月31日
高速公路建設項目	<u>175,494,279.92</u>	<u>241,005,584.59</u>

於 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，合營企業自身無資本性支出承諾。

- (2) 投資性承諾事項

根據本公司 2009 年 9 月 18 日的董事會決議，本公司計畫以現金方式對聯營企業清龍公司增資 1.32 億元，用於水官高速的擴建工程，截至 2013 年 6 月 30 日已累計增資 8,960 萬元，增資承諾為 4,240 萬元。

- (3) 前期承諾履行情況

本集團 2012 年 12 月 31 日之資本性支出承諾已按照之前承諾履行。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十 資產負債表日後事項

鑒於南光高速公路、鹽壩高速公路和清連高速公路建設運營初期實際車流量與原預測情況差異較大，而目前周圍路網建設已趨完善穩定，實際車流量與原預測情況的差異可能持續存在，本公司聘請了外部獨立專業機構對上述高速未來剩餘經營期內的車流量進行重新預測。根據於2013年8月16日的一項董事會決議，本集團從2013年7月1日起根據更新後的未來車流量預測採用未來適用法調整了上述公路的單位攤銷額，預計此會計估計變更對2013年度會計報表項目的影響如下：

	影响金額
無形資產增加	19,866,087.00
遞延所得稅負債增加	6,280,740.08
應交稅費下降	1,314,218.33
少數股東權益增加	4,452,416.65
營業成本下降	19,866,087.00
所得稅費用增加	4,966,521.75
少數股東損益增加	4,452,416.65
歸屬於公司股東的淨利潤增加	10,447,148.60

十一 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計畫針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團主要於中國地區經營業務，其絕大部分交易以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為港幣)依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團以簽署遠期外匯合約及貨幣掉期合約等方式來達到規避外匯風險的目的。

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2013年6月30日		合計
	港幣項目	其他外幣項目	
外幣金融資產-			
貨幣資金	2,846,480.49	96,588.88	2,943,069.37
外幣金融負債-			
一年內到期的非流動負債	46,840,080.00	-	46,840,080.00
長期借款	270,286,380.00	-	270,286,380.00
	317,126,460.00	-	317,126,460.00

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十一 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

	2012年12月31日		合計
	港幣項目	其他外幣項目	
外幣金融資產-			
貨幣資金	3,672,859.37	97,055.93	3,769,915.30
外幣金融負債-			
一年內到期的非流動負債	17,028,900.00	-	17,028,900.00
長期借款	410,315,400.00	-	410,315,400.00
	427,344,300.00	-	427,344,300.00

剔除已採用貨幣利率掉期合約對沖匯率風險的港幣 3.57 億元借款 (附注五(25))，於 2013 年 6 月 30 日，對於本集團各類港幣金融資產和港幣金融負債，如果人民幣對港幣升值或貶值 10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約 2,989,377.95 元(2012 年 12 月 31 日：約 13,423,227.71 元)。

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期借款及應付債券等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於 2013 年 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算的長期帶息債務賬面餘額為 4,514,122,580.00 元(2012 年 12 月 31 日：4,652,939,400.00 元)。

利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響。本集團總部財務部門持續監控集團利率水準並且會依據最新的市場狀況及時做出調整。管理層已進行貨幣利率掉期合約安排來降低利率風險。

剔除已採用貨幣利率掉期合約對沖利率風險的港幣 3.57 億元借款(附注五(25))，於本期，如果以浮動利率計算的長期帶息債務利率上升或下降 50 個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會減少或增加約 8,499,709.71 元(2012 年同期：約 10,764,143.91 元)。

(2) 信用風險

本集團不存在重大的信用風險。貨幣資金、應收及其他應收款的賬面價值代表了本集團對金融資產相關的最大風險。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十一 金融工具及其風險(續)

(2) 信用風險(續)

於資產負債表日，本集團的銀行存款餘額如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
國有銀行	358,935,357.81	679,823,902.53
其他銀行	1,032,267,587.84	1,265,533,556.10
	<u>1,391,202,945.65</u>	<u>1,945,357,458.63</u>

由於國有銀行有政府支持，而其他銀行均為上市或大中型的商業銀行，管理層預期銀行存款不存在重大的信用風險。管理層預期這些銀行會履行相關義務。

鑒於本集團的業務性質，除與委託管理服務有關的應收深圳市相關政府部門以及與龍裡 BT 項目及一級土地開發服務有關的應收龍裡縣相關政府部門合計約 3.84 億元(2012 年 12 月 31 日： 3.33 億元)外，本集團無來源於客戶的重大信用風險。

(3) 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十一 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險(續)

