

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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Shenzhen International Holdings Limited

深圳國際控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：00152)

(「本公司」)

海外監管公告

隨附之文件乃本公司的附屬公司深圳高速公路股份有限公司所發佈的《2015年半年度業績初步公告》。

香港，二零一五年八月二十一日

於本公佈日期，本公司董事會的成員包括執行董事高雷先生、李景奇先生、鍾珊群先生、劉軍先生及李魯寧先生；非執行董事閻峰博士，太平紳士；以及獨立非執行董事梁銘源先生、丁迅先生及聶潤榮先生。

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)

2015 年半年度業績初步公告

一、重要提示

1.1 重要提示

本公司 2015 年半年度業績初步公告摘自本公司 2015 年半年度報告全文，投資者欲了解詳細內容，應當仔細閱讀將刊載於上交所網站 <http://www.sse.com.cn> 及聯交所網站 <http://www.hkexnews.com.hk> 的半年度報告全文。

本公司 2015 年半年度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上市規則的披露要求。

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

| 股票種類 | A 股 | H 股 |
|----------|-----------------------------|--------------------|
| 股票簡稱 | 深高速 | 深圳高速 |
| 股票代碼 | 600548 | 00548 |
| 股票上市交易所 | 上交所 | 聯交所 |
| 聯繫人和聯繫方式 | 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 | |

二、 中期利潤分配方案

董事會建議不派發 2015 中期股息（2014 中期：無），也不進行資本公積金轉增股本。

三、 主要財務數據和股東情況

3.1 主要財務數據

本集團於報告期實現營業收入 15.00 億元，其中，路費收入為 13.95 億元，為集團主要的收入來源。報告期內，路費收入同比下降 4.82%，但由於其他業務收入中的委託管理服務收入同比下降幅度較大，集團整體營業收入同比下降 22.22%。

本集團於報告期實現歸屬於公司股東的淨利潤 5.39 億元，每股收益 0.247 元，同比下降 68.25%。在扣除 2014 年同期確認的梅觀高速免費路段資產處置稅後淨收益（「梅觀資產處置收益」）11.17 億元的影響後，淨利潤同比下降 7.08%，主要由於報告期委託管理服務利潤同比有較大幅度減少。

單位：人民幣元

| | 2015 年 6 月 30 日 (未經審計) | 2014 年 12 月 31 日 (經審計) | 增減 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|--------|
| 總資產 | 24,205,729,799.14 | 24,329,324,209.02 | -0.51% |
| 歸屬於上市公司股東的股東權益 | 11,355,193,989.05 | 11,797,581,861.32 | -3.75% |

| | 2015 中期 (未經審計) | 2014 中期 (未經審計) | 增減 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
| 營業收入 | 1,499,617,982.44 | 1,928,046,255.53 | -22.22% |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 538,958,774.43 | 1,697,330,182.85 | -68.25% |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 － 扣除非經常性損益 | 484,459,067.37 | 536,124,693.27 | -9.64% |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 399,388,812.15 | 784,493,868.47 | -49.09% |
| 加權平均淨資產收益率（%） | 4.53% | 15.77% | 減少 11.24 個百分點 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.247 | 0.778 | -68.25% |
| 稀釋每股收益（元/股） | 0.247 | 0.778 | -68.25% |

說明：

本集團於 2014 年第二季度確認了梅觀資產處置收益約 11.17 億元，使得本報告期淨利潤、每股收益等指標有較大幅度的變動。此外，由於報告期繳納了與梅觀高速資產處置相關的稅款約 4.24 億元，本期經營活動產生的現金流量淨額同比下降。有關詳情請參閱下文「管理層討論與分析」的相關說明。

3.2 股東總數及股東持股情況

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、前 10 名股東持股情況如下：

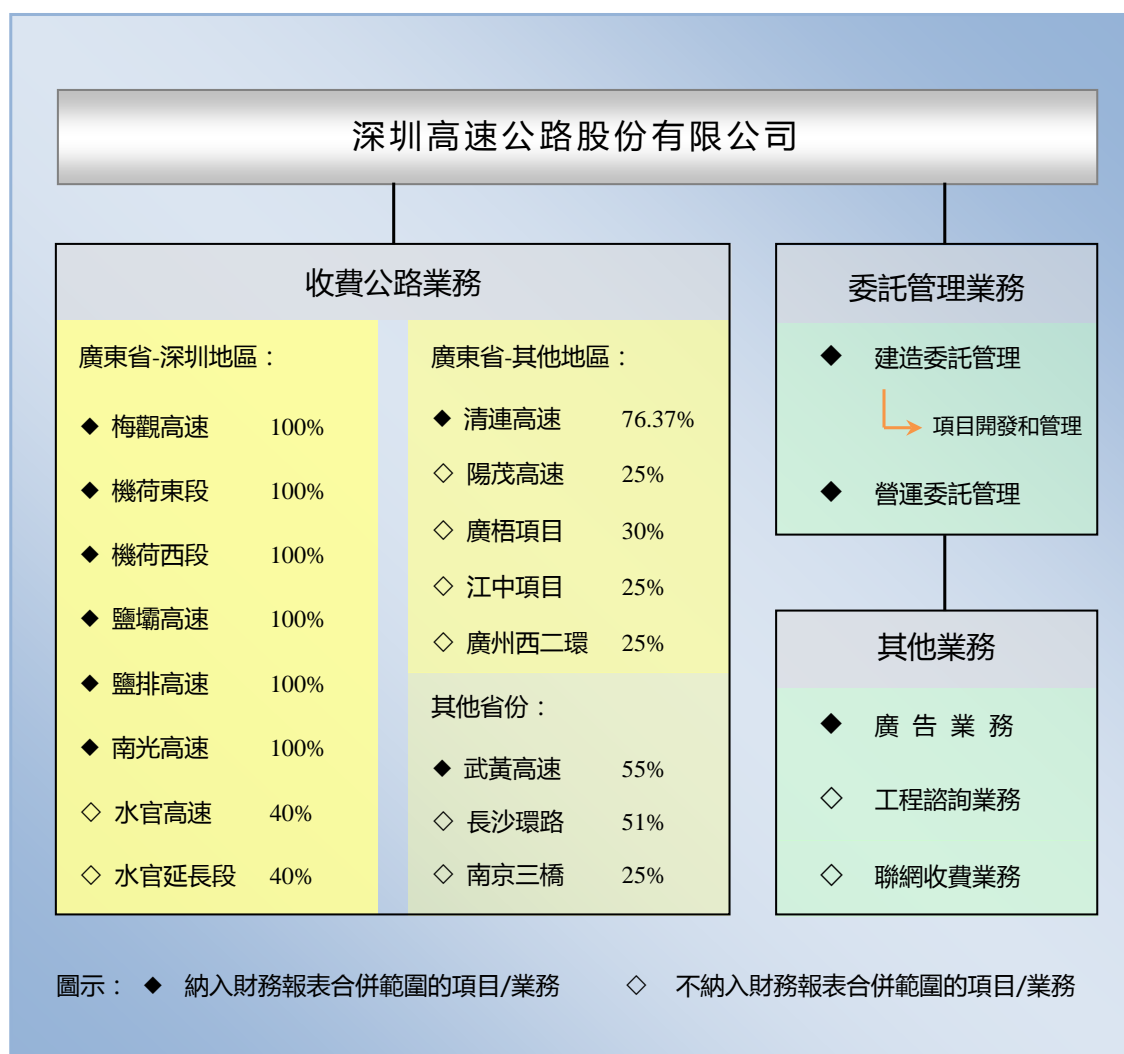
單位：股

| 截至報告期末股東總數 | 40,336 戶，其中 A 股股東 40,084 戶，H 股股東 252 戶。 | | | | |
|--|---|--------|-------------|-------------|------------|
| 截至報告期末前 10 名股東持股情況 | | | | | |
| 股東名稱 | 股東性質 | 持股比例 | 持股總數 | 持有有限售條件股份數量 | 質押或凍結的股份數量 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 境外法人 | 32.91% | 717,623,098 | — | 未知 |
| 新通產實業開發（深圳）有限公司 | 境內非國有法人 | 30.03% | 654,780,000 | — | 無 |
| 深圳市深廣惠公路開發總公司 | 境內非國有法人 | 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 |
| 王耀沃 | 境內自然人 | 0.22% | 4,689,534 | — | 未知 |
| 香港中央結算有限公司 | 境外法人 | 0.20% | 4,333,766 | — | 未知 |
| 中國建設銀行股份有限公司－博時中證淘金大數據 100 指數型證券投資基金 | 未知 | 0.13% | 2,808,801 | — | 未知 |
| 上述股東關聯關係或一致行動的說明 | <p>新通產實業開發（深圳）有限公司和深圳市深廣惠公路開發總公司為同受深圳國際控股有限公司控制的關聯人。</p> <p>上表中國有股東之間不存在關聯關係，本公司未知上述其他股東之間、上述國有股東與其他股東之間是否存在關聯關係。</p> | | | | |
| 附註： | | | | | |
| <p>❶ 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。</p> <p>❷ 香港中央結算有限公司持有的 A 股乃代表境外滬股通參與者所持有。</p> | | | | | |

四、 管理層討論與分析

4.1 業務回顧

本集團的收入和盈利主要來源於收費公路的經營和投資。此外，本公司還為政府和其他企業提供優質的建造管理和公路營運管理服務，並憑借相關管理經驗和資源，依託主業開展項目開發和管理、廣告、工程諮詢以及聯網收費等業務。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的主要業務架構列示如下：



報告期內，本集團實現營業收入約 15 億元，其中，路費收入約 13.95 億元，委託管理及其他業務收入約 1.05 億元，分別佔集團總收入的 93% 和 7%。

(一) 收費公路業務

1、 經營環境分析

(1) 經濟環境

2015 年上半年，中國國內生產總值同比增長 7%，較 2014 年同期下滑了 0.4 個百分點，國內宏觀經濟下行壓力顯現。在近年積極調整產業結構政策的帶動下，2015 年上半年廣東省和深圳市的地區生產總值同比分別增長了 7.7% 和 8.4%，高於全國平均水平，經濟增速較為平穩，有助於區域內公路運輸及物流整體需求的增長。報告期內，深圳港口集裝箱吞吐量同比增長 5.2%，其中鹽田港的集裝箱吞吐量保持了約 6.8% 的同比增長，對深圳地區路網內貨運車流總量的增長起到了較好的促進作用。以上數據來源：政府統計信息網站、深圳港口協會

(2) 政策環境

為完成全國高速公路電子不停車收費聯網目標，廣東省及湖北省自 2015 年 6 月底起實施高速公路車型分類和貨車計重收費與國家標準對接工作（「本次調整」），高速公路的車型分類統一按交通運輸部《收費公路車輛通行費車型分類》執行，同時，載貨類汽車以實地測量的車貨總重量為依據按照既定的計重方式收取車輛通行費；但相關收費的基本費率與調整前保持不變。本次調整有利於推進全國高速公路聯網收費的實施進程，提升高速公路的通行效率；同時，對於綜合治理超限超載車輛、保護道路橋樑安全具有正面意義。不過，系統的改造與整合，也會增加項目的資本開支，並給營運管理工作帶來新的課題與挑戰。本次調整預計對本集團的路費收入及經營成果總體上不會產生重大影響。

近年，廣東省實施統一方案以及全國實施節假日免費方案和綠色通道免費政策，對項目路費收入帶來了不小的負面影響。進入 2015 年，上述政策的影響仍然存在，但對項目收入同比變幅的影響已基本消除。經概略測算^註，統一方案、節假日免費政策及綠色通道免費政策的實施，分別使本集團 2015 年半年度合併報表路費收入減少約 1.81 億元、1.01 億元和 0.27 億元，（2014 年中期：1.76 億元、1.07 億元和 0.32 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，相關測算法做到完全準確。該等數據僅供投資者參考，請投資者審慎使用。

2、 業務表現及分析

2015 年上半年，本集團經營和投資的大部分公路項目的車流量和路費收入保持增長，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） | | |
|-------------------|---------------------------|---------|-------|---------------|---------|--------|
| | 2015 中期 | 2014 中期 | 同比 | 2015 中期 | 2014 中期 | 同比 |
| 廣東省-深圳地區： | | | | | | |
| 梅觀高速 ^② | 70 | 96 | 不適用 | 263 | 546 | 不適用 |
| 機荷東段 | 204 | 170 | 20.2% | 1,659 | 1,460 | 13.6% |
| 機荷西段 | 165 | 134 | 23.4% | 1,380 | 1,135 | 21.6% |
| 鹽壩高速 ^③ | 33 | 31 | 6.2% | 451 | 456 | -0.9% |
| 鹽排高速 | 52 | 53 | -2.2% | 420 | 538 | -21.9% |
| 南光高速 | 91 | 80 | 13.9% | 839 | 787 | 6.6% |
| 水官高速 | 176 | 158 | 11.7% | 1,424 | 1,298 | 9.7% |
| 水官延長段 | 67 | 55 | 20.9% | 229 | 212 | 8.3% |
| 廣東省-其他地區： | | | | | | |
| 清連高速 | 34 | 33 | 1.9% | 1,806 | 2,243 | -19.5% |
| 陽茂高速 | 39 | 34 | 13.8% | 1,638 | 1,550 | 5.7% |
| 廣梧項目 | 35 | 33 | 5.2% | 854 | 780 | 9.4% |
| 江中項目 | 104 | 96 | 7.6% | 1,038 | 976 | 6.3% |
| 廣州西二環 | 45 | 44 | 2.1% | 880 | 847 | 3.9% |
| 中國其他省份： | | | | | | |
| 武黃高速 | 41 | 40 | 1.5% | 889 | 933 | -4.7% |
| 長沙環路 | 18 | 16 | 14.9% | 194 | 155 | 25.4% |
| 南京三橋 | 28 | 29 | -4.7% | 1,042 | 1,135 | -8.2% |

附註：

- 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 自 2014 年 3 月 31 日 24 時起，梅觀高速梅林至觀瀾段約 13.8 公里路段免費通行，深莞邊界至觀瀾約 5.4 公里路段保留收費。由於收費里程已發生較大變化，故本報告期末提供同比變幅數據。
- ③ 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 19,000 千元/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。

公路項目期內的營運表現各異，主要是由於其功能定位、開通年限、沿線經濟活動的活躍程度以及周邊路網變化情況等存在差異，各項目受經濟環境和政策變化等因素影響的程度也不盡相同。此外，項目如開展建設或維修工程，亦有可能影響其當期表現。

(1) 廣東省 – 深圳地區：

機荷高速的路面修繕工程以及梅觀高速改擴建工程在 2013 年至 2014 年上半年期間已先後完工，工程施工對該等項目通行的負面影響逐步消除。同時，受益於項目擴建及路面修繕後通行能力和通行效率的提高，各項目的服務水平和營運表現得以進一步提升。此外，梅觀高速自 2014 年 4 月實施調整收費方案後，免費路段的車流量呈現較快增長，帶動了收費路段的車流增長及相連的機荷高速的營運表現；而報告期內龍大高速實施修繕工程，也對機荷高速產生了一定正面影響。2015 年中期，機荷東段及機荷西段的日均路費收入同比分別實現了 13.6% 和 21.6% 的快速增長；在收費里程一致的情況下，梅觀高速 2015 年第二季度的日均路費收入同比增長了 13.9%；均優於深圳地區項目的平均表現。有關梅觀高速調整收費的詳情，請參閱本公司 2014 年年度報告的具體說明。

另一方面，沿江高速自 2013 年底全線貫通後，對南光高速產生了小幅分流；而深圳鹽田坳隧道自 2015 年 2 月起取消收費，使得相關路網車流分佈發生一定變化，對鹽排高速、鹽壩高速的貨運車輛產生了較大的分流，對機荷高速的表現亦帶來輕微負面影響。

(2) 廣東省 – 其他地區：

作為京港澳高速粵境段（原稱京珠高速）複綫的廣樂高速（廣東廣州至樂昌）以及二廣高速廣東連州至懷集段已分別於 2014 年 9 月底和 2014 年 12 月底建成通車，由於上述路段的線位與清連高速相近，且二廣高速與清連高速的連接線尚在建設中，現階段對清連高速產生了一定程度的分流影響。與清連高速南端相接的廣清高速（廣東廣州至清遠）目前正在進行改擴建工程，按照其對外公佈的計劃，全線工程將在 2016 年底完工；廣清高速和清連高速的連接線已於 2014 年 11 月動工，計劃於 2017 年底完工。預期該等項目完工後，將有助於提升整個通道的通行效率和服務能力，發揮湘粵大動脈的功能，從而強化清連高速的競爭力並提升其營運表現。

(3) 其他省份：

武黃高速受相鄰路網貫通、所連接的市政道路施工改造以及聯網收費下路費清分模式等因素的負面影響，本期路費收入同比下降 4.7%，但其受到的分流影響已逐步趨於穩定。南京三橋受馬鞍山長江大橋開通等路網變化因素的負面影響，加上期內實施了路面專項維修，本期路費收入同比下降 8.2%。受益于路網完善、周邊道路實施交通管制措施、相關道路施工改造以及沿線經濟發展和企業業務增長等多重因素的正面作用，報告期內長沙環路路費收入同比實現 25.4% 的較快增長。

3、 業務發展

為配合政府的高速公路建設整體工作計劃與安排，董事會已於 2014 年 7 月批准本集團在深圳政府明確對外環項目的最終責任並統籌安排工程資金的前提下，開展外環項目先行開工段的建設組織工作。先行開工段約 1.4 公里，投資估算約為 5 億元，使用政府統籌安排的資金建設，由本公司通過全資子公司外環公司組織實施。若本集團與深圳政府最終未能就外環項目的投資及特許經營等事項達成協議，深圳政府或其確定的投資方將承接先行開工段工程以及外環項目前期費用，並承繼相關的法律責任義務。截至報告日，有關外環項目投資及特許經營等事項的具體方案仍在磋商中。

(二) 委託管理及其他業務

依託于收費公路主營業務，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。

1、 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。集團憑借多年來在相關領域積累的專業技能和經驗，通過輸出建設管理和收費公路營運管理方面的服務，按照與委託方約定的計費模式收取管理費用及/或獎勵金，實現合理的收入與回報。此外，基於代建業務的經驗，本集團還嘗試採用 BT 模式參與地方道路的建設和開發（亦稱 BT 業務）。在代建和代管模式下，項目建設及營運的資金通常由委託人負責籌集；而在 BT 模式下，建設資金一般由負責建設管理的受託方負責。

(1) 代建及 BT 業務

截至 2014 年下半年，公司近年開展的大型代建項目和 BT 項目如南坪二期、沿江一期、貴龍項目等已陸續完工，報告期內仍在建的項目包括龍大市政段、梅觀新建收費站及配套項目、安置房二期等。集團現階段在代建和 BT 業務方面的主要工作，是強化在建項目的安全和質量管理、統籌和監督各項目代建收益的回收、推進已完工項目的竣工驗收、以及加強新項目的前期策劃等。

報告期內，代建項目的各項工作有序推進。其中，梅觀新建收費站及配套項目的主體工程已於 2015 年 2 月完工並投入使用，龍大市政段計劃於 2016 年上半年完工。截至報告期末，安置房二期主體工程驗收已完成，正在開展管線、外牆等的施工工作。沿江一期正在開展完工結算以及政府審計等工作，報告期內，沿江公司積極推進沿江二期的各項前期工作，項目工程可行性研究已獲得批復，正在開展初步設計以及水土保持方案、環境影響評價諮詢、工程海域測量等前期工作。2015 年 7 月，公司完成了觀瀾人民路-梅觀高速節點工程代建合約的簽署工作，項目概算投資額約為 1.7 億元。