鑒於本集團擁有穩定和充裕的經營現金流以及充足的授信額度，並已做出恰當融資安排以滿足償債及資本支出需求等事實，公司董事會認為本集團不存在重大的流動性風險。

(4) 公允價值

(a) 不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、長期借款和應付債券。

除下述金融負債以外，其他不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
金融負債-				
長期借款	565,000,000.00	543,680,287.06	565,000,000.00	548,641,193.55
應付債券	<u>3,085,241,616.08</u>	<u>3,861,344,796.25</u>	<u>3,081,681,079.84</u>	<u>3,085,552,222.33</u>
	<u>3,650,241,616.08</u>	<u>4,405,025,083.31</u>	<u>3,646,681,079.84</u>	<u>3,634,193,415.88</u>

固定利率的長期借款以及不存在活躍市場的固定利率應付債券，以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值。

(b) 以公允價值計量的金融工具

根據在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值，公允價值層級可分為：

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

第二層級：直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除第一層級中的市場報價以外的資產或負債的輸入值。

第三層級：以可觀察到的市場數據以外的變數為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十一 金融工具及其風險(續)

(4) 公允價值(續)

(b) 以公允價值計量的金融工具(續)

於2013年6月30日，以公允價值計量的金融資產及負債按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產	-	-	-	-
金融負債-				
衍生金融負債	-	18,986,658.00	-	18,986,658.00

於2012年12月31日，以公允價值計量的金融資產及負債按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產	-	-	-	-
金融負債-				
衍生金融負債	-	16,070,892.42	-	16,070,892.42

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法等。相關估值假設包括提前還款率、預計信用損失率、利率或折現率。

十二 公司財務報表附注

(1) 應收賬款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應收賬款	326,768,382.16	340,856,332.71
減：壞賬準備	-	-
	<u>326,768,382.16</u>	<u>340,856,332.71</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十二 公司財務報表附注(續)

(1) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以內	212,766,680.61	262,478,711.86
一到兩年	74,333,340.94	45,277,003.37
兩到三年	6,220,950.00	-
三年以上	33,447,410.61	33,100,617.48
	<u>326,768,382.16</u>	<u>340,856,332.71</u>

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	占總額 比例	金額	計提 比例	金額	占總額 比例	金額	計提 比例
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬								
-組合1	278,830,517.66	85.33%	-	-	306,436,293.86	89.90%	-	-
-組合2	47,937,864.50	14.67%	-	-	34,420,038.85	10.10%	-	-
單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>326,768,382.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,856,332.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 組合2為採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款，具體分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提 比例	金額	比例	金額	計提 比例
一年以內	47,917,549.50	99.96%	-	-	34,420,038.85	100.00%	-	-
一到兩年	20,315.00	0.04%	-	-	-	-	-	-
	<u>47,937,864.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,420,038.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十二 公司財務報表附注(續)

(1) 應收賬款(續)

(d) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

	與本公司關係	2013年6月30日			2012年12月31日		
		占應收賬 款總額的 金額	比例	壞賬準備	占應收賬 款總額的 金額	比例	壞賬準備
沿江項目公司	與本公司同受最終 控股公司控制	100,097,822.88	30.63%	-	78,741,667.61	23.10%	-
寶通公司	與本公司同受母公 司控制	2,295,854.23	0.70%	-	2,295,854.23	0.67%	-
		<u>102,393,677.11</u>	<u>31.34%</u>	<u>-</u>	<u>81,037,521.84</u>	<u>23.77%</u>	<u>-</u>

(e) 於2013年6月30日和2012年12月31日，應收賬款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的欠款。

(f) 於2013年6月30日，應收賬款全部為人民幣餘額(2012年12月31日：相同)。

(2) 其他應收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應收代墊款項	491,335,534.90	398,098,491.93
應收清連公司借款	-	417,113,358.91
其他	<u>3,235,164.87</u>	<u>3,687,638.15</u>
	494,570,699.77	818,899,488.99
減：壞賬準備	-	-
	<u>494,570,699.77</u>	<u>818,899,488.99</u>

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年以內	493,075,409.61	817,832,633.17
一到兩年	1,464,156.84	414,053.25
兩到三年	<u>31,133.32</u>	<u>652,802.57</u>
	<u>494,570,699.77</u>	<u>818,899,488.99</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十二 公司財務報表附注(續)

(2) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	占總額 比例	金額	計提 比例	金額	占總額 比例	金額	計提 比例
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬								
-組合1	490,839,963.15	99.25%	-	-	815,125,655.12	99.54%	-	-
-組合2	3,730,736.62	0.75%	-	-	3,773,833.87	0.46%	-	-
單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備	-	-	-	-	-	-	-	-
	494,570,699.77	100.00%	-	-	818,899,488.99	100.00%	-	-

(c) 組合2為採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款，具體分析如下：

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提 比例	金額	比例	金額	計提 比例
一年以內	2,235,446.46	59.92%	-	-	3,056,704.38	81.00%	-	-
一到兩年	1,464,156.84	39.25%	-	-	697,129.49	18.47%	-	-
兩到三年	31,133.32	0.83%	-	-	20,000.00	0.53%	-	-
	3,730,736.62	100.00%	-	-	3,773,833.87	100.00%	-	-

(d) 於2013年6月30日和2012年12月31日，其他應收款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的欠款。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十二 公司財務報表附注(續)

(2) 其他應收款(續)

(e) 應收關聯方的其他應收款中分析如下：

	與本公司關係	2013年6月30日			2012年12月31日		
		金額	占總額的	壞賬 準備	金額	占總額的	壞賬 準備
			比例			比例	
梅觀公司	本公司的子公司	271,024,102.13	54.80%	-	181,381,406.16	22.15%	-
機荷東段公司	本公司的子公司	212,207,564.67	42.91%	-	210,314,923.93	25.68%	-
外環公司	本公司的子公司	5,356,466.37	1.08%	-	4,392,561.13	0.54%	-
清連公司	本公司的子公司	581,814.68	0.12%	-	417,113,358.91	50.93%	-
		<u>489,169,947.85</u>	<u>98.91%</u>	<u>-</u>	<u>813,202,250.13</u>	<u>99.30%</u>	<u>-</u>

(f) 於2013年6月30日，其他應收款全部為人民幣餘額(2012年12月31日：相同)。

(3) 長期應收款

	2013年6月30日	2012年12月31日
應收清連公司借款	<u>1,256,645,090.43</u>	<u>818,333,335.01</u>

(4) 長期股權投資

	2013年6月30日	2012年12月31日
子公司-非上市公司(a)	4,919,507,484.02	4,972,495,784.60
合營企業-非上市公司(b)	177,905,118.38	174,639,254.25
聯營企業-非上市公司(b)	1,417,504,493.24	1,448,933,932.74
其他股權投資-非上市公司(b)	30,170,000.00	30,170,000.00
	<u>6,545,087,095.64</u>	<u>6,626,238,971.59</u>
減：長期股權投資減值準備	-	-
	<u>6,545,087,095.64</u>	<u>6,626,238,971.59</u>

於2013年6月30日，本公司之長期股權投資無需計提減值準備(2012年12月31日：無)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十二 公司財務報表附注(續)

(4) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	本期末投資成本	2012年 12月31日	本期增加	本期投資收回	2013年 6月30日	本期宣告 發放的股利	持股比例	表決權比例	減值準備
機荷東段公司	1,034,995,298.29	1,082,946,738.33	-	(47,951,440.04)	1,034,995,298.29	67,271,965.72	100%	100%	-
梅觀公司	636,217,882.46	641,254,743.00	-	(5,036,860.54)	636,217,882.46	64,871,475.92	100%	100%	-
高速廣告公司	3,325,000.01	3,325,000.01	-	-	3,325,000.01	11,766,037.65	95%	95%	-
美華公司	831,769,303.26	831,769,303.26	-	-	831,769,303.26	-	100%	100%	-
清連公司	1,933,200,000.00	1,933,200,000.00	-	-	1,933,200,000.00	-	51.37%	51.37%	-
外環公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	100%	100%	-
高速投資公司	380,000,000.00	380,000,000.00	-	-	380,000,000.00	-	95%	95%	-
	<u>4,919,507,484.02</u>	<u>4,972,495,784.60</u>	<u>-</u>	<u>(52,988,300.58)</u>	<u>4,919,507,484.02</u>	<u>143,909,479.29</u>			<u>-</u>

本公司對上述子公司以成本法核算。

如附注五(24)(b)所述，本公司長期公司債券的本金及利息由中國建設銀行股份有限公司提供全額無條件不可撤銷連帶責任保證擔保，本公司以持有梅觀公司的100%權益提供反擔保。

(b) 對合營企業、聯營企業的投資及其他長期股權投資具體參見附注五(7)(a)、附注五(7)(b)和附注五(7)(c)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附注

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

十二 公司財務報表附注(續)

(5) 營業收入和營業成本

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
主營業務收入(a)	468,155,560.54	475,388,777.98
其他業務收入(b)	75,277,473.94	129,151,292.32
	<u>543,433,034.48</u>	<u>604,540,070.30</u>
主營業務成本(a)	183,299,611.59	161,467,753.68
其他業務成本(b)	(3,778,054.60)	46,509,497.21
	<u>179,521,556.99</u>	<u>207,977,250.89</u>

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	2013年1月1日至 2013年6月30日止期間		2012年1月1日至 2012年6月30日止期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
通行費收入	<u>468,155,560.54</u>	<u>183,299,611.59</u>	<u>475,388,777.98</u>	<u>161,467,753.68</u>