(2) 代管業務

2015 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，各項管理工作進展順利。此外，根據本公司與深圳投控於 2009 年 11 月簽訂的《委託經營管理合同》，本公司受託管理沿江公司，包括對沿江高速（深圳段）建設期和經營期的管理。其中，有關沿江公司經營期委託管理的具體安排須進一步磋商確定，並最終由深圳政府批准。截至報告日，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，並須待合同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盈利和收支情況，請參閱下文「財務分析」的內容以及財務報表附註五\35(a)的相關內容。

2、 委託管理業務拓展

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，貴深公司積極參與貴龍項目開發範圍內土地的競拍，自 2012 年至今，已成功競拍土地約 2,310 畝（約 154 萬平方米），成交金額總計約為 8.09 億元。貴深公司已成立若干全資子公司，具體持有和管理上述地塊的土地使用權。

貴深公司正採取分期滾動開發的策略，對已取得土地中的 300 畝（約 20 萬平方米）進行自主二級開發。目前，貴深公司已完成貴龍開發項目（又稱「茵特拉根小鎮項目」）第一期 A 組團（約 110 畝，相當於 7 萬平方米）的房屋建築和景觀設計以及大部分的主體結構施工，預期可於 2016 年交付使用。報告期內，貴深公司通過多種途徑進行項目宣傳，組織了一系列市場推廣活動，並積極開展客戶到訪和認籌工作，市場反映情況良好。此外，根據董事會的批准，本集團以公開掛牌方式轉讓貴州悅龍 100% 權益（包括其股權和債權），該公司現持有 296 畝（約 20 萬平方米）貴龍土地。報告期內，有關掛牌程序已完成，所達成的受讓價格約為 180.80 百萬元。目前，轉讓合同已經簽訂，轉讓工作計劃於本年內完成。在上述工作的基礎上，貴深公司將視整體市場情況和發展機會，適時通過市場轉讓、合作或自行開發等方式來實現所持有土地的市場價值，儘快實現集團的投資收益，切實防範與土地相關的合同和市場風險。

3、 城市更新項目

根據相關協議及本公司股東大會的批准，本公司與深圳國際（通過其全資子公司新通產公司）已共同出資成立了聯合置地公司，作為梅林關更新項目的申報主體和實施主體，雙方分別持有該公司 49% 和 51% 的股權。報告期內，聯合置地公司已按計劃與深圳市規劃和國土資源委員會龍華管理局就梅林關更新項目地塊簽署了土地使用權出讓合同書，並支付了 30% 的地價款（包括土地使用權出讓金及其他款項），獲取了該地塊的土地使用權。梅林關更新項目地塊的土地面積約為 9.6 萬平方米，土地用途為居住用地及商業用地，計容建築面積總計不超過 48.64 萬平方米（含公共配套設施等），總地價款約為 35.67 億元。有關詳情請參閱本公司日期為 2015 年 7 月 1 日的公告。

除上述約 35.67 億元的地價款外，梅林關更新項目土地的總成本還包括相關稅費、對土地上物業的拆遷補償款以及前期規劃費用等。目前，聯合置地公司與土地上現有物業的經營者及租戶的補償談判仍在進行中，計劃年內完成協議簽署及啟動清理工作。按照現階段的工作進展，項目地塊的總成本預計在 50~52 億元左右。梅林關更新項目地塊位置優越，其地價與周邊土地的市場價格相比有一定優勢，具有較好的投資價值和增值空間。本公司與深圳國際合作實施該項目，能夠符合深圳政府對城市更新主體的相關要求，並有利於雙方把握城市發展和更新改造的機遇，提升企業的整體效益和股東回報。本公司正積極開展行業政策研究，探索土地價值實現及變現方式，並與深圳國際一起積極推動合作方引進事宜，及時實現項目的商業價值。

4、 其他業務

本集團通過全資持股的廣告公司，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。除經營、發佈高速公路沿線自有媒體外，廣告公司近年還進一步開展市區主幹道戶外媒體業務，同時也為客戶提供品牌策劃及推廣方案。此外，本公司還通過參股方式持有顧問公司 24% 的股權以及聯合電子 15% 的股權。顧問公司是一家具備獨立法人資格的工程諮詢專業公司，業務範圍涵蓋了前期諮詢、勘察設計、招標代理、造價諮詢、工程監理、工程試驗、工程檢測、養護諮詢等方面，具備承擔工程項目投資建設全過程諮詢服務的從業資格與服務能力。聯合電子主要從事廣東省內收費公路的電子清算業務，包括電子收費及結算系統投資、管理、服務及相關產品銷售。

報告期內，上述各項業務的進展總體順利，符合集團預期。受規模或投資模式所限，該等業務的收入和利潤貢獻目前在集團中所佔比例很小。有關報告期內其他業務的情況，請參閱財務報表附註五\35 的相關內容。

4.2 財務分析

2015 年上半年，集團實現歸屬於公司股東的淨利潤（「淨利潤」）538,959 千元（2014 中期：1,697,330 千元），同比下降 68.25%。在扣除 2014 年同期確認的梅觀資產處置收益 1,117,329 千元的影響後，淨利潤同比下降 7.08%，主要由於報告期委託管理服務利潤同比有較大減少。

（一）主營業務分析

1、 財務報表相關科目變動分析表

單位：人民幣千元

| 科目 | 2015 中期 | 2014 中期 | 變動比例（%） |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 1,499,618 | 1,928,046 | -22.22 |
| 營業成本 | 682,866 | 916,231 | -25.47 |
| 銷售費用 | 7,008 | 2,090 | 235.31 |
| 管理費用 | 29,778 | 29,439 | 1.15 |
| 財務費用 | 162,589 | 239,900 | -32.23 |
| 投資收益 | 136,620 | 108,301 | 26.15 |
| 營業外收入 | 1,051 | 1,507,245 | -99.93 |
| 所得稅費用 | 140,028 | 523,307 | -73.24 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 399,389 | 784,494 | -49.09 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -495,025 | 605,181 | 不適用 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -134,174 | -274,680 | -51.15 |

2、 營業收入

報告期內，本集團實現營業收入 1,499,618 千元，其中，路費收入為 1,395,197 千元，佔集團營業收入的 93.04%，為集團主要的收入來源。報告期內，路費收入同比下降 4.82%，但由於其他業務收入中的委託管理服務收入同比下降幅度較大，集團整體營業收入同比下降了 22.22%。有關營業收入的具體分析如下：

單位：人民幣千元

| 營業收入項目 | 2015 中期 | 所佔比例 (%) | 2014 中期 | 所佔比例 (%) | 同比變動 (%) | 情況 說明 |
|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------|
| 主營業務收入－收費公路 | 1,395,197 | 93.04 | 1,465,823 | 76.03 | -4.82 | ❶ |
| 其他業務收入－委託管理服務 | 54,489 | 3.63 | 410,995 | 21.32 | -86.74 | ❷ |
| 其他業務收入－廣告及其他 | 49,932 | 3.33 | 51,228 | 2.65 | -2.53 | |
| 營業收入合計 | 1,499,618 | 100.00 | 1,928,046 | 100.00 | -22.22 | |

情況說明：

- ❶ 報告期內，路費收入同比減少 70,626 千元，主要為梅觀高速自 2014 年 4 月 1 日開始調整收費，路費收入同比減少 51,251 千元，此外，清連高速、鹽排高速和武黃高速受路網分流等因素影響，路費收入同比亦分別有一定程度下降；機荷高速受益於車流量自然增長、路網完善以及相鄰路段修繕等因素的影響，路費收入繼續實現兩位數的增長。報告期內各項目經營表現的分析，詳見上文業務回顧的內容。按具體項目列示的收入情況載列於下文第(二)點。
- ❷ 報告期內，委託建設管理服務收入同比減少 356,506 千元，主要由於沿江一期和貴龍項目委託管理服務收入分別同比減少 209,887 千元、144,581 千元，有關委託建設管理服務收入的詳情載列於財務報表附註五\35(a)。委託建設管理項目的管理期通常需 3 年以上，在各期間，受項目規模、當期完工進度、合約條款、政府部門審計結果以及工程結算情況等因素的變動影響，所確認的相關服務收入和成本可能出現較大的波動。

3、 營業成本

集團報告期營業成本為 682,866 千元（2014 中期：916,231 千元），同比下降 25.47%，主要為報告期內委託建設管理服務成本以及附屬收費公路的維護成本和折舊攤銷費用減少所致。有關營業成本的具體分析如下：

單位：人民幣千元

| 分行業情況 | | | | | | | |
|-----------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------|
| 分行業 | 成本構成項目 | 2015 中期 | 2015 中期佔總成本比例(%) | 2014 中期 | 2014 中期佔總成本比例(%) | 同比變動 (%) | 情況說明 |
| 主營業務成本-收費公路 | 人工成本 | 102,705 | 15.04 | 86,006 | 9.39 | 19.42 | ❶ |
| | 公路維護成本 | 52,165 | 7.64 | 82,985 | 9.06 | -37.14 | ❷ |
| | 折舊及攤銷 | 403,293 | 59.06 | 485,910 | 53.03 | -17.00 | ❸ |
| | 其他業務成本 | 75,410 | 11.04 | 83,925 | 9.16 | -10.15 | ❹ |
| | 小計 | 633,573 | 92.78 | 738,826 | 80.64 | -14.25 | ❺ |
| 其他業務成本 - 委託管理服務 | | 17,724 | 2.60 | 148,625 | 16.22 | -88.07 | ❻ |
| 其他業務成本 - 廣告及其他 | | 31,569 | 4.62 | 28,780 | 3.14 | 9.70 | |
| 營業成本合計 | | 682,866 | 100.00 | 916,231 | 100.00 | -25.47 | |

情況說明：

- ❶ 主要為收費系列員工調薪和平均人數有所增加，相應增加員工成本。
- ❷ 主要為清連公司於 2014 年上半年完成了清連二級路的養護和移交工作，確認公路維護成本 38,000 千元。
- ❸ 主要為集團於 2014 年第二季度對梅觀高速免費路段相關資產進行了處置、部分收費公路自 2014 年 10 月 1 日起調整了特許經營無形資產單位攤銷額以及部分路段車流量下降相應折舊攤銷成本有所減少。
- ❹ 主要為武黃高速因收入下降相應減少了委託管理費支出。
- ❺ 按具體項目列示的成本情況載列於下文第(二)點。

- ⑥ 主要為 2014 年上半年沿江一期依據工程實際結算進展情況，調整和確認了相關管理成本，報告期沿江一期委託管理服務成本同比減少 134,548 千元。於報告期確認的委託管理成本主要包括沿江一期、貴龍項目、梅觀新建收費站及配套項目及德政路項目的建設管理服務成本，分別為 7,343 千元、4,172 千元、4,449 千元及 1,490 千元。

4、費用

集團報告期銷售費用為 7,008 千元（2014 中期：2,090 千元），同比增加 4,918 千元，主要為貴龍開發項目第一期前期銷售費用增加所致。

集團報告期管理費用為 29,778 千元（2014 中期：29,439 千元），同比基本持平。

集團報告期財務費用為 162,589 千元（2014 中期：239,900 千元），同比下降 32.23%，主要由於報告期集團平均借貸規模下降以及根據梅觀高速調整協議的約定確認應收補償款相關利息收入所致。有關借貸規模的詳情請參閱下文第(三)點的內容。有關財務費用的具體分析如下：

單位：人民幣千元

| 財務費用項目 | 2015 中期 | 2014 中期 | 同比變動(%) |
|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 238,016 | 272,609 | -12.69 |
| 減：資本化利息 | 1,839 | - | 不適用 |
| 利息收入 | 76,734 | 39,071 | 96.40 |
| 加：公路養護責任撥備時間價值 | 2,624 | 4,664 | -43.75 |
| 匯兌損失及其他 | 522 | 1,698 | -69.25 |
| 財務費用合計 | 162,589 | 239,900 | -32.23 |

集團報告期所得稅費用為 140,028 千元（2014 中期：523,307 千元），同比下降 73.24%，主要由於 2014 年上半年確認梅觀資產處置收益使得應納稅所得額大幅增加。

5、 投資收益

報告期內，集團實現投資收益合計為 136,620 千元（2014 中期：108,301 千元），同比增長 26.15%。主要得益於大部分合營和聯營企業收費公路路費收入同比取得一定增長，以及借貸規模和財務成本下降，此外，集團本期收取聯合電子 2014 年度分紅 3,000 千元。有關投資收益的具體分析如下：

單位：人民幣千元

| 收費公路 | 路費收入 | | 營業成本 | | 毛利率 | | 集團投資收益 ^註 | |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------------|---------------|
| | 2015 中期 | 同比變動(%) | 2015 中期 | 同比變動(%) | 2015 中期 | 增減百分點 | 2015 中期 | 增減金額 |
| 合營企業： | | | | | | | | |
| 長沙環路 | 35,067 | 25.40 | 18,321 | 11.86 | 47.75 | 6.32 | 6,851 | 2,390 |
| 聯營企業： | | | | | | | | |
| 水官高速 | 257,736 | 9.73 | 85,127 | 7.10 | 66.97 | 0.81 | 38,946 | 7,667 |
| 水官延長段 | 41,530 | 8.31 | 30,478 | 4.36 | 26.61 | 2.78 | 295 | 1,362 |
| 陽茂高速 | 296,453 | 5.69 | 70,154 | -14.41 | 76.34 | 5.56 | 39,822 | 6,861 |
| 廣梧項目 | 154,512 | 9.44 | 47,680 | 7.25 | 69.14 | 0.63 | 18,252 | 1,530 |
| 江中項目 | 187,896 | 6.34 | 121,512 | 4.69 | 35.33 | 1.01 | 5,166 | 2,658 |
| 廣州西二環 | 159,341 | 3.97 | 65,483 | -2.75 | 58.90 | 2.84 | 9,306 | 3,242 |
| 南京三橋 | 188,608 | -8.19 | 49,888 | -9.80 | 73.55 | 0.47 | 14,013 | 187 |
| 合計 | / | / | / | / | / | / | 132,650 | 25,897 |

註： 上表內集團投資收益數據未包含對顧問公司的投資收益 2,042 千元（2014 中期：1,547 千元）、對聯合電子的投資收益 3,000 千元（2014 中期：0 元）及對聯合置地公司的投資收益-1,072 千元（2014 中期：0 元）。有關詳情列於財務報表附註五\10 及 39。

6、 營業外收入

集團報告期營業外收入同比大幅減少，主要由於集團於 2014 年第二季度對梅觀高速免費路段相關資產進行了處置，並確認了資產處置收益。

7、 現金流

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，集團經營活動之現金流入淨額和收回投資現金^註合計為 486,797 千元(2014 中期:819,478 千元)，同比下降 40.60%，主要為報告期繳納了與梅觀資產處置收益相關的所得稅款 423,964 千元；報告期因支付了聯合置地公司增資款 524,300 千元，投資活動錄得現金流出淨額 495,025 千元；隨著集團借貸規模的降低，籌資活動現金流出淨額同比降低 51.15%。

註： 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。

本公司之合營企業和聯營企業的公司章程約定，在該等公司滿足現金流分配條件時向股東分配現金流。根據收費公路行業特點，該等收回投資現金為持續穩定的現金流。公司提供經營活動之現金流入淨額及收回投資現金合計數，希望幫助報表使用者了解集團源於經營和投資活動的經常性現金流量的表現。

8、 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註三\18(1)、28(2)。

在收費公路的營運初期及至未達到設計飽和流量前，按車流量法計提的攤銷額比按直線法的為低。報告期內，按本公司權益比例計算的兩種攤銷方法下的攤銷差異為 0.93 億元，攤銷差異同比有所增加。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。

9、 總體說明

2015 年上半年，本集團繼續以既定的戰略方針為指導，積極應對內外部環境變化所帶來的機遇和挑戰，基本實現了年初設定的經營管理目標，在主業收入和成本控制等方面與年初計劃沒有重大差異。

集團於 2014 年第二季度確認了梅觀資產處置收益約 11 億元，扣除該項資產處置收益的影響後，集團報告期淨利潤同比下降 7.08%，主要由於報告期委託管理服務利潤同比有較大幅度下降，該業務佔集團收入和利潤比例相應下降。有關梅觀資產處置收益的具體說明詳見本公司 2014 年年度報告的內容。

(二) 行業、產品或地區經營情況分析

1、 主營業務分行業、分產品情況

單位:人民幣千元

| 主營業務分行業情況 | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|
| 分行業 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 (%) | 營業收入 同比變動(%) | 營業成本 同比變動(%) | 毛利率 同比變動 |
| 收費公路 | 1,395,197 | 633,573 | 54.59 | -4.82 | -14.25 | 增加 4.99 個百分點 |
| 主營業務分產品情況 | | | | | | |
| 分產品 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 (%) | 營業收入 同比變動(%) | 營業成本 同比變動(%) | 毛利率 同比變動 |
| 清連高速 | 326,937 | 178,913 | 45.28 | -19.48 | -23.61 | 增加 2.96 個百分點 |
| 機荷東段 | 300,336 | 131,227 | 56.31 | 13.65 | -10.25 | 增加 11.63 個百分點 |
| 機荷西段 | 249,697 | 45,042 | 81.96 | 21.59 | -0.16 | 增加 3.93 個百分點 |
| 武黃高速 | 160,972 | 87,208 | 45.82 | -4.72 | -4.19 | 減少 0.29 個百分點 |
| 南光高速 | 151,853 | 77,868 | 48.72 | 6.60 | 6.91 | 減少 0.15 個百分點 |
| 鹽排高速 | 76,034 | 35,623 | 53.15 | -21.90 | -15.81 | 減少 3.39 個百分點 |
| 鹽壩高速 | 81,710 | 51,208 | 37.33 | -0.94 | 2.79 | 減少 2.28 個百分點 |
| 梅觀高速 | 47,658 | 26,484 | 44.43 | -51.82 | -53.77 | 增加 2.34 個百分點 |
| 小計 | 1,395,197 | 633,573 | 54.59 | -4.82 | -14.25 | 增加 4.99 個百分點 |

情況說明：

報告期內，集團附屬收費公路毛利率總體為 54.59%，同比上升約 5 個百分點。其中，機荷東段、機荷西段隨路費收入的增長和特許經營無形資產單位攤銷額調整，清連高速隨維修成本減少，毛利率分別有所提升；鹽排高速、鹽壩高速因路費收入下降，毛利率有所降低。

2、 主營業務分地區情況

單位：人民幣千元

| 地區 | 2015 中期營業收入 | 營業收入同比變動 (%) |
|-----|-------------|--------------|
| 廣東省 | 1,234,225 | -4.83 |
| 湖北省 | 160,972 | -4.72 |

(三) 資產、負債情況分析

1、 資產、負債及權益情況

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和對經營收費公路企業的股權投資為主，佔總資產的 72.09%，貨幣資金和其他資產分別佔總資產的 4.96%和 22.95%。於 2015 年 6 月 30 日，集團總資產 24,205,730 千元（2014 年 12 月 31 日：24,329,324 千元），下降 0.51%。

2015 年 6 月 30 日，集團未償還的應付債券及銀行借貸總額為 8,824,635 千元（2014 年 12 月 31 日：8,048,610 千元），較 2014 年年末增長 9.64%，主要為報告期內提取適當額度的流動資金貸款用於周轉。其中，清連項目使用借貸 50.9 億元。2015 年上半年集團平均借貸規模為 81.7 億元（2014 中期：93.1 億元），同比降低 12.24%。集團於 2015 年 8 月 14 日發行了 9 億元的 3 年期中期票據並收到梅觀高速調整收費第二期補償款 8 億元，因而提前歸還了 16.6 億元銀行貸款，於報告日，集團未償還的應付債券及銀行借貸總額為 80.6 億元，與年初基本持平。

資產負債情況具體分析如下：

單位：人民幣千元

| 項目名稱 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 變動 (%) | 情況說明 |
|------------|-----------------|------------------|----------|------|
| 預付款項 | 396,516 | 236,722 | 67.50 | ① |
| 其他應收款 | 11,461 | 98,912 | -88.41 | ② |
| 劃分為持有待售的資產 | 107,146 | - | 不適用 | ③ |
| 長期股權投資 | 2,269,003 | 1,695,491 | 33.83 | ④ |
| 在建工程 | 48,462 | 26,932 | 79.94 | ⑤ |
| 短期借款 | 360,000 | 23,667 | 1,421.11 | ⑥ |
| 預收款項 | 27,867 | 18,322 | 52.10 | ⑦ |
| 應付職工薪酬 | 51,109 | 107,549 | -52.48 | ⑧ |
| 應交稅費 | 106,046 | 529,265 | -79.96 | ⑨ |
| 應付利息 | 164,713 | 102,382 | 60.88 | ⑩ |
| 應付股利 | 302,137 | 28,626 | 955.48 | ⑪ |
| 其他應付款 | 649,794 | 935,705 | -30.56 | ⑫ |

情況說明：

- ① 控股子公司競拍貴龍土地使用權並支付土地出讓金，該部分土地尚未達到交付條件。
- ② 收回貴龍項目部分工程代墊款。

- ③ 將擬出售的貴州悅龍相關資產劃分為持有待售的資產。
- ④ 對聯合置地公司首次增資。
- ⑤ 收費站擴建工程等投資增加。
- ⑥ 增加銀行短期借款。
- ⑦ 收到政府對鹽壩高速大梅沙匝道通行費預付款。
- ⑧ 支付 2014 年度員工績效獎金。
- ⑨ 繳納了與梅觀資產處置收益相關的所得稅款。
- ⑩ 已計提但尚未支付的應付債券利息增加。
- ⑪ 已宣告但尚未支付的 H 股股東 2014 年度股息，截至報告日已完成支付。
- ⑫ 受託管理工程項目的政府撥款結餘減少。

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。受報告期內借貸總額增加以及利潤分配的綜合影響，期末淨借貸權益比率同比有所增長。扣除 2014 年上半年確認的梅觀資產處置收益影響後，利息保障倍數和 EBITDA 利息倍數同比基本持平。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，董事認為報告期末財務杠杆比率處於安全的水平。

| | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---|-----------------|------------------|
| 資產負債率 (總負債/總資產) | 47.64% | 46.07% |
| 淨借貸權益比率 ((借貸總額－現金及現金等價物) /總權益) | 61.54% | 51.78% |
| | 2015 中期 | 2014 中期 |
| 利息保障倍數 ((稅前利潤+利息支出) /利息支出) | 3.91 | 9.23 |
| 利息保障倍數 – 扣除梅觀資產處置收益的影響 | 3.91 | 3.82 |
| EBITDA 利息倍數 (息稅、折舊及攤銷前利潤/利息支出) | 5.65 | 11.06 |
| EBITDA 利息倍數 – 扣除梅觀資產處置收益的影響 | 5.65 | 5.65 |

3、 資金流動性及現金管理

報告期內，結合公司財務狀況和資金需求，集團通過提取流動貸款補充營運資金、加強對集團附屬公司和重點項目的資金統籌安排、保持適當的庫存現金以及充足的銀行授信額度等手段，防範資金流動性風險。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做證券投資及委託理財投資。

單位：人民幣百萬元

| | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 增減金額 |
|------------|------------|-------------|--------|
| 淨流動資產 | 653 | 1,092 | -439 |
| 現金及現金等價物 | 1,025 | 1,255 | -230 |
| 未使用的銀行授信額度 | 4,397 | 5,507 | -1,110 |

4、 或有負債

集團報告期或有負債的詳情載列於財務報表附註十一\2。

(四) 投資狀況分析

1、 對外股權投資情況

報告期內，本集團股權投資總額約為 5.27 億元（2014 中期：2.03 億元），同比增加 3.24 億元。報告期內新增的股權投資包括設立子公司以及完成對聯營企業的增資安排，具體情況列示如下：

單位：人民幣千元

| 被投資公司名稱 | 主要業務 | 持股比例 | 2015 中期投資金額 | 說明 |
|---------|---|------|-------------|--|
| 貴州恒豐信 | 土地及房地產綜合開發；會展商品物流；商鋪租賃銷售；酒店管理等。 | 70% | 1,000 | 本公司控股子公司貴州置地於 2015 年 1 月成立全資子公司貴州恒豐信、貴州恒弘達和貴州恒通利，註冊資本均為 100 萬元，並於 2015 年 3 月完成對上述子公司的注資。 |
| 貴州恒弘達 | | 70% | 1,000 | |
| 貴州恒通利 | | 70% | 1,000 | |
| 聯合置地公司 | 作為梅林關更新項目的申報主體與法人實體，負責梅林關更新項目的土地獲取、拆遷等工作。 | 49% | 524,300 | 有關詳情請參閱上文業務回顧的內容。截至 2015 年 6 月 30 日，聯合置地公司註冊資本為 11.3 億元，本公司按股權比例累計出資 553,700 千元。 |
| 合計 | / | / | 527,300 | / |

2、 主要子公司、參股公司分析

單位：人民幣千元

| 公司名稱 | 集團所佔權益 | 註冊資本 | 2015年6月30日 | | 2015中期 | | | 主要業務 |
|----------------|--------|---------------|------------|-----------|---------|-----------|-----------|--------------------------------------|
| | | | 總資產 | 淨資產 | 營業收入 | 營業利潤/(虧損) | 淨利潤/(淨虧損) | |
| 梅觀公司 | 100% | 332,400 | 2,498,502 | 591,166 | 53,180 | 71,857 | 54,235 | 興建、經營及管理梅觀高速 |
| 機荷東公司 | 100% | 440,000 | 2,231,026 | 1,830,601 | 300,832 | 158,424 | 118,337 | 興建、經營和管理機荷東段 |
| 美華公司 | 100% | 港幣 795,381 | 1,725,060 | 1,204,810 | 163,688 | 71,431 | 29,589 | 間接擁有清連公司25%的權益和馬鄂公司55%的權益 |
| 清連公司 | 76.37% | 3,361,000 | 8,633,971 | 3,073,331 | 327,140 | (13,616) | (10,220) | 建設、經營管理清連高速及相關配套設施 |
| JEL公司/ 馬鄂公司 | 55% | 美元 28,000 | 968,582 | 818,084 | 163,688 | 71,218 | 53,413 | 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 |
| 清龍公司 | 40% | 324,000 | 2,017,584 | 635,700 | 260,190 | 132,741 | 97,365 | 水官高速的開發、建設、收費與管理 |
| 投資公司 | 100% | 400,000 | 1,226,786 | 776,089 | 19,711 | 5,764 | 4,583 | 投資實業及工程建設（擁有貴深公司70%的權益） |
| 貴深公司 | 70% | 500,000 | 1,203,921 | 744,296 | 10,556 | 2,901 | 2,457 | 公路及城鄉基礎設施的投資、建設和管理 |

上述主要控股公司及參股公司以及其業務在報告期的經營和財務表現，請參閱本節有關業務回顧和財務分析的相關內容。

3、 非募集資金項目情況

報告期內，本集團在無形資產及固定資產方面的資本支出主要為清連項目、梅觀高速改擴建和南光高速等項目的結算款以及附屬營運路段路產機電投資和附屬公司資本支出，合計約為 0.67 億元；在聯營企業增資方面的資本支出為 5.24 億元（詳見上文第 1 點對聯合置地公司的增資）；期內資本支出總額約為 5.91 億元。其中，集團主要項目的投資情況如下：

單位：人民幣千元

| 項目名稱 | 項目金額 | 項目進度 | 報告期投入金額 | 累計實際投入金額 | 項目收益情況 |
|-----------|-----------|------|---------------|-----------|---------------------------------|
| 清連項目 | 6,125,390 | 100% | 16,880 | 6,058,240 | 相關項目在報告期內經營表現，請參見上文有關主營業務分析的內容。 |
| 南光高速 | 3,149,280 | 99% | 4,883 | 3,072,905 | |
| 梅觀高速改擴建 | 727,680 | 100% | 2,233 | 632,811 | |
| 合計 | / | / | 23,996 | / | / |

預計到 2017 年底，集團的資本性支出總額約為 23.17 億元，其中，2015 年下半年的資本性開支計劃約為 4.13 億元。本集團計劃使用自有資金和借貸等方式來滿足資金需求。根據董事的評估，以本集團的財務資源和融資能力能夠滿足各項資本支出的需求。

集團 2015 年-2017 年資本支出計劃（於 2015 年 6 月 30 日）：

單位：人民幣千元

| 項目名稱 | 2015 年下半年 | 2016 年 | 2017 年 | 合計 |
|---------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、無形資產和固定資產投資 | | | | |
| 梅觀高速改擴建 | 67,410 | - | 27,462 | 94,872 |
| 清連項目 | 64,060 | 1,850 | 1,240 | 67,150 |
| 南光高速 | 1,310 | 74,330 | 738 | 76,378 |
| 其他投資（機電設備投資等） | 182,560 | - | - | 182,560 |
| 二、聯營企業增資 | | | | |
| 聯合置地公司 ^註 | 98,000 | 1,798,300 | - | 1,896,300 |
| 合計 | 413,340 | 1,874,480 | 29,440 | 2,317,260 |

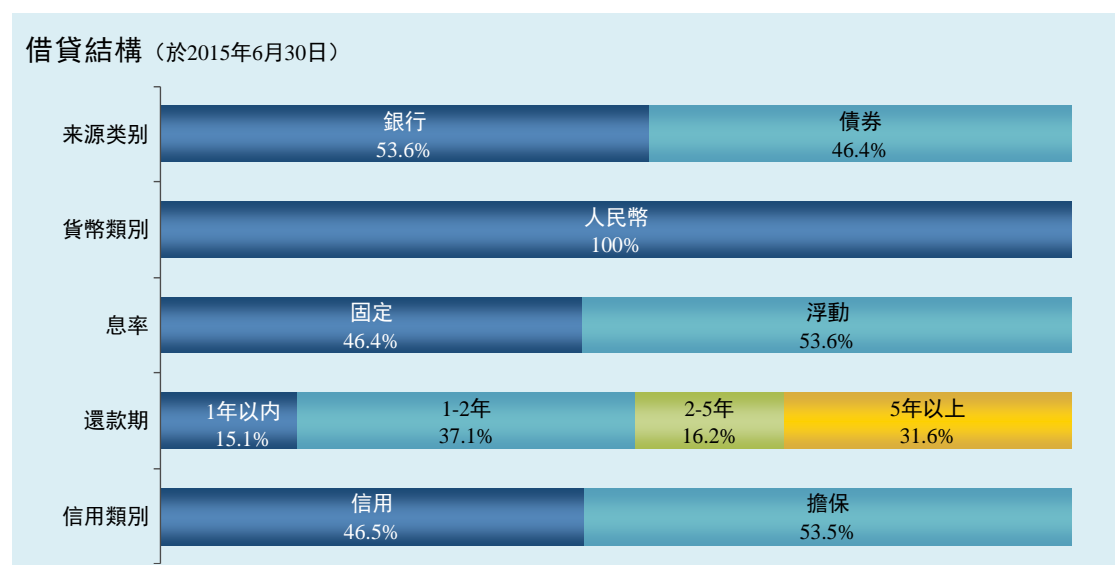
註：對聯合置地公司的投資計劃是基於未來不轉讓該公司股權的假設以及目前梅林關更新項目土地轉讓和拆遷的具體工作計劃作出。若上述假設基準及工作計劃發生變化，相關資本開支計劃將相應調整。

（五）財務策略與融資安排

報告期內，市場資金流動性總體保持寬鬆，信貸規模平穩增長，債券市場資金利率總體呈下行趨勢。根據公司的戰略目標和財務狀況並結合目前資金市場變化，公司報告期加大了對資本市場多層次多渠道融資工具的研究力度，並啟動債券額度的申請註冊和發行準備工作，以把握時機適時發行，用於滿足業務發展資金需求，進一步優化公司資本結構和降低綜合資金成本。報告期內，公司提取了 8.1 億元流動資金貸款用於營運資金周轉。於 2015 年 8 月 14 日，公司還發行了 9 億元的三年期中期票據，票面利率為 3.95%。

報告期內，集團綜合借貸成本為 5.79%（2014 年度：5.81%），較 2014 年度降低 0.02 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，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：



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

截至2015年6月30日止，集團共獲得銀行授信額度128億元，包括：在建項目專項貸款額度75億元，綜合授信額度53億元。報告期末尚未使用銀行授信額度為44億元，其中建設項目專項貸款額度2.1億元，銀行綜合授信額度41.9億元。於報告日，集團尚未使用銀行授信額度為52億元。

4.3 前景與計劃

(一) 經營環境分析

根據國家統計局的數據和說明，2015年上半年，世界經濟復蘇步伐總體低於預期，國內經濟正處於調結構、轉方式的關鍵階段，傳統產業增速下滑較大，而新產業仍處於培育發展期，整體經濟面臨一定的下行壓力。但隨著政府穩增長、促改革、調結構、惠民生、防風險等一系列政策措施的推動與落實，國內經濟呈現了緩中趨穩、穩中向好的趨勢，預期未來中國經濟仍然具有保持中高速增長的動力和潛力，從而帶動國內公路交通的需求總量保持相對穩定的增長。

經濟的發展、政策的變化，使收費公路行業在投資興建、維護保養、日常經營等多個環節必須面對成本不斷上升的現實；新建項目的收益率總體呈下降的趨勢。而另一方面，根據國家和地方對公路網的規劃，社會對包括高速公路在內的交通基礎設施的建設需求仍然暢旺。近期，政府相繼出臺《關於在收費公路領域推廣運用政府和社會資本合作模式的實施意見》、《基礎設施和公用事業特許經營管理辦法》、《公路建設項目代建管理辦法》等政策，旨在鼓勵和引導社會資本參與基礎設施和公用事業的建設運營，同時，在收費公路領域鼓勵推廣 PPP 模式，以及規範公路建設中的代建管理，提高公路建設項目的專業化管理水平。面對新的經營形勢和政策環境，公司一直保持與政府主管部門的積極溝通，共同探索行業發展的新模式，以促進公司的均衡和可持續發展。例如，公司正在與深圳政府磋商如何將 PPP 模式高效運用在外環項目的投資模式和建設方案中，包括但不限於合作建設、以項目評估價值獲取經營權、委託管理等多種方式，以期發揮政府和企業各自優勢，尋求兼顧商業價值和公眾利益的解決方案。在建設資金存在缺口以及國內推行混合所有制經濟的背景下，未來仍會出現多種模式的優質收費公路項目收購或以創新投融資模式參與項目投資、建設與運營管理的機會。而本集團也可以憑借在行業內所積累的經驗和技能，選擇不同的商業模式和路徑，在有效控制和管理風險的同時，獲取合理的收入與回報。

2015 年 7 月，交通運輸部發佈了《收費公路管理條例（修訂稿）》（「《修訂稿》」），向社會公開徵求意見。《修訂稿》按照「用路者付費」的原則，從兼顧公平與效率的角度出發，提出了構建兩個公路體系的總體思路，其中，對收費公路的融資模式、資金來源、運營管理等進行了修訂與完善，以規範管理，並調動社會資本的積極性，引導其可持續地投資公路建設和管理。由於《修訂稿》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。

隨著地區經濟的發展和交通需求的增長，公司位於深圳地區項目所面臨的政府回購壓力日趨增大。2014年，深圳政府遵循市場化的原則，就梅觀高速 13.8 公里路段免費的收費模式調整方案與本公司達成了協議。此次調整，集團獲得了合理補償，也有利於道路沿線社會經濟的全面進步，以及有利於包括本集團在內的沿線企業的資源增值與業務發展，是兼顧各方利益的多贏方案。基於經濟及交通發展規劃的整體考慮，深圳政府有意向推動新的交通組織安排和調整方案，可能涉及本集團於深圳市經營、投資和管理的一條或多條高速公路。如果新的交通組織安排最終實施，有可能影響深圳地區路網的車流分佈和組成情況，從而對路網內其他項目的營運表現產生正面或負面的影響，並可能使本集團的短期盈利水平和長期盈利來源產生較大變化。目前，新的交通組織安排以及相應的調整方案並未確定。公司將積極與相關政府部門進行溝通和協商，制訂合理、可行的方案謀求共贏發展。

2015年上半年，為應對經濟下行壓力，實現穩增長目標，央行多次降準降息，各種貨幣政策工具使用的節奏明顯加快；銀行信貸規模平穩增長，債券市場的資金面亦趨於寬鬆，市場利率整體呈下行態勢。下半年，預期政府仍將堅持積極的財政政策和穩健的貨幣政策，保持合理的流動性。在此環境下，公司將結合自身實際，適時調整融資策略，進一步優化財務結構、積極防範財務風險。

(二) 公司發展戰略

基於對內外環境發展變化趨勢的深入研究，本公司第七屆董事會第四次會議於 2015 年 6 月審議批准了公司「2015~2019 年發展戰略」，公司將堅持市場化導向和創新驅動，把握時代機遇，整固並提升收費公路主業，積極探索並確定新的產業方向，實現公司的可持續發展。

在**主業發展**方面，公司將積極推進收費公路業務的發展，同時加大主業在投資、建設、營運、養護四個維度的拓展，形成資本優勢和管理能力的主業發展雙驅動。對於主營業務的培育和發展，公司將優先選擇現有項目的增持以及重點考慮優勢地區和現有業務相關區域的項目，並密切關注已通車或即將通車的國家主幹線項目的投資前景與機會。

在**新產業拓展**方面，公司將按照符合國家產業政策導向、有效利用公司優勢資源、充分發揮公司核心競爭力以及成規模、可複製的原則，積極探索和實施高於主業回報的新產業投資，以達到近期穩定公司業績增長、長期形成新的成長能力的目標。

在**投融資管理**方面，公司將積極嘗試創新投資模式，並以降低綜合資金成本和保持合理資本結構為目標，加強資本市場金融工具的運用，同時增強資金的內部統籌管理，充分發揮公司投融資優勢並提升公司業務發展的整體競爭力。

在**組織能力和人力資源**方面，公司將致力構建有利於提升效率、符合新發展戰略的組織架構；並努力打造有利於提升員工積極性並符合公司整體利益最大化的人力資源管理體系。公司將積極研究和推動員工持股計劃、股權激勵等機制的建立和實施，實現企業、員工和股東價值的共同成長。

(三) 經營計劃

2015 年下半年，本集團的重點工作內容包括：

- ☞ **收費公路業務**：深化路網與車流變化的研究，採取有針對性的路網宣傳與營銷策略；強化標準化管理，綜合提升營運管理質量，提高運營服務水平；做好 2015 年全國幹線公路養護管理檢查的各項準備工作，按計劃完成鹽排高速的預防性養護工程。
- ☞ **委託管理業務**：做好項目前期組織策劃工作，積極拓展新的代建業務；強化在建項目的過程預控和管理，有效控制工程造价；及時總結已完工項目的建設管理經驗，做好竣工驗收及代建款項回收的協調工作。
- ☞ **項目開發及管理**：推進貴龍項目各項相關業務的工作進展，做好外環高速投資模式、沿江項目營運管理模式、梅林關更新項目開發模式等的磋商與確認工作，抓緊新項目和業務的研究與儲備，持續關注和管控風險。
- ☞ **融資及財務管理**：及時了解金融環境和信貸政策變化，適時調整集團融資策略和階段性實施計劃；結合公司實際需要，擇機發行債券類融資工具，加強股權多元化和股權融資的研究；繼續加強集團財務資源的統籌管理，滿足運營與發展的資金需求。

五、 財務報表相關事項

5.1 財務報表

本公司 2015 中期之合併財務報表及附註，載列於本業績初步公告之附件。

5.2 報告期財務報表合併範圍變化情況

報告期內，本公司子公司貴州置地設立了全資子公司貴州恒豐信、貴州恒弘達和貴州恒通利，上述新設立之公司已於報告期內納入本集團財務報表的合併範圍。詳情參見財務報表附註六\1。