本公司的通行費收入均來源於深圳地區。

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	2013年1月1日至 2013年6月30日止期間		2012年1月1日至 2012年6月30日止期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託管理服務	71,513,315.35	(4,618,472.89)	118,628,470.32	45,421,826.16
其他收入	3,764,158.59	840,418.29	10,522,822.00	1,087,671.05
	<u>75,277,473.94</u>	<u>(3,778,054.60)</u>	<u>129,151,292.32</u>	<u>46,509,497.21</u>

(6) 投資收益

	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間
成本法核算的長期股權投資收益	143,909,479.29	184,480,586.34
權益法核算的長期股權投資收益	89,318,063.02	68,448,560.65
	<u>233,227,542.31</u>	<u>252,929,146.99</u>

深圳高速公路股份有限公司

財務報表補充資料

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

補充數據

- 一 非經常性損益明細表
- 二 淨資產收益率和每股收益明細表
- 三 本集團主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

深圳高速公路股份有限公司

財務報表補充資料

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

一 非經常性損益明細表

	2013年上半年	2012年上半年	注釋
受託經營管理利潤	8,495,100.00	8,495,100.00	本期受託經營管理龍大公司的委託管理利潤。
特許權授予方提供的差價補償攤銷額	7,353,576.16	6,313,343.57	本期按車流量法確認收到的特許權授予方提供給本公司建設鹽壩、鹽排等的差價補償攤銷額。在會計處理上表現為沖減特許經營權無形資產攤銷。
營業外收支-淨額	<u>(139,618.07)</u>	<u>(1,342.42)</u>	營業外收入和支出淨額
	<u>15,709,058.09</u>	<u>14,807,101.15</u>	
所得稅影響額	(2,814,790.30)	(2,754,215.47)	非經常性損益項目對本期所得稅的影響。
少數股東損益影響額(稅後)	<u>12,557.62</u>	<u>(46,814.84)</u>	
	<u>12,906,825.41</u>	<u>12,006,070.84</u>	

非經常性損益明細表編制基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》(以下簡稱“解釋性公告第1號”)的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

二 淨資產收益率和每股收益明細表

	加權平均淨資產收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀釋每股收益	
	2013年 上半年	2012年 上半年	2013年 上半年	2012年 上半年	2013年 上半年	2012年 上半年
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.98%	4.48%	0.177	0.192	0.177	0.192
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	3.85%	4.35%	0.171	0.187	0.171	0.187

深圳高速公路股份有限公司

財務報表補充資料

2013年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣)

三 本集團主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

兩期會計報表數據變動幅度超過30%(含30%)的重要項目分析如下：

		2013年6月30日	2012年12月31日	增/(減)(%)
預付款項	1	6,188,405.85	320,335,136.60	(98.07)
其他應收款	2	117,155,605.60	37,496,747.37	212.44
存貨	3	323,117,377.08	2,980,022.26	10,742.78
在建工程	4	5,308,101.00	16,357,384.44	(67.55)
短期借款	5	200,000,000.00	1,000,000.00	19,900.00
應付賬款	6	447,287,175.81	661,807,999.88	(32.41)
應付職工薪酬	7	31,746,988.88	82,952,114.94	(61.73)
應付利息	8	170,984,595.22	102,406,437.69	66.97
應付股利	9	87,457,524.55	-	不適用
其他流動負債	10	1,324,332.00	-	不適用
		2013年1月1日至 2013年6月30日 止期間	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間	增/(減)(%)
投資收益	11	89,318,063.02	68,448,560.65	30.49
其他綜合收益	12	2,191,738.55	(2,366,016.78)	不適用
投資活動現金流量淨額	13	(352,875,838.09)	(257,613,153.82)	36.98

1. 報告期貴深公司將預付的貴州省龍裡縣約883畝土地使用權支出約3.2億元轉入存貨核算。
2. 報告期為龍裡BT項目及一級土地開發建設代墊款增加。
3. 報告期貴深公司將預付的貴州省龍裡縣約883畝土地使用權支出約3.2億元轉入存貨核算。
4. 報告期武黃高速公路中央隔離帶改造工程完工，轉入固定資產。
5. 報告期借入銀行短期借款增加。
6. 報告期清連公司支付部分工程款和質保金。
7. 報告期支付了2012年度員工獎金。
8. 報告期計提了債券利息1.06億元，於每年下半年支付。
9. 報告期宣告但尚未支付H股股東2012年度股利，截至本財務報告批准報出日已經完成支付。
10. 報告期確認與存貨項目相關的政府補助。
11. 報告期應占陽茂公司、清龍公司及南京三橋公司等聯營企業和合營企業投資收益增加。
12. 報告期貨幣利率掉期合約之公允價值變動。
13. 報告期廣告公司和梅觀改擴建項目的資本開支增加。