5.3 業績審閱

本公司審核委員會已審閱並確認本公司 2015 中期財務報表及半年度報告。

5.4 預測 2015 年 1-9 月累计净利润同比可能发生重大变动的警示及原因说明

由於本集團於 2014 年第二季度確認了梅觀資產處置淨收益約 11 億元，以及預計 2015 年委託建設管理服務利潤同比有較大減少，預計本集團 2015 年 1-9 月淨利潤將同比下降約 50%-65%。以上數據是本公司基於現有信息和情況，在假定未來經營環境和經營活動與預期沒有重大變化的前提下進行初步評估和測算後得出，未經審計。公司的實際業績可能因相關影響因素的變化而與上述預期存在差異，具體數據應以本公司正式披露的 2015 年第三季度報告為準，敬請股東及投資者審慎使用上述資料，注意投資風險。

六、 其他事項

6.1 購買、出售或贖回證券

報告期內，本公司或其子公司或合營企業概無購買、出售或贖回其任何上市證券。

6.2 遵守企業管治守則

報告期內，本公司已全面採納上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的各項守則條文，未出現重大偏離或違反的情形。有關詳情可參閱本公司 2014 年年度報告的內容。

七、釋義

| | |
|----------------------------------|--|
| 本公司、公司 | 深圳高速公路公路股份有限公司 |
| 本集團、集團 | 本公司及其合併子公司 |
| 報告期、 2015(年)中期、 2015(年)半年度 | 截至 2015 年 6 月 30 日止 6 個月 |
| 2014(年)中期 | 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 個月 |
| 報告日 | 本公司 2015 年半年度報告獲董事會批准之日，即 2015 年 8 月 21 日 |
| 同比 | 與 2014 年中期或同期相比 |
| 上交所 | 上海證券交易所 |
| 聯交所 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 上市規則 | 聯交所《證券上市規則》 |
| 中國企業會計準則 | 《中華人民共和國企業會計準則(2006)》及以後期間頒佈的各項具體會計準則及相關規定 |
| 梅觀公司 | 深圳市梅觀高速公路有限公司 |
| 機荷東公司 | 深圳機荷高速公路東段有限公司 |
| 清連公司 | 廣東清連公路發展有限公司 |
| 馬鄂公司 | 湖北馬鄂高速公路經營有限公司 |
| 外環公司 | 深圳市外環高速公路投資有限公司 |
| 路韻公司 | 深圳高速路韻工程建設管理有限公司 |
| 美華公司 | 美華實業(香港)有限公司 |
| JEL 公司 | 捷德安派有限公司 |
| 清龍公司 | 深圳清龍高速公路有限公司 |
| 投資公司 | 深圳高速投資有限公司 |
| 貴深公司 | 貴州貴深投資發展有限公司 |
| 貴州悅龍 | 貴州悅龍投資有限公司 |
| 貴州置地 | 貴州深高速置地有限公司 |

| | |
|-----------------|--|
| 貴州恒豐信 | 貴州恒豐信置業有限公司 |
| 貴州恒弘達 | 貴州恒弘達置業有限公司 |
| 貴州恒通利 | 貴州恒通利置業有限公司 |
| 廣告公司 | 深圳市高速廣告有限公司 |
| 聯合置地公司 | 深圳市深國際聯合置地有限公司 |
| 沿江公司 | 深圳市廣深沿江高速公路投資有限公司 |
| 顧問公司 | 深圳高速工程顧問有限公司 |
| 聯合電子 | 廣東聯合電子服務股份有限公司 |
| BT (模式) | 建設-移交模式 (Build-Transfer)，是政府利用非政府資金來進行非經營性基礎設施建設項目的一種融資模式，也用於描述一個項目的運作通過項目公司總承包、融資、建設驗收合格後移交給業主，業主向投資方支付項目總投資加上合理回報的過程。 |
| PPP (模式) | 公私合營模式 (Public-Private-Partnership)，是政府與私人組織之間，為了建設城市基礎設施項目或提供公共物品和服務，以特許權協議為基礎形成的一種合作關係。PPP 模式通過簽署合同來明確雙方的權利和義務，以確保合作順利完成，並最終使合作各方達到比預期單獨行動更為有利的結果。 |
| 綠色通道政策 | 對合法裝載鮮活農產品的運輸車輛免收車輛通行費的政策。國內高速公路項目自 2010 年 12 月起全面執行該項政策。 |
| 統一方案 | 廣東省自 2012 年 6 月 1 日起按照統一收費費率、收費係數、匝道長度計算方式和取整原則對省內高速公路項目實施統一收費標準的工作方案，包括於其後針對因此而提高收費額的情況所進行的後續調整。 |
| 節假日免費方案 | 收費公路項目在春節、清明節、勞動節和國慶日 4 個國家法定節假日及其連休日期間對 7 座以下 (含 7 座) 客車免收通行費的政策。該政策自 2012 年下半年起在全國範圍內執行。 |
| 中國 | 中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港和澳門特別行政區及臺灣。 |

註：有關本公司道路/項目的簡稱，請參閱本公司網站 <http://www.sz-expressway.com> 「公司業務」欄目的內容。

承董事會命
胡偉
董事長

中國，深圳，2015年8月21日

於本公告之日，本公司董事為：胡偉先生（執行董事及董事長）、吳亞德先生（執行董事兼總裁）、王增金先生（執行董事）、李景奇先生（非執行董事）、趙俊榮先生（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）、區勝勤先生（獨立非執行董事）、林鉅昌先生（獨立非執行董事）、胡春元先生（獨立非執行董事）和施先亮先生（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。

本業績初步公告僅提供本公司完整的《2015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.hkexnews.hk> 上刊登，載有根據上市規則附錄十六規定的所有中期報告須附載的資料的本公司《2015年半年度報告》將於短期內在聯交所網頁刊登。

附件：

深圳高速公路股份有限公司

合併財務報表（包括附註）

2015年1月1日至2015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

2015年1月1日至2015年6月30日止期間

| | 頁碼 |
|--------------------|---------|
| 2015年中期財務報表 | |
| 合併及公司資產負債表 | 2 – 3 |
| 合併及公司利潤表 | 4 – 5 |
| 合併及公司現金流量表 | 6 – 7 |
| 合併及公司股東權益變動表 | 8 – 9 |
| 財務報表附註 | 10 – 78 |
| 補充資料 | 79 |

深圳高速公路股份有限公司

合併資產負債表

2015年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 五.1 | 1,200,487,689.77 | 1,634,298,872.34 |
| 應收賬款 | 五.2 | 626,075,625.14 | 721,306,986.74 |
| 預付款項 | 五.3 | 396,515,880.28 | 236,721,569.18 |
| 應收利息 | | - | 489,718.03 |
| 其他應收款 | 五.4 | 11,461,452.81 | 98,912,102.78 |
| 存貨 | 五.5 | 483,283,102.47 | 534,747,975.10 |
| 劃分為持有待售的資產 | 五.6 | 107,145,926.97 | - |
| 一年內到期的非流動資產 | 五.7 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 其他流動資產 | | 492,454.38 | 34,204.14 |
| 流動資產合計 | | 3,625,462,131.82 | 4,026,511,428.31 |
| 非流動資產： | | | |
| 長期預付款項 | | 4,616,400.00 | 3,814,521.00 |
| 可供出售金融資產 | 五.8 | 30,170,000.00 | 30,170,000.00 |
| 長期應收款 | 五.9 | 1,367,696,885.21 | 1,291,779,890.93 |
| 長期股權投資 | 五.10 | 2,269,002,783.79 | 1,695,490,572.34 |
| 投資性房地產 | 五.11 | 14,389,975.00 | 14,677,825.00 |
| 固定資產 | 五.12 | 989,305,562.71 | 1,031,397,945.38 |
| 在建工程 | 五.13 | 48,462,289.97 | 26,931,901.19 |
| 無形資產 | 五.14 | 15,800,923,400.29 | 16,154,661,734.98 |
| 長期待攤費用 | | 3,232,429.86 | 2,384,813.62 |
| 遞延所得稅資產 | 五.15 | 52,467,940.49 | 51,503,576.27 |
| 非流動資產合計 | | 20,580,267,667.32 | 20,302,812,780.71 |
| 資產總計 | | 24,205,729,799.14 | 24,329,324,209.02 |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 五.16 | 360,000,000.00 | 23,667,000.00 |
| 應付賬款 | 五.17 | 146,382,829.37 | 164,270,951.61 |
| 預收款項 | 五.18 | 27,867,347.74 | 18,321,684.85 |
| 應付職工薪酬 | 五.19 | 51,109,292.95 | 107,549,071.63 |
| 應交稅費 | 五.20 | 106,045,736.18 | 529,265,388.87 |
| 應付利息 | 五.21 | 164,712,619.28 | 102,381,629.53 |
| 應付股利 | 五.22 | 302,136,742.40 | 28,625,546.59 |
| 其他應付款 | 五.23 | 649,794,491.22 | 935,704,622.38 |
| 一年內到期的非流動負債 | 五.24 | 1,160,668,784.54 | 1,022,387,329.23 |
| 遞延收益 | 五.28 | 3,464,972.66 | 2,794,486.25 |
| 流動負債合計 | | 2,972,182,816.34 | 2,934,967,710.94 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | 五.25 | 4,199,074,000.00 | 3,898,864,000.00 |
| 應付債券 | 五.26 | 3,291,644,469.89 | 3,290,387,574.51 |
| 預計負債 | 五.27 | 89,914,347.72 | 88,745,908.12 |
| 遞延收益 | 五.28 | 157,646,203.48 | 162,850,000.00 |
| 遞延所得稅負債 | 五.15 | 761,822,361.55 | 773,462,469.63 |
| 其他非流動負債 | 五.29 | 59,873,950.68 | 59,873,950.68 |
| 非流動負債合計 | | 8,559,975,333.32 | 8,274,183,902.94 |
| 負債合計 | | 11,532,158,149.66 | 11,209,151,613.88 |
| 所有者權益 | | | |
| 股本 | 五.30 | 2,180,770,326.00 | 2,180,770,326.00 |
| 資本公積 | 五.31 | 2,274,351,523.42 | 2,274,351,523.42 |
| 其他綜合收益 | 五.32 | 893,604,159.01 | 893,604,159.01 |
| 盈餘公積 | 五.33 | 1,884,591,029.74 | 1,884,591,029.74 |
| 未分配利潤 | 五.34 | 4,121,876,950.88 | 4,564,264,823.15 |
| 歸屬於公司所有者權益合計 | | 11,355,193,989.05 | 11,797,581,861.32 |
| 少數股東權益 | 七.1(2) | 1,318,377,660.43 | 1,322,590,733.82 |
| 所有者權益合計 | | 12,673,571,649.48 | 13,120,172,595.14 |
| 負債和所有者權益總計 | | 24,205,729,799.14 | 24,329,324,209.02 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

法定代表人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 764,035,705.42 | 751,278,240.85 |
| 應收賬款 | 十四.1 | 504,606,294.51 | 530,410,157.03 |
| 預付款項 | | 625,292.02 | 2,084,326.00 |
| 應收利息 | | - | 383,184.71 |
| 應收股利 | | 692,000,000.00 | 692,000,000.00 |
| 其他應收款 | 十四.2 | 1,145,959,431.41 | 736,893,668.46 |
| 存貨 | | 1,634,753.88 | 3,175,552.09 |
| 流動資產合計 | | 3,108,861,477.24 | 2,716,225,129.14 |
| 非流動資產： | | | |
| 長期預付款項 | | 3,329,760.00 | 1,664,880.00 |
| 可供出售金融資產 | | 30,170,000.00 | 30,170,000.00 |
| 長期應收款 | 十四.3 | 1,170,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |
| 長期股權投資 | 十四.4 | 7,151,537,787.75 | 6,626,784,885.87 |
| 投資性房地產 | | 14,389,975.00 | 14,677,825.00 |
| 固定資產 | | 523,202,942.74 | 547,373,562.80 |
| 在建工程 | | 14,372,092.40 | 12,161,401.55 |
| 無形資產 | | 4,433,063,602.54 | 4,529,457,659.04 |
| 長期待攤費用 | | 483,640.72 | 843,318.50 |
| 遞延所得稅資產 | | 51,215,924.76 | 50,164,928.19 |
| 非流動資產合計 | | 13,391,765,725.91 | 13,063,298,460.95 |
| 資產總計 | | 16,500,627,203.15 | 15,779,523,590.09 |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 460,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 應付賬款 | | 24,873,846.40 | 29,353,391.40 |
| 預收款項 | | 11,083,333.35 | 1,583,333.37 |
| 應付職工薪酬 | | 18,369,860.19 | 56,568,532.10 |
| 應交稅費 | | 54,387,625.64 | 58,802,114.76 |
| 應付利息 | | 163,338,526.20 | 96,737,767.55 |
| 應付股利 | | 302,136,742.40 | - |
| 其他應付款 | | 560,083,445.35 | 513,786,044.91 |
| 一年內到期的非流動負債 | | 941,118,784.54 | 940,227,329.23 |
| 流動負債合計 | | 2,535,392,164.07 | 1,797,058,513.32 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 450,000,000.00 | - |
| 應付債券 | | 3,296,377,225.04 | 3,295,454,406.48 |
| 預計負債 | | 89,914,347.72 | 88,745,908.12 |
| 非流動負債合計 | | 3,836,291,572.76 | 3,384,200,314.60 |
| 負債合計 | | 6,371,683,736.83 | 5,181,258,827.92 |
| 所有者權益： | | | |
| 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 | | 1,884,591,029.74 | 1,884,591,029.74 |
| 未分配利潤 | | 3,747,994,175.84 | 4,217,315,471.69 |
| 所有者權益合計 | | 10,128,943,466.32 | 10,598,264,762.17 |
| 負債和所有者權益總計 | | 16,500,627,203.15 | 15,779,523,590.09 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

法定代表人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、營業總收入 | | 1,499,617,982.44 | 1,928,046,255.53 |
| 其中：營業收入 | 五.35 | 1,499,617,982.44 | 1,928,046,255.53 |
| 二、營業總成本 | | 934,233,500.08 | 1,259,808,359.04 |
| 其中：營業成本 | 五.35 | 682,866,364.67 | 916,230,568.96 |
| 營業稅金及附加 | 五.36 | 51,991,919.17 | 72,149,056.23 |
| 銷售費用 | | 7,008,343.84 | 2,090,095.01 |
| 管理費用 | 五.37 | 29,778,014.46 | 29,439,101.85 |
| 財務費用 | 五.38 | 162,588,857.94 | 239,899,536.99 |
| 加：投資收益(損失以“-”號填列) | 五.39 | 136,619,965.68 | 108,300,525.75 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 133,619,965.68 | 108,300,525.75 |
| 三、營業利潤(虧損以“-”號填列) | | 702,004,448.04 | 776,538,422.24 |
| 加：營業外收入 | 五.40 | 1,051,399.45 | 1,507,244,993.60 |
| 其中：非流動資產處置利得 | | 841,047.50 | 1,500,743,270.25 |
| 減：營業外支出 | 五.41 | 1,711,661.73 | 1,677,577.81 |
| 其中：非流動資產處置損失 | | 1,709,823.59 | 71,358.29 |
| 四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列) | | 701,344,185.76 | 2,282,105,838.03 |
| 減：所得稅費用 | 五.42 | 140,027,602.79 | 523,306,923.77 |
| 五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列) | | 561,316,582.97 | 1,758,798,914.26 |
| 歸屬於公司所有者的淨利潤 | | 538,958,774.43 | 1,697,330,182.85 |
| 少數股東損益 | | 22,357,808.54 | 61,468,731.41 |
| 六、其他綜合收益的稅後淨額 | | - | 217,066.91 |
| 歸屬公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 | | - | 217,066.91 |
| (一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益 | | - | - |
| (二)以後將重分類進損益的其他綜合收益 | | - | 217,066.91 |
| 現金流量套期損益的有效部分 | | - | 217,066.91 |
| 七、綜合收益總額 | | 561,316,582.97 | 1,759,015,981.17 |
| 歸屬於公司所有者的綜合收益總額 | | 538,958,774.43 | 1,697,547,249.76 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | 22,357,808.54 | 61,468,731.41 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 五.47(1) | 0.247 | 0.778 |
| (二)稀釋每股收益(元/股) | 五.47(1) | 0.247 | 0.778 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------------|------|----------------|------------------|
| 一、營業收入 | 十四.5 | 597,690,238.14 | 773,025,942.95 |
| 減：營業成本 | 十四.5 | 222,984,754.78 | 337,921,152.61 |
| 營業稅金及附加 | | 21,068,536.81 | 32,481,776.05 |
| 管理費用 | | 24,770,893.41 | 16,130,807.01 |
| 財務費用 | | 73,877,805.20 | 112,459,834.17 |
| 加：投資收益(損失以“-”號填列) | 十四.6 | 320,625,840.38 | 762,375,579.64 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 133,619,965.68 | 108,300,525.75 |
| 二、營業利潤(虧損以“-”號填列) | | 575,614,088.32 | 1,036,407,952.75 |
| 加：營業外收入 | | 102,540.50 | 7,316,911.47 |
| 其中：非流動資產處置利得 | | 14,600.00 | 1,419,846.32 |
| 減：營業外支出 | | 1,329,163.54 | 1,209,329.87 |
| 其中：非流動資產處置損失 | | 1,329,058.33 | 15,610.35 |
| 三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列) | | 574,387,465.28 | 1,042,515,534.35 |
| 減：所得稅費用 | | 62,362,114.43 | 69,674,597.04 |
| 四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列) | | 512,025,350.85 | 972,840,937.31 |
| 五、其他綜合收益的稅後淨額 | | - | - |
| 六、綜合收益總額 | | 512,025,350.85 | 972,840,937.31 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 1,590,782,202.05 | 1,589,596,892.42 |
| 收到的稅費返還 | | 122,411.45 | - |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 五.43(1) | 111,524,716.86 | 184,332,133.95 |
| 經營活動現金流入小計 | | 1,702,429,330.36 | 1,773,929,026.37 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 188,945,456.56 | 252,388,576.28 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 186,619,424.82 | 178,921,869.60 |
| 支付的各項稅費 | | 639,284,589.06 | 198,498,917.63 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 五.43(2) | 288,191,047.77 | 359,625,794.39 |
| 經營活動現金流出小計 | | 1,303,040,518.21 | 989,435,157.90 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 五.44(1) | 399,388,812.15 | 784,493,868.47 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 8,748,443.15 | - |
| 取得投資收益收到的現金 | | 78,659,311.08 | 34,984,223.28 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 23,760.00 | 755,285,040.00 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金 | | 3,000,000.00 | - |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | 五.43(3) | 11,969,941.52 | 8,963,412.67 |
| 投資活動現金流入小計 | | 102,401,455.75 | 799,232,675.95 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 66,947,001.98 | 193,851,499.75 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | 十.7(2) | 524,300,000.00 | - |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | 6,179,073.80 | 200,000.00 |
| 投資活動現金流出小計 | | 597,426,075.78 | 194,051,499.75 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -495,024,620.03 | 605,181,176.20 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | - | 60,265,952.56 |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 | | - | 60,265,952.56 |
| 取得借款收到的現金 | | 810,000,000.00 | 55,041,000.00 |
| 發行債券收到的現金 | | - | 994,250,000.00 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 810,000,000.00 | 1,109,556,952.56 |
| 償還債務支付的現金 | | 36,067,000.00 | 638,881,360.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 907,999,379.14 | 444,141,329.41 |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤 | | 55,196,428.52 | 33,334,969.11 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 五.43(4) | 107,895.79 | 301,214,032.71 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 944,174,274.93 | 1,384,236,722.12 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | -134,174,274.93 | -274,679,769.56 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | -411,306.23 | 10,778.55 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | 五.44(1) | -230,221,389.04 | 1,115,006,053.66 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 1,255,154,897.37 | 1,089,636,663.10 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | | 1,024,933,508.33 | 2,204,642,716.76 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------------------|----|-----------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 634,797,667.32 | 580,703,523.95 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | | 287,866,917.74 | 118,182,779.59 |
| 經營活動現金流入小計 | | 922,664,585.06 | 698,886,303.54 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 78,380,240.23 | 120,133,102.36 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 101,543,686.16 | 94,265,738.49 |
| 支付的各項稅費 | | 90,732,741.24 | 48,518,564.17 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | | 403,343,743.31 | 16,482,604.22 |
| 經營活動現金流出小計 | | 674,000,410.94 | 279,400,009.24 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 248,664,174.12 | 419,486,294.30 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 57,507,752.78 | 58,413,683.37 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 262,665,185.66 | 689,059,277.17 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 14,600.00 | 1,500,000.00 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | 222,800,557.88 | 375,292,300.41 |
| 投資活動現金流入小計 | | 542,988,096.32 | 1,124,265,260.95 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 14,029,761.77 | 42,389,760.44 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | 524,300,000.00 | 131,014,049.21 |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | 203,324,780.00 | 390,000,000.00 |
| 投資活動現金流出小計 | | 741,654,541.77 | 563,403,809.65 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -198,666,445.45 | 560,861,451.30 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 810,000,000.00 | - |
| 發行債券收到的現金 | | - | 994,250,000.00 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 810,000,000.00 | 994,250,000.00 |
| 償還債務支付的現金 | | - | 256,250,000.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 735,589,654.30 | 279,305,451.06 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | | 33,005.27 | 300,211,347.35 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 735,622,659.57 | 835,766,798.41 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 74,377,340.43 | 158,483,201.59 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | -2,836.01 | -13,607.71 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | 124,372,233.09 | 1,138,817,339.48 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 605,631,016.66 | 415,547,266.82 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | | 730,003,249.75 | 1,554,364,606.30 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 本期 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 歸屬於公司所有者權益 | | | | | 少數股東權益 | 所有者權益合計 |
| | 股本 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | |
| 一、上年期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,274,351,523.42 | 893,604,159.01 | 1,884,591,029.74 | 4,564,264,823.15 | 1,322,590,733.82 | 13,120,172,595.14 |
| 二、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | - | - | - | -442,387,872.27 | -4,213,073.39 | -446,600,945.66 |
| (一)綜合收益總額 | - | - | - | - | 538,958,774.43 | 22,357,808.54 | 561,316,582.97 |
| 淨利潤 | - | - | - | - | 538,958,774.43 | 22,357,808.54 | 561,316,582.97 |
| (二)利潤分配(附註五.34) | - | - | - | - | -981,346,646.70 | -26,570,881.93 | -1,007,917,528.63 |
| 對所有者(或股東)的分配 | - | - | - | - | -981,346,646.70 | -26,570,881.93 | -1,007,917,528.63 |
| 三、本期期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,274,351,523.42 | 893,604,159.01 | 1,884,591,029.74 | 4,121,876,950.88 | 1,318,377,660.43 | 12,673,571,649.48 |

| 項目 | 上期 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 歸屬於公司所有者權益 | | | | | 少數股東權益 | 所有者權益合計 |
| | 股本 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | |
| 一、上年期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 3,182,754,363.49 | - | 1,681,423,475.54 | 2,929,472,264.02 | 1,264,565,231.15 | 11,238,985,660.20 |
| 加：會計政策變更 | - | -908,402,840.07 | 908,402,840.07 | - | - | - | - |
| 二、本年期初餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,274,351,523.42 | 908,402,840.07 | 1,681,423,475.54 | 2,929,472,264.02 | 1,264,565,231.15 | 11,238,985,660.20 |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | - | 217,066.91 | - | 1,348,406,930.69 | 88,399,714.86 | 1,437,023,712.46 |
| (一)綜合收益總額 | - | - | 217,066.91 | - | 1,697,330,182.85 | 61,468,731.41 | 1,759,015,981.17 |
| 1. 淨利潤 | - | - | - | - | 1,697,330,182.85 | 61,468,731.41 | 1,758,798,914.26 |
| 2. 其他綜合收益 | - | - | 217,066.91 | - | - | - | 217,066.91 |
| (二)所有者投入和減少資本 | - | - | - | - | - | 60,265,952.56 | 60,265,952.56 |
| 股東投入的普通股 | - | - | - | - | - | 60,265,952.56 | 60,265,952.56 |
| (三)利潤分配 | - | - | - | - | -348,923,252.16 | -33,334,969.11 | -382,258,221.27 |
| 對所有者(或股東)的分配 | - | - | - | - | -348,923,252.16 | -33,334,969.11 | -382,258,221.27 |
| 四、本期期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,274,351,523.42 | 908,619,906.98 | 1,681,423,475.54 | 4,277,879,194.71 | 1,352,964,946.01 | 12,676,009,372.66 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

法定代表人：胡偉

主管會計工作負責人：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

2015年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 本期 | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 一、本年期初餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,315,587,934.74 | 1,884,591,029.74 | 4,217,315,471.69 | 10,598,264,762.17 |
| 二、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | - | - | -469,321,295.85 | -469,321,295.85 |
| (一)綜合收益總額 | - | - | - | 512,025,350.85 | 512,025,350.85 |
| 淨利潤 | - | - | - | 512,025,350.85 | 512,025,350.85 |
| (二)利潤分配(附註五.34) | - | - | - | -981,346,646.70 | -981,346,646.70 |
| 對所有者(或股東)的分配 | - | - | - | -981,346,646.70 | -981,346,646.70 |
| 三、本期期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,315,587,934.74 | 1,884,591,029.74 | 3,747,994,175.84 | 10,128,943,466.32 |

| 項目 | 上期 | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,315,587,934.74 | 1,681,423,475.54 | 2,737,730,736.05 | 8,915,512,472.33 |
| 加：會計政策變更 | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,315,587,934.74 | 1,681,423,475.54 | 2,737,730,736.05 | 8,915,512,472.33 |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | - | - | 623,917,685.15 | 623,917,685.15 |
| (一)綜合收益總額 | - | - | - | 972,840,937.31 | 972,840,937.31 |
| 淨利潤 | - | - | - | 972,840,937.31 | 972,840,937.31 |
| (二)利潤分配 | - | - | - | -348,923,252.16 | -348,923,252.16 |
| 對所有者(或股東)的分配 | - | - | - | -348,923,252.16 | -348,923,252.16 |
| 四、本期期末餘額 | 2,180,770,326.00 | 2,315,587,934.74 | 1,681,423,475.54 | 3,361,648,421.20 | 9,539,430,157.48 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

法定代表人：胡偉

主管會計工作負責人：龔濤濤

會計機構負責人：孫斌

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

一、公司基本情況

1. 公司概況

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。

2. 合併財務報表範圍

本期間納入合併範圍的主要子公司詳見附註七、1(1)。

本財務報表由本公司董事會於2015年8月21日批准報出。

二、財務報表的編制基礎

1. 編制基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱“企業會計準則”)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》的披露規定編制。

2. 持續經營

本公司財務報表以持續經營為編制基礎。

三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法(附註三、10)、長期資產發生減值的判斷標準(附註三、19)、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註三、15及18)、預計負債的計量(附註三、22)、收入的確認(附註三、24)及遞延所得稅資產的確認(附註三、26)等。

本集團在運用重要的會計政策時所採用的關鍵判斷及估計詳見附註三、28。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2015年1月1日至2015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2015年6月30日的合併及公司財務狀況以及2015年1月1日至2015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。

2. 會計期間

本會計期間為2015年1月1日起至2015年6月30日止。

3. 營業週期

除房地產行業以外，本公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。房地產行業的營業週期從房產開發至銷售變現，一般在12個月以上，具體週期根據開發項目情況確定，並以其營業週期作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1). 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。

(2). 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。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵消。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵消。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

7. 現金及現金等價物的確定標準

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。

8. 外幣業務折算

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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具

(1). 金融資產

(a) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：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應收款項及可供出售金融資產。

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。

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起 12 個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

(b) 金融資產確認和計量

金融資產於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和可供出售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。

(c) 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。以成本計量的可供出售金融資產發生減值時，將其賬面價值與按照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，確認為減值損失，計入當期損益。已發生的減值損失以後期間不再轉回。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(1). 金融資產(續)

(d) 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；(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。

(2). 金融負債

(a) 金融負債分類

金融負債於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。

(b) 金融負債確認和計量

應付款項包括應付賬款及其他應付款等，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。

(3). 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。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支援的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項

應收款項包括應收賬款、長期應收款以及其他應收款等。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。

(1). 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條款收回款項時，計提壞賬準備。

| | |
|----------------------|---|
| 單項金額重大的判斷依據或金額標準 | 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 | 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。 |

(2). 按信用風險特徵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。

| | |
|---|------------|
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法(賬齡分析法、餘額百分比法、其他方法) | |
| 組合 1 應收政府及應收關聯方 | 其他方法 |
| 組合 2 所有其他第三方 | 賬齡分析法和其他方法 |

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的

| 賬齡 | 應收賬款計提比例(%) | 其他應收款計提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 3年以內(含3年) | - | - |
| 3年以上 | 100 | 100 |

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的

| 組合名稱 | 應收賬款計提比例(%) | 其他應收款計提比例(%) |
|---------------------|---|---|
| 組合 1 以及賬齡在三年以內的組合 2 | 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、應收關聯方款項以及賬齡在三年以內的所有應收其他第三方款項計提壞賬準備。 | 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、應收關聯方款項以及賬齡在三年以內的所有應收其他第三方款項計提壞賬準備。 |

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 應收款項(續)

(3). 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項：

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 單項計提壞賬準備的理由 | 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 | 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

(1). 分類

存貨包括房地產開發物業、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。

房地產開發物業包括已完工開發物業、在建開發物業和擬開發物業。已完工開發物業是指已建成、待出售的物業；在建開發物業是指尚未建成、以出售為目的的物業；擬開發物業是指所購入的、已決定將之發展為已完工開發物業的土地。

(2). 發出存貨的計價方法

已完工開發物業發出時採用個別計價法確定其實際成本，房地產開發產品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。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。

(3). 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估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

12. 持有待售

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1).該非流動資產或該處置組在其當前狀況下僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款即可立即出售；(2).本集團已經就處置該非流動資產或該處置組作出決議並取得適當批准；(3).本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；(4).該項轉讓將在一年內完成。

符合持有待售條件的非流動資產(不包括金融資產及遞延所得稅資產)，以賬面價值與公允價值減去處置費用孰低的金額計量，公允價值減去處置費用低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

被劃分為持有待售的非流動資產和處置組中的資產和負債，分類為流動資產和流動負債。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 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以及本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠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。

(1). 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。

(2). 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。

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。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、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

(3). 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

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。

(4). 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(附註三、19)。

14. 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，於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復核並作適當調整。

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(附註三、19)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 固定資產

(1). 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；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2). 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。

| 類別 | 折舊方法 | 折舊年限(年) | 殘值率(%) | 年折舊率(%) |
|---------|------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建築物 | | | | |
| 經營辦公用房 | 直線法 | 20-30年 | 5% | 3.17%-4.75% |
| 簡易房 | 直線法 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 建築物 | 直線法 | 15年 | 5% | 6.33% |
| 交通設備 | 直線法 | 8-10年 | 5% | 9.50%-11.87% |
| 運輸設備 | 直線法 | 5-6年 | 5% | 15.83%-19.00% |
| 辦公及其他設備 | 直線法 | 5年 | 5% | 19.00% |

對固定資產的折舊年限、殘值率和折舊方法於每年年度終了進行復核並作適當調整。

(3). 固定資產減值

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(附註三、19)。

(4). 固定資產處置

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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 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(附註三、19)。

17. 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。

18. 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。

(1). 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。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，因此特許經營無形資產按實際發生的成本計算。實際成本包括建設過程中支付的工程價款，本公司發生的與建設相關的成本費用，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，以及所獲得的與特許經營權合同有關的土地使用權(如有)。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。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產(續)

(1). 特許經營無形資產(續)

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。

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復核。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期間的單位攤銷額，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~2026年4月(A段)、 2003年7月~2028年7月(B段)、 2010年3月~2035年3月(C段) | 3.98 |
| 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 | 0.84 |
| 機荷高速公路西段 | 1999年5月~2027年3月 | 0.78 |
| 南光高速公路 | 2008年1月~2033年1月 | 4.22 |
| 機荷高速公路東段 | 1997年10月~2027年3月 | 3.49 |
| 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 | 25.36 |

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；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2). 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。

(3). 定期復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復核並作適當調整。

(4). 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(附註三、19)。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(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；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。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. 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。

21. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

(1). 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2). 離職後福利的會計處理方法

本集團將離職後福利計畫分類為設定提存計畫和設定受益計畫。設定提存計畫是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計畫；設定受益計畫是除設定提存計畫以外的離職後福利計畫。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計畫。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 職工薪酬(續)

(2). 離職後福利的會計處理方法(續)

(a) 基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(b) 公司年金計畫

除了社會基本養老保險之外，本公司依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計畫(“年金計畫”)，公司員工可以自願參加該年金計畫。本公司按員工工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益。除此之外，本公司並無其他重大職工社會保障承諾。

(3). 辭退福利的會計處理方法

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，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計畫或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

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及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賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行復核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

23. 股份分配

股利分配：現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

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。

- (1). 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。
- (2). 對本集團的工程建設管理服務，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工程建設管理服務收入，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。
- (3). 對本集團與政府部門簽訂特許經營權合同，參與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。
- (4). 本集團從事股權託管所取得的收入，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。
- (5). 廣告收入按直線法在合同約定期限內確認。
- (6). 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。
- (7). 經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。

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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助(續)

(1). 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，是指企業取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

(2). 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

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/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征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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 其他重要的會計政策和會計估計

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。

28. 其他

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：

(1). 工程建設管理服務收入及成本的估計

如附註三、24(2)所述，本集團在工程建設管理服務的結果能夠可靠估計的情況下，按照完工百分比法確認工程建設管理服務收入。

於本期，本公司董事根據對項目控制金額、工程成本和其他委託管理服務成本的最佳估計，確認了項目的委託管理服務收入及委託管理服務成本。

若項目的控制金額、工程成本和實際發生的其他委託管理服務成本與管理層現時的估計有變化，導致對委託管理服務收入及委託管理服務成本的變化，將按未來適用法處理。

(2). 特許經營無形資產之攤銷

如附註三、18(1)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復核。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、2010、2013 及 2014 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，並於未來經營期間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。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 其他(續)

(3). 公路養護責任預計負債

如附註三、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。

(4). 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。

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|---------|----------------|-----|
| 企業所得稅 | 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 | 其他非高速公路車輛通行費收入 | 5% |
| 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% |
| 地方教育費附加 | 繳納的流轉稅額 | 2% |
| 文化事業建設費 | 廣告業務營業額 | 3% |
| 增值稅 | 應稅廣告營業收入 | 6% |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

四、稅項(續)

2. 其他

本公司及其子公司本期間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% |
| 貴州聖博置地有限公司(“聖博公司”) | 25% |
| 貴州鵬博投資有限公司(“鵬博公司”) | 25% |
| 貴州悅龍投資有限公司(“悅龍公司”) | 25% |
| 貴州恒豐信置業有限公司(“恒豐信公司”) | 25% |
| 貴州恒弘達置業有限公司(“恒弘達公司”) | 25% |
| 貴州恒通利置業有限公司(“恒通利公司”) | 25% |
| 深圳高速投資物業有限公司(“物業公司”) | 25% |
| 深圳高速路韻工程建設管理有限公司(“路韻公司”) | 25% |

- (1). 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。
- (2). 根據貴州省龍裡縣地方稅務局於 2015 年核發的龍地稅(2015)24 號稅務事項通知書，本公司子公司貴深公司自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期間適用企業所得稅核定徵收方式，按其 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止期間收入的 8%核定為應納稅所得額。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 庫存現金 | 12,053,367.69 | 11,445,715.38 |
| 銀行存款 | 1,188,434,322.08 | 1,622,853,156.96 |
| 合計 | 1,200,487,689.77 | 1,634,298,872.34 |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 52,593,759.11 | 73,477,121.92 |

本公司受託管理公路建設項目，於2015年6月30日，項目委託工程管理專項賬戶存款餘額為175,554,181.44元(2014年12月31日：379,143,974.97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(附註五、44(2))。

2. 應收賬款

(1). 應收賬款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期末餘額 | | | | | 期初餘額 | | | | |
|-----------------------|-----------------------|--------|------|---------|-----------------------|-----------------------|--------|------|---------|-----------------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | |
| 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款 | 626,075,625.14 | 100.00 | - | - | 626,075,625.14 | 721,306,986.74 | 100.00 | - | - | 721,306,986.74 |
| 組合1 | 517,592,108.65 | 82.67 | - | - | 517,592,108.65 | 660,438,689.36 | 91.56 | - | - | 660,438,689.36 |
| 組合2 | 108,483,516.49 | 17.33 | - | - | 108,483,516.49 | 60,868,297.38 | 8.44 | - | - | 60,868,297.38 |
| 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 626,075,625.14 | - | - | - | 626,075,625.14 | 721,306,986.74 | - | - | - | 721,306,986.74 |

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|------|-----------------------|------|------|----------------------|------|------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 108,483,516.49 | - | - | 60,016,983.04 | - | - |
| 1-2年 | - | - | - | 851,314.34 | - | - |
| 合計 | 108,483,516.49 | - | - | 60,868,297.38 | - | - |

(2). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

單位：元 幣種：人民幣

| | 餘額 | 壞賬準備金額 | 占應收賬款餘額總額比例 |
|--------------|----------------|--------|-------------|
| 餘額前五名的應收賬款總額 | 559,398,257.00 | - | 89.35% |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(3). 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以內 | 243,697,332.46 | 478,418,880.42 |
| 一到兩年 | 289,369,784.55 | 132,910,177.74 |
| 兩到三年 | 93,008,508.13 | 89,714,242.23 |
| 三年以上 | - | 20,263,686.35 |
| 合計 | 626,075,625.14 | 721,306,986.74 |

3. 預付款項

於2015年6月30日，本集團預付賬款主要系本公司的子公司貴深公司投標競得貴州省龍裡縣約1,080畝土地使用權並預付的土地出讓金及契稅。由於尚未達到土地出讓協議約定的交付條件，故列示於預付款項中。本公司計畫通過市場轉讓、合作或自行開發等方式實現該土地的市場價值。

(1). 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 1年以內 | 167,877,075.75 | 42.34 | 177,612,645.17 | 75.04 |
| 1至2年 | 228,526,804.53 | 57.63 | 58,552,894.01 | 24.73 |
| 2至3年 | 12,000.00 | 0.01 | 556,030.00 | 0.23 |
| 3年以上 | 100,000.00 | 0.02 | - | - |
| 合計 | 396,515,880.28 | 100.00 | 236,721,569.18 | 100.00 |

於2015年6月30日，賬齡超過一年的預付款項主要為預付土地出讓金以及預付設計款，由於尚未達到土地出讓協議約定的交付條件或工程尚未結算，該款項未進行結轉或結清。

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：

單位：元 幣種：人民幣

| | 金額 | 占總額比例 |
|--------------|----------------|--------|
| 餘額前五名的預付款項總額 | 394,381,080.06 | 99.46% |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

4. 其他應收款

(1). 其他應收款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期末餘額 | | | | | 期初餘額 | | | | |
|------------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | |
| 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款 | 11,461,452.81 | 100.00 | - | - | 11,461,452.81 | 98,912,102.78 | 100.00 | - | - | 98,912,102.78 |
| 組合1 | 1,502,689.47 | 13.11 | - | - | 1,502,689.47 | 91,225,577.55 | 92.23 | - | - | 91,225,577.55 |
| 組合2 | 9,958,763.34 | 86.89 | - | - | 9,958,763.34 | 7,686,525.23 | 7.77 | - | - | 7,686,525.23 |
| 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 11,461,452.81 | - | - | - | 11,461,452.81 | 98,912,102.78 | - | - | - | 98,912,102.78 |

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|-----------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| | 其他應收款 | 壞賬準備 | 計提比例 | 其他應收款 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 9,011,344.06 | - | - | 6,011,643.13 | - | - |
| 1至2年 | 72,179.00 | - | - | 140,662.60 | - | - |
| 2至3年 | 875,240.28 | - | - | 1,534,219.50 | - | - |
| 合計 | 9,958,763.34 | - | - | 7,686,525.23 | - | - |

(2). 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

| 款項性質 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 應收代墊款項 | 1,503,619.22 | 93,585,886.18 |
| 其他 | 9,957,833.59 | 5,326,216.60 |
| 合計 | 11,461,452.81 | 98,912,102.78 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

4、其他應收款(續)

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 占其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%) | 壞賬準備 期末餘額 |
|-------------------|----------|---------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 南光特檢站 | 代墊水電費 | 1,187,778.47 | 一到五年 | 10.36 | - |
| 新鴻基地產代理有限公司 | 辦公樓租賃保證金 | 830,208.43 | 一年以內 | 7.24 | - |
| 江勝房地產開發(深圳)有限公司 | 辦公樓租賃保證金 | 829,074.00 | 一到三年 | 7.23 | - |
| 建滔(連州)銅箔有限公司 | 代墊工程款 | 500,000.00 | 一年以內 | 4.36 | - |
| 湖北省交通運輸廳 武黃管理處 | 押金 | 300,000.00 | 一到兩年 | 2.62 | - |
| 合計 | | 3,647,060.90 | / | 31.81 | - |

5. 存貨

(1). 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|--------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 賬面餘額 | 跌價 準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 跌價 準備 | 賬面價值 |
| 擬開發的物業 | 298,841,845.48 | - | 298,841,845.48 | 404,864,764.34 | - | 404,864,764.34 |
| 開發中的物業 | 181,171,797.74 | - | 181,171,797.74 | 124,497,961.74 | - | 124,497,961.74 |
| 票證 | 2,203,889.69 | - | 2,203,889.69 | 4,236,049.20 | - | 4,236,049.20 |
| 維修備件 | 839,430.87 | - | 839,430.87 | 887,613.87 | - | 887,613.87 |
| 低值易耗品 | 226,138.69 | - | 226,138.69 | 261,585.95 | - | 261,585.95 |
| 合計 | 483,283,102.47 | - | 483,283,102.47 | 534,747,975.10 | - | 534,747,975.10 |

(2). 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明：

於本期，本公司開發中的物業中發生借款費用 1,839,322.33 元(2014 年同期：無)。

6. 劃分為持有待售的資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末賬面價值 | 公允價值 | 預計處置費用 | 預計處置時間 |
|----|-----------------------|-----------------------|--------|---------|
| 存貨 | 107,145,926.97 | 180,800,000.00 | - | 2015 年底 |
| 合計 | 107,145,926.97 | 180,800,000.00 | - | |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

6. 劃分為持有待售的資產(續)

於2015年6月15日，置地公司與貴州萬晉置業有限公司簽訂不可撤銷的轉讓協定，將其持有的悅龍公司100%股權及債權轉讓予貴州萬晉置業有限公司，該股權轉讓交易預計在2015年內完成。上述將被轉讓的子公司中的資產符合持有待售條件，在資產負債表中單獨列示。

7. 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 應收深圳市人民政府與梅觀高速調整收費相關補償款(附註五、9(1)) | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 合計 | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |

8. 可供出售金融資產

(1). 可供出售金融資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 可供出售權益工具： | | | | | | |
| 按成本計量的 | 30,170,000.00 | - | 30,170,000.00 | 30,170,000.00 | - | 30,170,000.00 |
| 合計 | 30,170,000.00 | - | 30,170,000.00 | 30,170,000.00 | - | 30,170,000.00 |

(2). 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：元 幣種：人民幣

| 被投資單位 | 賬面餘額 | | | | 減值準備 | | | | 在被投資單位持股比例(%) | 本期現金紅利 |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期減少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期減少 | 期末 | | |
| 廣東聯合電子服務股份有限公司(“聯合電子”) | 30,170,000.00 | - | - | 30,170,000.00 | - | - | - | - | 15 | 3,000,000.00 |
| 合計 | 30,170,000.00 | - | - | 30,170,000.00 | - | - | - | - | 15 | 3,000,000.00 |

於2015年6月30日及2014年12月31日，可供出售金融資產為本公司持有的聯合電子15%股權，該等非上市股權沒有活躍市場報價，其公允價值合理估計數的變動區間較大，且各種用於確定公允價值估計數的概率不能合理地確定，因此其公允價值不能可靠計量。本集團尚無處置這些投資的計畫。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期應收款

(1). 長期應收款情況：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | | 折現率區間 |
|-------------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|-------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面價值 | |
| 應收深圳市人民政府與梅觀高速調整收費相關補償款 | 2,034,286,993.34 | - | 2,034,286,993.34 | 1,980,587,517.90 | - | 1,980,587,517.90 | 5.25%-6.15% |
| 應收貴州省龍裡縣政府關於龍裡BT項目款項 | 133,409,891.87 | - | 133,409,891.87 | 111,192,373.03 | - | 111,192,373.03 | 9% |
| 小計 | 2,167,696,885.21 | - | 2,167,696,885.21 | 2,091,779,890.93 | - | 2,091,779,890.93 | - |
| 減：一年內到期的部分(a) | 800,000,000.00 | - | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 | - | 800,000,000.00 | - |
| 合計 | 1,367,696,885.21 | - | 1,367,696,885.21 | 1,291,779,890.93 | - | 1,291,779,890.93 | - |

(a) 本公司已經於2015年8月14日收到該款項。

(b) 本期按實際利率法計算確認的利息收入為65,389,435.40元(2014年同期：32,158,945.42元)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

10. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

| 被投資單位 | 期初 餘額 | 本期增減變動 | | | | 期末 餘額 | 持股 比例 (%) | 減值準 備期末 餘額 |
|--------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 追加投資 | 權益法下確認的 投資損益 | 宣告發放現金股 利或利潤 | 投資收回 | | | |
| 一、合營企業 | | | | | | | | |
| 湖南長沙市深長快速幹道有限公司(“深長公司”) | 158,764,459.37 | - | 6,851,437.17 | - | - | 165,615,896.54 | 51 | - |
| 小計 | 158,764,459.37 | - | 6,851,437.17 | - | - | 165,615,896.54 | - | - |
| 二、聯營企業 | | | | | | | | |
| 深圳清龍高速公路有限公司(“清龍公司”) | 222,785,937.92 | - | 38,945,865.68 | - | - | 261,731,803.60 | 40 | - |
| 深圳高速工程顧問有限公司(“顧問公司”) | 22,894,198.93 | - | 2,041,563.43 | - | - | 24,935,762.36 | 24 | - |
| 深圳市華昱高速公路投資有限公司(“華昱公司”) | 45,801,975.84 | - | 295,269.42 | - | - | 46,097,245.26 | 40 | - |
| 廣東江中高速公路有限公司(“江中公司”) | 298,370,999.28 | - | 5,165,714.79 | - | - | 303,536,714.07 | 25 | - |
| 南京長江第三大橋有限責任公司(“南京三橋公司”) | 288,805,363.87 | - | 14,012,621.55 | -23,114,868.52 | - | 279,703,116.90 | 25 | - |
| 廣東陽茂高速公路有限公司(“陽茂公司”) | 273,717,113.35 | - | 39,821,784.97 | -30,000,000.00 | - | 283,538,898.32 | 25 | - |
| 廣州西二環高速公路有限公司(“廣州西二環公司”) | 243,779,553.06 | - | 9,306,433.00 | -4,292,885.71 | - | 248,793,100.35 | 25 | - |
| 雲浮市廣雲高速公路有限公司(“廣雲公司”) | 112,047,521.39 | - | 18,251,556.85 | -18,251,556.85 | -8,748,443.15 | 103,299,078.24 | 30 | - |
| 深國際聯合置地有限公司(“聯合置地公司”) | 28,523,449.33 | 524,300,000.00 | -1,072,281.18 | - | - | 551,751,168.15 | 49 | - |
| 小計 | 1,536,726,112.97 | 524,300,000.00 | 126,768,528.51 | -75,659,311.08 | -8,748,443.15 | 2,103,386,887.25 | - | - |
| 合計 | 1,695,490,572.34 | 524,300,000.00 | 133,619,965.68 | -75,659,311.08 | -8,748,443.15 | 2,269,002,783.79 | - | - |

- 深長公司的註冊地及主要經營地均在中國境內。根據深長公司的合作合同及公司章程的規定，深長公司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，因此深長公司為本公司合營企業，並對其進行權益法核算。
- 為整合集團建設管理服務領域的核心能力，於2015年6月26日，本公司與本公司之聯營公司—顧問公司的其他股東簽訂有關修訂章程的協定，約定本公司有權提名顧問公司董事會7人成員中的4名。自2015年7月1日起，本公司有權通過董事會直接決定顧問公司的重要經營和財務決策。因此本公司可以控制顧問公司並自2015年7月1日開始將顧問公司作為子公司進行合併。
- 聯營企業的持股比例與表決權比例一致。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

合併財務報表項目註釋(續)

11. 投資性房地產

(1). 採用成本計量模式的投資性房地產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 停車位 | 合計 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、賬面原值 | | |
| 1. 期初餘額 | 18,180,000.00 | 18,180,000.00 |
| 2. 期末餘額 | 18,180,000.00 | 18,180,000.00 |
| 二、累計折舊和累計攤銷 | | |
| 1. 期初餘額 | 3,502,175.00 | 3,502,175.00 |
| 2. 本期增加金額 | 287,850.00 | 287,850.00 |
| (1) 計提或攤銷 | 287,850.00 | 287,850.00 |
| 3. 期末餘額 | 3,790,025.00 | 3,790,025.00 |
| 三、減值準備 | | |
| 1. 期初餘額 | - | - |
| 2. 期末餘額 | - | - |
| 四、賬面價值 | | |
| 1. 期末賬面價值 | 14,389,975.00 | 14,389,975.00 |
| 2. 期初賬面價值 | 14,677,825.00 | 14,677,825.00 |

於本期，本集團上述投資性房地產取得的租金收入為 1,158,961.00 元(2014 年同期：837,896.00 元)，直接支出為 732,417.76 元(2014 年同期：627,232.24 元)。

12. 固定資產

(1). 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 房屋及建築物 | 交通設備 | 運輸工具 | 辦公及其他設備 | 合計 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、賬面原值： | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 614,134,498.45 | 1,169,714,432.53 | 30,016,219.18 | 54,599,564.27 | 1,868,464,714.43 |
| 2. 本期增加金額 | 2,853,504.55 | 20,602,659.85 | 1,344,787.89 | 919,121.57 | 25,720,073.86 |
| (1) 購置 | 1,326,978.50 | 18,751,698.85 | 1,344,787.89 | 919,121.57 | 22,342,586.81 |
| (2) 在建工程轉入 | 1,526,526.05 | 1,850,961.00 | - | - | 3,377,487.05 |
| 3. 本期減少金額 | 157,514.53 | 6,302,533.51 | - | 252,960.38 | 6,713,008.42 |
| (1) 處置或報廢 | 157,514.53 | 6,302,533.51 | - | 252,960.38 | 6,713,008.42 |
| 4. 期末餘額 | 616,830,488.47 | 1,184,014,558.87 | 31,361,007.07 | 55,265,725.46 | 1,887,471,779.87 |
| 二、累計折舊 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 168,143,688.93 | 603,519,782.52 | 22,448,880.39 | 42,954,417.21 | 837,066,769.05 |
| 2. 本期增加金額 | 12,325,288.05 | 49,077,568.52 | 1,294,351.91 | 1,593,594.46 | 64,290,802.94 |
| (1) 計提 | 12,325,288.05 | 49,077,568.52 | 1,294,351.91 | 1,593,594.46 | 64,290,802.94 |
| 3. 本期減少金額 | 128,404.08 | 2,842,998.82 | - | 219,951.93 | 3,191,354.83 |
| (1) 處置或報廢 | 128,404.08 | 2,842,998.82 | - | 219,951.93 | 3,191,354.83 |
| 4. 期末餘額 | 180,340,572.90 | 649,754,352.22 | 23,743,232.30 | 44,328,059.74 | 898,166,217.16 |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | - | - | - | - | - |
| 2. 期末餘額 | - | - | - | - | - |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 436,489,915.57 | 534,260,206.65 | 7,617,774.77 | 10,937,665.72 | 989,305,562.71 |
| 2. 期初賬面價值 | 445,990,809.52 | 566,194,650.01 | 7,567,338.79 | 11,645,147.06 | 1,031,397,945.38 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

(2). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面價值 | 未辦妥產權證書的原因 |
|--------|----------------|---|
| 房屋及建築物 | 309,497,547.76 | 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移交政府，因而本集團未有計劃獲取相關產權證書。 |

2015年上半年計入營業成本及管理費用的折舊費用分別為61,935,712.76元及2,355,090.18元(2014年同期：60,844,440.00元及2,400,658.72元)。

13. 在建工程

(1). 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 機荷東福民站擴建工程 | 11,553,533.63 | - | 11,553,533.63 | 4,200,872.11 | - | 4,200,872.11 |
| 清連項目尾工工程 | 8,829,312.73 | - | 8,829,312.73 | - | - | - |
| ETC全國聯網 | 5,884,143.83 | - | 5,884,143.83 | - | - | - |
| 道路監控工程 | 4,820,816.97 | - | 4,820,816.97 | 4,820,816.97 | - | 4,820,816.97 |
| 廣告牌及燈箱工程 | 1,248,706.00 | - | 1,248,706.00 | 2,100,232.05 | - | 2,100,232.05 |
| 複式收費車道工程 | 1,873,880.55 | - | 1,873,880.55 | 1,873,880.55 | - | 1,873,880.55 |
| 武黃高速汀祖收費站改造工程 | - | - | - | 1,838,000.00 | - | 1,838,000.00 |
| 計重收費工程 | 150,000.00 | - | 150,000.00 | 150,000.00 | - | 150,000.00 |
| 其他 | 14,101,896.26 | - | 14,101,896.26 | 11,948,099.51 | - | 11,948,099.51 |
| 合計 | 48,462,289.97 | - | 48,462,289.97 | 26,931,901.19 | - | 26,931,901.19 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(1). 在建工程情況(續)

重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 預算數 | 期初餘額 | 本期增加金額 | 本期轉入固定資產金額 | 本期轉入長期待攤費用 | 本期其他減少金額 | 期末餘額 | 工程累計投入占預算比例(%) | 工程進度 | 利息資本化累計金額 | 資金來源 |
|---------------|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|----------------|------|-----------|------|
| 計重收費工程 | 0.22 億 | 150,000.00 | - | - | - | - | 150,000.00 | - | 在建 | - | 自有資金 |
| 廣告牌及燈箱工程 | 0.10 億 | 2,100,232.05 | 735,000.00 | 1,526,526.05 | - | 60,000.00 | 1,248,706.00 | 15.27 | 在建 | - | 自有資金 |
| 道路監控工程 | 0.05 億 | 4,820,816.97 | - | - | - | - | 4,820,816.97 | - | 在建 | - | 自有資金 |
| 機荷東福民站擴建工程 | 0.20 億 | 4,200,872.11 | 7,352,661.52 | - | - | - | 11,553,533.63 | 36.76 | 在建 | - | 自有資金 |
| 複式收費車道工程 | 0.03 億 | 1,873,880.55 | - | - | - | - | 1,873,880.55 | - | 在建 | - | 自有資金 |
| 武黃高速汀祖收費站改造工程 | 0.08 億 | 1,838,000.00 | - | 1,838,000.00 | - | - | - | - | 完工 | - | 自有資金 |
| ETC 全國聯網 | 0.53 億 | - | 5,897,104.83 | 12,961.00 | - | - | 5,884,143.83 | 11.13 | 在建 | - | 自有資金 |
| 清連項目尾工工程 | 0.60 億 | - | 8,829,312.73 | - | - | - | 8,829,312.73 | 14.72 | 在建 | - | 自有資金 |
| 其他 | - | 11,948,099.51 | 4,238,779.41 | - | 2,066,544.66 | 18,438.00 | 14,101,896.26 | - | 在建 | - | 自有資金 |
| 合計 | | 26,931,901.19 | 27,052,858.49 | 3,377,487.05 | 2,066,544.66 | 78,438.00 | 48,462,289.97 | / | / | - | / |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

14. 無形資產

(1). 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 特許經營無形資產(a) | 辦公軟件 | 戶外廣告用地使用權 | 合計 |
|-----------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 一、賬面原值 | | | | |
| 1.期初餘額 | 20,351,384,264.98 | 12,454,416.13 | 153,740,454.33 | 20,517,579,135.44 |
| 2.本期增加金額 | 413,194.49 | 31,338.00 | 327,025.00 | 771,557.49 |
| (1)購置 | - | 31,338.00 | 327,025.00 | 358,363.00 |
| (2)其他增加 | 413,194.49 | - | - | 413,194.49 |
| 3.本期減少金額 | 1,341,125.54 | - | 220,869.08 | 1,561,994.62 |
| (1)本期其他減少 | 1,341,125.54 | - | 220,869.08 | 1,561,994.62 |
| 4.期末餘額 | 20,350,456,333.93 | 12,485,754.13 | 153,846,610.25 | 20,516,788,698.31 |
| 二、累計攤銷 | | | | |
| 1.期初餘額 | 4,251,546,025.56 | 3,070,787.28 | 108,300,587.62 | 4,362,917,400.46 |
| 2.本期增加金額 | 342,202,895.81 | 1,275,726.67 | 9,469,275.08 | 352,947,897.56 |
| (1)計提 | 342,202,895.81 | 1,275,726.67 | 9,469,275.08 | 352,947,897.56 |
| 3.期末餘額 | 4,593,748,921.37 | 4,346,513.95 | 117,769,862.70 | 4,715,865,298.02 |
| 三、減值準備 | | | | |
| 1.期初餘額 | - | - | - | - |
| 2.期末餘額 | - | - | - | - |
| 四、賬面價值 | | | | |
| 1.期末賬面價值 | 15,756,707,412.56 | 8,139,240.18 | 36,076,747.55 | 15,800,923,400.29 |
| 2.期初賬面價值 | 16,099,838,239.42 | 9,383,628.85 | 45,439,866.71 | 16,154,661,734.98 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

14. 無形資產(續)

(1). 無形資產情況(續)

(a) 特許經營無形資產情況請參見下表：

| | 原價 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期攤銷 | 本期其他轉出 | 2015年6月30日 | 累計攤銷 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| 清連高速公路(b) | 9,248,172,221.25 | 8,185,105,346.07 | - | 97,440,099.75 | - | 8,087,665,246.32 | 1,160,506,974.93 |
| 南光高速公路 | 2,803,092,022.56 | 2,498,084,587.56 | 413,194.49 | 38,868,266.50 | - | 2,459,629,515.55 | 343,462,507.01 |
| 機荷高速公路東段 | 3,092,170,511.84 | 2,147,754,558.48 | - | 91,175,858.35 | - | 2,056,578,700.13 | 1,035,591,811.71 |
| 鹽壩高速公路 | 1,255,337,192.11 | 1,001,177,034.28 | - | 21,465,320.25 | - | 979,711,714.03 | 275,625,478.08 |
| 武黃高速公路 | 1,523,192,561.64 | 773,812,054.13 | - | 41,891,925.68 | - | 731,920,128.45 | 791,272,433.19 |
| 梅觀高速公路 | 614,047,345.55 | 409,746,555.09 | - | 15,730,956.76 | 1,341,125.54 | 392,674,472.79 | 221,372,872.76 |
| 鹽排高速公路 | 910,532,308.18 | 606,483,638.35 | - | 16,770,771.27 | - | 589,712,867.08 | 320,819,441.10 |
| 機荷高速公路西段 | 843,517,682.25 | 417,279,976.91 | - | 18,859,697.25 | - | 398,420,279.66 | 445,097,402.59 |
| 外環高速公路 | 60,394,488.55 | 60,394,488.55 | - | - | - | 60,394,488.55 | - |
| 特許經營無形資產小計 | 20,350,456,333.93 | 16,099,838,239.42 | 413,194.49 | 342,202,895.81 | 1,341,125.54 | 15,756,707,412.56 | 4,593,748,921.37 |

(b) 有關清連高速公路的收費權質押情況請參考附註五、25(1)(a)。

(c) 2015年上半年無形資產攤銷的金額及計入當期損益的金額為352,947,897.56元(2014年同期：441,294,762.70元)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產/ 遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暫時性差異 | 遞延所得稅資產 | 可抵扣暫時性差異 | 遞延所得稅資產 |
| 收費公路養護責任預計負債(a) | 231,866,745.66 | 57,966,686.46 | 230,642,183.10 | 57,660,545.82 |
| 特許權授予方提供的差價補償(b) | 83,334,654.36 | 20,833,663.59 | 85,142,569.96 | 21,285,642.49 |
| 可抵扣虧損(c) | 451,246,666.12 | 112,811,666.53 | 453,559,912.88 | 113,389,978.22 |
| 預計梅觀高速免費路段應分攤的改擴建成本賬面淨值與暫定補償款的差異(d) | 28,189,460.88 | 7,047,365.22 | 28,189,460.88 | 7,047,365.22 |
| 已計提尚未發放的職工薪酬 | 10,758,383.00 | 2,689,595.75 | 9,552,882.00 | 2,388,220.50 |
| 梅觀高速免費路段資產移交前已計提尚未實際支出的營運成本(d) | - | - | 4,676,191.28 | 1,169,047.82 |
| 其他 | 5,008,062.92 | 1,252,015.73 | 5,354,592.32 | 1,338,648.08 |
| 合計 | 810,403,972.94 | 202,600,993.28 | 817,117,792.42 | 204,279,448.15 |
| 其中： | | | | |
| 預計於一年內(含一年)轉回的金額 | | 36,565,321.98 | | 39,770,292.62 |
| 預計於一年後轉回的金額 | | 166,035,671.30 | | 164,509,155.53 |
| 合計 | | 202,600,993.28 | | 204,279,448.15 |

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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本年度以及未來年度對其以前年度可抵扣虧損的彌補情況，由此對預計可抵扣暫時性差異確認了遞延所得稅資產。
- (d) 本集團根據調整協定確認了預計梅觀高速免費路段應分攤的改擴建成本賬面淨值與暫定補償款的差異，對其計稅基礎與賬面價值之間的差異確認了相應的遞延所得稅資產。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 應納稅暫時性差異 | 遞延所得稅負債 | 應納稅暫時性差異 | 遞延所得稅負債 |
| 特許經營無形資產攤銷(a) | 173,767,438.39 | 43,441,859.61 | 179,224,505.20 | 44,806,126.30 |
| 非同一控制下企業合併(b) | | | | |
| —清連公司 | 1,323,025,920.25 | 327,451,673.16 | 1,338,965,721.63 | 331,436,623.51 |
| —機荷東段公司 | 1,439,735,245.07 | 359,933,813.26 | 1,503,564,116.20 | 375,891,031.05 |
| —JEL公司 | 554,526,914.44 | 138,495,895.07 | 584,152,614.13 | 145,902,319.99 |
| —梅觀公司 | 29,543,443.54 | 5,365,520.20 | 30,726,985.23 | 5,661,405.62 |
| 與梅觀高速調整收費相關補償款之利息收入(c) | 143,862,815.60 | 35,965,703.91 | 90,163,340.16 | 22,540,835.04 |
| 梅觀新增匝道運營遞延收益攤銷 | 5,203,796.52 | 1,300,949.13 | - | - |
| 合計 | 3,669,665,573.81 | 911,955,414.34 | 3,726,797,282.55 | 926,238,341.51 |
| 其中： | | | | |
| 預計於一年內(含一年)轉回的金額 | | 58,017,490.35 | | 86,540,937.60 |
| 預計於一年後轉回的金額 | | 853,937,923.99 | | 839,697,403.91 |
| 合計 | | 911,955,414.34 | | 926,238,341.51 |

(a) 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。

(b) 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確認了清連公司、機荷東段公司、JEL公司以及梅觀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。

(c) 本公司因深圳市人民政府延遲支付與梅觀高速調整收費相關補償款而計提利息收入，對其計稅基礎與賬面價值的差額形成的暫時性差異確認了相應的遞延所得稅負債。

(3). 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 遞延所得稅資產和負債期末互抵金額 | 抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額 | 遞延所得稅資產和負債期初互抵金額 | 抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產 | -150,133,052.79 | 52,467,940.49 | -152,775,871.88 | 51,503,576.27 |
| 遞延所得稅負債 | 150,133,052.79 | 761,822,361.55 | 152,775,871.88 | 773,462,469.63 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(4). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣虧損 | 188,608,046.70 | 181,862,136.83 |
| 合計 | 188,608,046.70 | 181,862,136.83 |

(5). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

| 年份 | 期末金額 | 期初金額 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 2016年 | 57,710,942.19 | 60,643,626.07 |
| 2017年 | 44,330,822.78 | 45,584,595.75 |
| 2018年 | 69,410,979.15 | 69,410,979.15 |
| 2019年 | 6,198,520.76 | 6,222,935.86 |
| 2020年 | 10,956,781.82 | - |
| 合計 | 188,608,046.70 | 181,862,136.83 |

16. 短期借款

(1). 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 360,000,000.00 | - |
| 質押借款 | - | 23,667,000.00 |
| 合計 | 360,000,000.00 | 23,667,000.00 |

於2015年6月30日，短期借款的加權平均年利率為5.04%(2014年12月31日：5.07%)。

17. 應付賬款

(1). 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 應付工程款及質保金 | 133,979,572.54 | 153,250,144.52 |
| 其他 | 12,403,256.83 | 11,020,807.09 |
| 合計 | 146,382,829.37 | 164,270,951.61 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

17. 應付賬款(續)

(2). 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 深圳市市政工程總公司 | 13,062,642.00 | 工程尚未結算完畢 |
| 浙江八詠公路工程有限公司 | 13,616,355.00 | 工程尚未結算完畢 |
| 中鐵十八局集團有限公司 | 3,095,286.00 | 工程尚未結算完畢 |
| 江西通威公路建設集團有限公司 | 2,387,189.33 | 工程尚未結算完畢 |
| 中國建築第五工程局有限公司 | 1,204,308.00 | 工程尚未結算完畢 |
| 合計 | 33,365,780.33 | |

18. 預收款項

(1). 預收賬款項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 預收廣告款 | 8,536,605.39 | 16,738,351.48 |
| 預收開發物業銷售款 | 8,247,409.00 | - |
| 其他 | 11,083,333.35 | 1,583,333.37 |
| 合計 | 27,867,347.74 | 18,321,684.85 |

於2015年6月30日和2014年12月31日，預收賬款賬齡均在一年以內。

19. 應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 107,468,942.96 | 121,445,391.66 | 178,567,219.44 | 50,347,115.18 |
| 二、離職後福利-設定提存計畫 | 80,128.67 | 14,079,575.42 | 13,397,526.32 | 762,177.77 |
| 合計 | 107,549,071.63 | 135,524,967.08 | 191,964,745.76 | 51,109,292.95 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬(續)

(2). 短期薪酬列示：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工資、獎金、津貼和補貼 | 103,061,702.14 | 95,017,203.86 | 151,598,134.36 | 46,480,771.64 |
| 二、職工福利費 | - | 10,944,574.18 | 10,944,574.18 | - |
| 三、社會保險費 | - | 5,636,505.76 | 5,591,197.60 | 45,308.16 |
| 其中：醫療保險費 | - | 4,734,680.53 | 4,696,621.55 | 38,058.98 |
| 工傷保險費 | - | 295,087.04 | 292,715.03 | 2,372.01 |
| 生育保險費 | - | 606,738.19 | 601,861.02 | 4,877.17 |
| 四、住房公積金 | - | 6,767,289.62 | 6,764,851.62 | 2,438.00 |
| 五、工會經費和職工教育經費 | 3,662,310.56 | 3,054,347.24 | 3,668,461.68 | 3,048,196.12 |
| 六、其他 | 744,930.26 | 25,471.00 | - | 770,401.26 |
| 合計 | 107,468,942.96 | 121,445,391.66 | 178,567,219.44 | 50,347,115.18 |

(3). 設定提存計畫列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|----------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本養老保險 | - | 10,276,493.53 | 10,193,887.57 | 82,605.96 |
| 2、失業保險費 | - | 213,098.47 | 211,385.51 | 1,712.96 |
| 3、企業年金繳費 | 80,128.67 | 3,589,983.42 | 2,992,253.24 | 677,858.85 |
| 合計 | 80,128.67 | 14,079,575.42 | 13,397,526.32 | 762,177.77 |

20. 應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------|----------------|
| 應交企業所得稅 | 83,528,042.71 | 501,576,347.83 |
| 應交營業稅 | 17,396,655.97 | 22,435,189.64 |
| 應交城市維護建設稅 | 1,231,750.98 | 1,553,894.11 |
| 應交教育費附加 | 570,852.57 | 718,531.21 |
| 應交增值稅 | 517,523.68 | 350,623.39 |
| 其他 | 2,800,910.27 | 2,630,802.69 |
| 合計 | 106,045,736.18 | 529,265,388.87 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

21. 應付利息

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 長期公司債券利息 | 124,292,076.11 | 57,292,164.11 |
| 定向債務融資工具利息 | 24,939,950.14 | 1,338,770.14 |
| 中期票據利息 | 9,175,458.28 | 36,651,833.30 |
| 分期付款到期還本的長期借款利息 | 5,795,134.75 | 7,092,374.63 |
| 短期借款應付利息 | 510,000.00 | 6,487.35 |
| 合計 | 164,712,619.28 | 102,381,629.53 |

22. 應付股利

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 應付 H 股普通股股利 | 302,136,742.40 | - |
| 應付 JEL 公司少數股東股利 | - | 28,625,546.59 |
| 合計 | 302,136,742.40 | 28,625,546.59 |

23. 其他應付款

(1). 按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工程建設委託管理項目撥款結餘(a) | 175,554,181.44 | 379,143,974.97 |
| 應付委託建設管理服務成本 | 157,775,168.12 | 159,888,687.26 |
| 應付聯營企業往來款 | 73,841,654.67 | 75,678,639.61 |
| 應付投標及履約保證金及質保金(b) | 60,419,936.32 | 55,500,398.85 |
| 應付龍裡 BT 項目工程款 | 59,237,837.30 | 87,208,338.23 |
| 應付公路養護費用 | 52,706,249.74 | 74,279,355.02 |
| 應付機電費用 | 24,058,497.98 | 20,129,964.53 |
| 開發物業認籌金與定金 | 6,745,602.60 | - |
| 應付龍裡土地一級開發征地拆遷款 | 893,623.34 | 1,002,855.33 |
| 應付機荷路修繕項目工程款 | 800,555.00 | 39,324,433.69 |
| 其他 | 37,761,184.71 | 43,547,974.89 |
| 合計 | 649,794,491.22 | 935,704,622.38 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

23. 其他應付款(續)

(1). 按款項性質列示其他應付款(續)

- (a) 本公司受深圳市政府委託管理建設公路項目，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2015年6月30日，工程專項撥款餘額175,554,181.44元(2014年12月31日：379,143,974.97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。
- (b) 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等工程的投標及履約保證金。

(2). 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 中交第二公路工程局有限公司 | 41,157,187.35 | 工程尚未結算完畢 |
| 南京長江第三大橋有限責任公司 | 33,526,376.43 | 尚未正式分配 |
| 廣州西二環高速公路有限公司 | 30,000,000.00 | 尚未正式分配 |
| 山東省路橋集團有限公司 | 16,133,854.96 | 工程尚未結算完畢 |
| 深圳市市政工程總公司 | 5,004,000.00 | 工程尚未結算完畢 |
| 合計 | 125,821,418.74 | / |

24. 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 一年內到期的長期借款 | 174,750,000.00 | 37,360,000.00 |
| 其中：質押借款(附註五、25(1)(a)) | 174,750,000.00 | 37,360,000.00 |
| 一年內到期的預計負債(附註五、27) | 141,952,397.93 | 141,896,274.98 |
| 一年內到期的定向債務融資工具(附註五、26(1)) | 799,166,386.61 | 798,331,054.25 |
| 一年內到期的與梅觀高速調整收費相關補償款有關的長期稅費(附註五、29) | 44,800,000.00 | 44,800,000.00 |
| 合計 | 1,160,668,784.54 | 1,022,387,329.23 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

25. 長期借款

(1). 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 質押借款(a) | 3,749,074,000.00 | 3,898,864,000.00 |
| 信用借款 | 450,000,000.00 | - |
| 合計 | 4,199,074,000.00 | 3,898,864,000.00 |

(a) 於2015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 | 金額 | 質押情況 |
|-----------|--------------|-----|-------------------------|---------------|
| 銀團貸款 | 5.085%~5.65% | 人民幣 | 3,923,824,000.00 | 以清連高速公路收費權做質押 |
| 減：一年內到期部分 | | | 174,750,000.00 | |
| 合計 | | | 3,749,074,000.00 | |

(b) 於2015年6月30日，長期借款的利率區間為5.085%~5.65% (2014年12月31日：5.895%至6.55%)。

26. 應付債券

(1). 應付債券

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 長期公司債券 | 2,295,264,244.85 | 2,294,930,168.03 |
| 中期票據 | 996,380,225.04 | 995,457,406.48 |
| 定向債務融資工具 | 799,166,386.61 | 798,331,054.25 |
| 小計 | 4,090,810,856.50 | 4,088,718,628.76 |
| 減：一年內到期的定向債務融資工具 | 799,166,386.61 | 798,331,054.25 |
| 合計 | 3,291,644,469.89 | 3,290,387,574.51 |

(2). 應付債券的增減變動：

單位：元 幣種：人民幣

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 發行金額 | 期初餘額 | 本期發行 | 溢折價攤銷 | 本期償還 | 期末餘額 |
|-------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|------|---------------------|------|-------------------------|
| 長期公司債券(a) | 800,000,000.00 | 2007年7月31日 | 15年 | 800,000,000.00 | 794,933,168.03 | - | 334,076.82 | - | 795,267,244.85 |
| 長期公司債券(a) | 1,500,000,000.00 | 2011年8月2日 | 5年 | 1,500,000,000.00 | 1,499,997,000.00 | - | - | - | 1,499,997,000.00 |
| 中期票據(b) | 1,000,000,000.00 | 2014年5月7日 | 3年 | 1,000,000,000.00 | 995,457,406.48 | - | 922,818.56 | - | 996,380,225.04 |
| 定向債務融資工具(c) | 800,000,000.00 | 2012年12月20日 | 3年 | 800,000,000.00 | 798,331,054.25 | - | 835,332.36 | - | 799,166,386.61 |
| 合計 | 4,100,000,000.00 | | | 4,100,000,000.00 | 4,088,718,628.76 | - | 2,092,227.74 | - | 4,090,810,856.50 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

26. 應付債券(續)

(2). 應付債券的增減變動(續)：

(a) 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。

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。根據2014年7月的回售申報結果，合計回售金額為3,000.00元。

(b) 中期票據

本公司向中國銀行間市場交易商協會申請發行人民幣 1,000,000,000.00 元中期票據的註冊獲得批准，並於 2014 年 5 月 7 日完成發行，期限 3 年，年利率為 5.50%，每年付息一次，2017 年 5 月 8 日到期一次還本。

(c) 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。

27. 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 | 形成原因 |
|--------------|----------------|----------------|----------|
| 收費公路養護責任預計負債 | 231,866,745.65 | 230,642,183.10 | 收費公路養護責任 |
| 減：一年內到期的部分 | 141,952,397.93 | 141,896,274.98 | |
| 合計 | 89,914,347.72 | 88,745,908.12 | / |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

28. 遞延收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 形成原因 |
|--------------------|----------------|------------|--------------|----------------|---------------------------------|
| 非流動負債 | | | | | |
| 梅觀高速免費路段新建匝道營運費用補償 | 162,850,000.00 | - | 5,203,796.52 | 157,646,203.48 | 深圳市人民政府針對因梅觀高速調整收費新建匝道未來運營費用的補償 |
| 流動負債 | | | | | |
| 政府返還土地契稅補助 | 2,794,486.25 | 670,486.41 | - | 3,464,972.66 | 貴深公司收到貴州省龍裡縣政府返還的契稅 |
| 合計 | 165,644,486.25 | 670,486.41 | 5,203,796.52 | 161,111,176.14 | |

涉及政府補助的項目：

單位：元 幣種：人民幣

| 負債項目 | 期初餘額 | 本期新增補助金額 | 本期計入營業外收入金額 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/與收益相關 |
|------------|--------------|------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 政府返還土地契稅補助 | 2,794,486.25 | 670,486.41 | - | - | 3,464,972.66 | 與資產相關 |
| 合計 | 2,794,486.25 | 670,486.41 | - | - | 3,464,972.66 | / |

29. 其他非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 與梅觀高速調整收費相關補償款有關的長期稅費 | 104,673,950.68 | 104,673,950.68 |
| 減：一年內到期的部分 | 44,800,000.00 | 44,800,000.00 |
| 合計 | 59,873,950.68 | 59,873,950.68 |

30. 股本

單位：元 幣種：人民幣

| | 期初餘額 | 本次變動增減(+、-) | | | | | 小計 | 期末餘額 |
|---------|------------------|-------------|----|-------|----|---|----|------------------|
| | | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | | | |
| 2015上半年 | | | | | | | | |
| 股份總數 | 2,180,770,326.00 | - | - | - | - | - | - | 2,180,770,326.00 |

| | 期初餘額 | 本次變動增減(+、-) | | | | | 小計 | 期末餘額 |
|--------|------------------|-------------|----|-------|----|---|----|------------------|
| | | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | | | |
| 2014年度 | | | | | | | | |
| 股份總數 | 2,180,770,326.00 | - | - | - | - | - | - | 2,180,770,326.00 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

31. 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期減少 | 2015年6月30日 |
|-----------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 股本溢價 | 2,274,351,523.42 | - | - | 2,274,351,523.42 |
| 合計 | 2,274,351,523.42 | - | - | 2,274,351,523.42 |

| 項目 | 2014年1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 股本溢價 | 2,274,351,523.42 | - | - | 2,274,351,523.42 |
| 合計 | 2,274,351,523.42 | - | - | 2,274,351,523.42 |

32. 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

| 2015上半年 | 2014年12月31日 | 本期發生金額 | | 2015年6月30日 |
|------------------|-----------------------|-----------|----------|-----------------------|
| | | 本期所得稅前發生額 | 稅後歸屬於公司 | |
| 以後將重分類進損益的其他綜合收益 | 893,604,159.01 | - | - | 893,604,159.01 |
| 其中：企業合併原有權益增值部分 | 893,132,218.74 | - | - | 893,132,218.74 |
| 股權投資準備 | 406,180.00 | - | - | 406,180.00 |
| 其他 | 65,760.27 | - | - | 65,760.27 |
| 合計 | 893,604,159.01 | - | - | 893,604,159.01 |

| 2014年度 | 2014年1月1日 | 本期發生金額 | | 2014年12月31日 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 本期所得稅前發生額 | 稅後歸屬於公司 | |
| 以後將重分類進損益的其他綜合收益 | 908,402,840.07 | -14,798,681.06 | -14,798,681.06 | 893,604,159.01 |
| 其中：企業合併原有權益增值部分 | 893,132,218.74 | - | - | 893,132,218.74 |
| 現金流量套期損益的有效部分 | 14,798,681.06 | -14,798,681.06 | -14,798,681.06 | - |
| 股權投資準備 | 406,180.00 | - | - | 406,180.00 |
| 其他 | 65,760.27 | - | - | 65,760.27 |
| 合計 | 908,402,840.07 | -14,798,681.06 | -14,798,681.06 | 893,604,159.01 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

33. 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

| 2015年上半年 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|----------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 法定盈餘公積 | 1,431,199,699.68 | - | - | 1,431,199,699.68 |
| 任意盈餘公積 | 453,391,330.06 | - | - | 453,391,330.06 |
| 合計 | 1,884,591,029.74 | - | - | 1,884,591,029.74 |

| 2014年 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| 法定盈餘公積 | 1,228,032,145.48 | 203,167,554.20 | - | 1,431,199,699.68 |
| 任意盈餘公積 | 453,391,330.06 | - | - | 453,391,330.06 |
| 合計 | 1,681,423,475.54 | 203,167,554.20 | - | 1,884,591,029.74 |

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。

本公司本期未計提任意盈餘公積(2014 年同期：無)。

34. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 調整前上期末/年末未分配利潤 | 4,564,264,823.15 | 2,929,472,264.02 |
| 調整期初/年初未分配利潤合計數(調增+，調減-) | - | - |
| 調整後期初/年末未分配利潤 | 4,564,264,823.15 | 2,929,472,264.02 |
| 加：本期/本年歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 538,958,774.43 | 2,186,883,365.49 |
| 減：提取法定盈餘公積 | - | 203,167,554.20 |
| 應付普通股股利 | 981,346,646.70 | 348,923,252.16 |
| 期末/年末未分配利潤 | 4,121,876,950.88 | 4,564,264,823.15 |

於 2015 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 399,791,795.28 元 (2014 年 12 月 31 日：399,791,795.28 元)。

根據 2015 年 5 月 15 日股東年會決議，本公司向全體股東派發 2014 年度現金股利，每股 0.45 元，按已發行股份 2,180,770,326 股計算，派發現金股利共計 981,346,646.70 元。該股利占本公司 2014 年度淨利潤的 44.90%。截止至 2015 年 6 月 30 日，尚有現金股利 302,136,742.40 元未支付。

本公司董事會建議不派發截止 2015 年 6 月 30 日止 6 個月的中期股利(2014 年同期：無)，也不進行資本公積轉增股本。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

35. 營業收入和營業成本

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務—通行費 | 1,395,197,434.09 | 633,572,584.96 | 1,465,823,081.06 | 738,826,100.64 |
| 其他業務— | | | | |
| 委託管理服務(a) | 54,488,704.44 | 17,723,669.06 | 410,995,386.88 | 148,625,446.23 |
| 廣告 | 41,045,422.19 | 22,132,840.86 | 48,024,282.73 | 28,141,823.42 |
| 其他 | 8,886,421.72 | 9,437,269.79 | 3,203,504.86 | 637,198.67 |
| 其他業務小計 | 104,420,548.35 | 49,293,779.71 | 462,223,174.47 | 177,404,468.32 |
| 合計 | 1,499,617,982.44 | 682,866,364.67 | 1,928,046,255.53 | 916,230,568.96 |

(a) 委託管理服務收入

本公司目前主要受託建設南坪項目二期、廣深沿江高速公路深圳段項目一期(“沿江項目一期”)、龍裡 BT 項目、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”)以及貴龍城市經濟帶王關綜合安置區項目二期工程(“龍裡安置房二期項目”)等，所獲得的回報為項目管理服務收入。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。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。

於本期，本公司根據沿江項目一期部分合同段最新確定的工程成本，確認該項目委託管理服務收入 16,300,576.86 元(2014 年同期：226,187,490.83 元)；根據龍裡 BT 項目、龍裡安置房二期項目的完工比例分別確認委託管理服務收入計 10,527,558.88 元及 8,136,708.86 元(2014 年同期：155,108,737.15 元以及無)；根據橫坪項目最終結算情況及南坪二期已出具的施工圖預算審計報告於本期分別調整確認了委託管理服務收入 533,593.80 元及 2,698,105.16 元(2014 年同期：1,270,130.43 元以及 3,941,015.53 元)；對於德政路等其他項目，由於該等代建項目的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確認了等額項目委託管理服務收入共計 5,939,595.55 元(2014 年同期：1,295,089.97 元)。

於 2011 年 12 月 29 日，本公司與深圳市寶通公路建設開發有限公司(“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深圳龍大高速公路有限公司(“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(2014 年同期：9,000,000.00 元)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

36. 營業稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 營業稅 | 45,006,241.58 | 62,486,796.79 |
| 城市維護建設稅 | 3,268,388.17 | 4,437,957.03 |
| 教育費附加 | 2,347,181.71 | 3,244,089.46 |
| 文化產業建設費 | 1,057,319.29 | 1,321,196.07 |
| 其他 | 312,788.42 | 659,016.88 |
| 合計 | 51,991,919.17 | 72,149,056.23 |

37. 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 工資薪酬 | 11,876,211.38 | 17,603,259.64 |
| 律師及諮詢費 | 6,180,706.18 | 1,550,941.89 |
| 折舊費 | 3,231,125.32 | 3,533,961.79 |
| 房租 | 1,481,397.00 | 1,294,359.00 |
| 證券交易所費用 | 1,200,290.81 | 968,763.73 |
| 辦公樓管理費 | 1,055,679.44 | 876,921.94 |
| 審計費用 | 341,768.73 | 215,000.00 |
| 其他 | 4,410,835.60 | 3,395,893.86 |
| 合計 | 29,778,014.46 | 29,439,101.85 |

38. 財務費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 236,176,961.48 | 272,608,904.76 |
| 其中：銀行借款利息支出 | 117,796,589.09 | 169,191,733.40 |
| 應付債券利息支出 | 120,219,694.72 | 103,417,171.36 |
| 資本化利息 | -1,839,322.33 | - |
| 公路養護責任預計負債時間價值 | 2,623,775.60 | 4,664,125.22 |
| 匯兌損失 | 411,440.32 | 1,293,057.14 |
| 減：利息收入 | 76,733,975.07 | 39,071,189.58 |
| 其他 | 110,655.61 | 404,639.45 |
| 合計 | 162,588,857.94 | 239,899,536.99 |

39. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 權益法核算對合營企業投資收益 | 6,851,437.17 | 4,461,306.64 |
| 權益法核算對聯營企業投資收益 | 126,768,528.51 | 103,839,219.11 |
| 可供出售金融資產取得的投資收益 | 3,000,000.00 | - |
| 合計 | 136,619,965.68 | 108,300,525.75 |

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

40. 營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 計入2015年上半年非經常性損益的金額 |
|------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 梅觀高速免費路段相關資產處置收益 | 821,897.50 | 1,499,322,223.93 | 821,897.50 |
| 處置其他無形資產收益 | - | 1,419,846.32 | - |
| 處置其他固定資產收益 | 19,150.00 | 1,200.00 | 19,150.00 |
| 獎勵金 | 13,000.00 | 150,080.25 | 13,000.00 |
| 債務清理收入 | - | 5,894,338.00 | - |
| 其他 | 197,351.95 | 457,305.10 | 197,351.95 |
| 合計 | 1,051,399.45 | 1,507,244,993.60 | 1,051,399.45 |

41. 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 計入2015年上半年非經常性損益的金額 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 固定資產處置損失 | 1,709,823.59 | 71,358.29 | 1,709,823.59 |
| 捐贈支出 | - | 500,000.00 | - |
| 其他 | 1,838.14 | 1,106,219.52 | 1,838.14 |
| 合計 | 1,711,661.73 | 1,677,577.81 | 1,711,661.73 |

42. 所得稅費用

(1). 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按稅法及相關規定計算的當期所得稅 | 152,632,075.09 | 569,514,662.52 |
| 遞延所得稅 | -12,604,472.30 | -46,207,738.75 |
| 合計 | 140,027,602.79 | 523,306,923.77 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

42. 所得稅費用(續)

(2). 會計利潤與所得稅費用調整過程：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利潤總額 | 701,344,185.76 | 2,282,105,838.03 |
| 按法定/適用稅率計算的所得稅費用 | 175,336,046.44 | 570,526,459.51 |
| 貴深公司核定徵稅方式差額 | -2,772,297.63 | -30,382,348.72 |
| 非應稅收入的影響 | -35,552,017.11 | -29,289,211.26 |
| 本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | 2,739,195.46 | 584,699.16 |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | -913,202.99 | - |
| 遞延所得稅資產及負債確認及轉回時的稅率差異 | - | 7,163,026.05 |
| 其他 | 1,189,878.62 | 4,704,299.03 |
| 所得稅費用 | 140,027,602.79 | 523,306,923.77 |

43. 現金流量表項目

(1). 收到的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收回龍裡BT項目開發墊款 | 90,395,837.49 | 176,242,019.22 |
| 收到貴州省龍裡縣人民政府關於龍裡安置房二期項目開發款 | 13,000,000.00 | - |
| 收到開發物業銷售認籌金 | 7,254,209.59 | - |
| 收回沿江項目公司代墊款 | - | 5,531,169.56 |
| 其他 | 874,669.78 | 2,558,945.17 |
| 合計 | 111,524,716.86 | 184,332,133.95 |

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付土地出讓金 | 156,446,829.00 | 209,250,767.55 |
| 支付土地二級開發款 | 59,147,380.78 | - |
| 支付龍裡BT項目代墊款 | 25,716,558.00 | 93,850,059.03 |
| 支付龍裡安置房項目代墊款 | 14,553,033.00 | 31,522,758.90 |
| 支付外環項目代墊款 | 5,233,837.82 | - |
| 審計、評估、律師及諮詢費用 | 2,724,306.18 | 4,013,352.89 |
| 沿江項目一期管理費用支出 | 1,978,191.55 | 3,914,531.02 |
| 證券交易所費用 | 1,715,536.57 | 1,247,106.65 |
| 其他經營費用 | 20,675,374.87 | 15,827,218.35 |
| 合計 | 288,191,047.77 | 359,625,794.39 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

43. 現金流量表項目(續)

(3). 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------|----------------------|---------------------|
| 利息收入 | 11,969,941.52 | 8,963,412.67 |
| 合計 | 11,969,941.52 | 8,963,412.67 |

(4). 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|-------------------|-----------------------|
| 支付債券回售保證金 | - | 300,000,000.00 |
| 其他 | 107,895.79 | 1,214,032.71 |
| 合計 | 107,895.79 | 301,214,032.71 |

44. 現金流量表補充資料

(1). 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

| 補充資料 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| 1· 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 561,316,582.97 | 1,758,798,914.26 |
| 投資性房地產攤銷 | 287,850.00 | 287,850.00 |
| 固定資產折舊 | 64,290,802.94 | 63,245,098.72 |
| 無形資產攤銷 | 352,947,897.56 | 441,294,762.70 |
| 長期待攤費用攤銷 | 1,218,928.42 | 1,534,580.99 |
| 處置非流動資產淨損益 | 868,776.09 | -1,500,671,911.96 |
| 財務費用 | 162,588,857.94 | 239,899,536.99 |
| 投資收益 | -136,619,965.68 | -108,300,525.75 |
| 遞延所得稅資產及負債的淨減少 | -12,604,472.30 | -46,207,738.75 |
| 存貨的減少(增加以“-”號填列) | 51,464,872.63 | -10,036,194.18 |
| 經營性應收項目的增加(減少以“+”號填列) | -130,033,627.43 | -570,012,413.81 |
| 經營性應付項目的減少(增加以“+”號填列) | -516,337,690.99 | 514,661,909.26 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 399,388,812.15 | 784,493,868.47 |
| 2· 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 1,024,933,508.33 | 2,204,642,716.76 |
| 減：現金的期初餘額 | 1,255,154,897.37 | 1,089,636,663.10 |
| 現金淨減少/(增加)額 | -230,221,389.04 | 1,115,006,053.66 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

44. 現金流量表補充資料(續)

(2). 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2015年6月30日 | 2014年6月30日 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 一、現金 | | |
| 其中：庫存現金 | 12,053,367.69 | 12,443,280.90 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 1,012,880,140.64 | 2,192,199,435.86 |
| 二、期末現金及現金等價物餘額 | 1,024,933,508.33 | 2,204,642,716.76 |
| 加：本公司及本集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物(附註五、1) | 175,554,181.44 | 65,042,323.39 |
| 三、貨幣資金 | 1,200,487,689.77 | 2,269,685,040.15 |

45. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末賬面價值 | 受限原因 |
|-----------|------------------|----------------------------|
| 清連高速公路收費權 | 8,087,665,246.34 | 本集團銀團借款以清連高速公路收費權作質押 |
| 梅觀公司股權 | 591,166,363.63 | 本集團以持有梅觀公司100%權益為長期債券提供反擔保 |
| 貨幣資金 | 175,554,181.44 | 受到限制的項目委託工程管理專項賬戶存款 |
| 合計 | 8,854,385,791.41 | / |

46. 外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目：

單位：元

| 項目 | 期末外幣餘額 | 折算匯率 | 期末折算人民幣餘額 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 貨幣資金 | | | |
| 其中：美元 | 14,849.56 | 6.1136 | 90,784.27 |
| 歐元 | 257.00 | 6.8699 | 1,765.56 |
| 港幣 | 1,916,209.68 | 0.7886 | 1,511,122.95 |
| 法郎 | 11.70 | 1.0812 | 12.65 |
| 比塞塔 | 446.15 | 0.0468 | 20.88 |
| 英鎊 | 30.00 | 9.6423 | 289.27 |
| 日元 | 380.00 | 0.0501 | 19.04 |
| 其他應收款 | | | |
| 其中：港幣 | 1,107,900.00 | 0.7886 | 873,689.94 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

五、合併財務報表項目註釋(續)

47. 其他

(1). 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：

| | 本期金額 | 上期金額 |
|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於公司普通股股東的合併淨利潤 | 538,958,774.43 | 1,697,330,182.85 |
| 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 | 0.247 | 0.778 |
| 其中：持續經營基本每股收益 | 0.247 | 0.778 |

(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2015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。

(2). 淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| | 本集團 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 期末餘額 | 期初餘額 |
| 流動資產 | 3,625,462,131.82 | 4,026,511,428.31 |
| 減：流動負債 | 2,972,182,816.34 | 2,934,967,710.94 |
| 淨流動資產 | 653,279,315.48 | 1,091,543,717.37 |

(3). 總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| | 本集團 | |
|----------|-------------------|-------------------|
| | 期末餘額 | 期初餘額 |
| 資產總計 | 24,205,729,799.14 | 24,329,324,209.02 |
| 減：流動負債 | 2,972,182,816.34 | 2,934,967,710.94 |
| 總資產減流動負債 | 21,233,546,982.80 | 21,394,356,498.08 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

六、合併範圍的變更

1. 新設子公司導致合併範圍變動

本公司下屬子公司置地公司於2015年1月22日成立了全資子公司恒豐信公司、恒弘達公司和恒通利公司，註冊資本均為100萬元，並將其納入合併範圍。

七、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1). 企業集團的構成

| 子公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-----------|----------|--------|---------|------|-------------|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 外環公司 | 中國廣東省深圳市 | 中國廣東省深圳市 | 公路經營 | 100% | - | 設立 |
| 高速投資公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國廣東省深圳市 | 投資 | 95% | 5% | 設立 |
| 貴深公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 基礎設施建設 | - | 70% | 設立 |
| 置地公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 聖博公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 鵬博公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 悅龍公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 恒弘達公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 恒利通公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 恒豐信公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國貴州省龍裡縣 | 土地綜合開發 | - | 70% | 設立 |
| 物業公司 | 中國貴州省龍裡縣 | 中國廣東省深圳市 | 物業管理 | - | 100% | 設立 |
| 路韻公司 | 中國廣東省深圳市 | 中國廣東省深圳市 | 工程管理 | 100% | - | 設立 |
| JEL公司 | 中國湖北省 | 開曼群島 | 投資控股 | - | 55% | 同一控制下的企業合併 |
| 馬鄂公司 | 中國湖北省 | 中國湖北省 | 公路經營 | - | 55% | 同一控制下的企業合併 |
| 清連公司 | 中國廣東省清遠市 | 中國廣東省清遠市 | 公路經營 | 51.37% | 25% | 非同一控制下的企業合併 |
| 高速廣告公司 | 中國廣東省深圳市 | 中國廣東省深圳市 | 廣告 | 95% | 5% | 非同一控制下的企業合併 |
| 梅觀公司 | 中國廣東省深圳市 | 中國廣東省深圳市 | 公路經營 | 100% | - | 非同一控制下的企業合併 |
| 美華公司 | 中國湖北省及廣東省 | 中國香港 | 投資控股 | 100% | - | 非同一控制下的企業合併 |
| 高匯公司 | 中國廣東省 | 英屬維京群島 | 投資控股 | - | 100% | 非同一控制下的企業合併 |
| 機荷東段公司 | 中國廣東省深圳市 | 中國廣東省深圳市 | 公路經營 | 100% | - | 非同一控制下的企業合併 |

(2). 重要的非全資子公司

單位:元 幣種:人民幣

| 子公司名稱 | 少數股東持股比例 | 本期歸屬於少數股東的損益 | 本期向少數股東宣告分派的股利 | 期末少數股東權益餘額 |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 清連公司 | 23.63% | -2,414,966.14 | - | 726,951,319.24 |
| JEL公司 | 45% | 24,035,678.71 | 26,570,881.93 | 368,137,628.58 |
| 貴深公司 | 30% | 737,095.97 | - | 223,288,712.61 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3). 重要非全資子公司的主要財務信息

單位:元 幣種:人民幣

| 子公司名稱 | 期末餘額 | | | | | | 期初餘額 | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 清連公司 | 99,211,989.71 | 8,534,758,761.98 | 8,633,970,751.69 | 318,847,124.86 | 5,241,792,918.01 | 5,560,640,042.87 | 101,856,542.88 | 8,637,378,963.49 | 8,739,235,506.37 | 180,451,090.05 | 5,475,233,791.54 | 5,655,684,881.59 |
| JEL公司 | 190,981,346.84 | 777,600,786.56 | 968,582,133.40 | 12,002,619.27 | 138,495,895.07 | 150,498,514.34 | 228,151,124.94 | 817,541,001.81 | 1,045,692,126.75 | 76,072,402.75 | 145,902,319.99 | 221,974,722.74 |
| 貴深公司 | 1,067,377,398.81 | 136,543,349.76 | 1,203,920,748.57 | 459,624,619.30 | - | 459,624,619.30 | 1,037,295,209.60 | 113,733,904.12 | 1,151,029,113.72 | 409,189,971.02 | - | 409,189,971.02 |

| 子公司名稱 | 本期發生額 | | | | 上期發生額 | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 清連公司 | 327,139,785.76 | -10,219,915.97 | -10,219,915.97 | 234,311,481.78 | 406,171,389.17 | -176,476.15 | -176,476.15 | 309,186,677.64 |
| JEL公司 | 163,687,778.81 | 53,412,619.36 | 53,412,619.36 | 86,743,993.57 | 171,654,047.04 | 56,929,248.65 | 56,929,248.65 | 85,827,261.93 |
| 貴深公司 | 10,555,520.04 | 2,456,986.57 | 2,456,986.57 | -81,896,095.28 | 155,108,737.15 | 119,640,902.75 | 119,640,902.75 | -101,923,322.66 |

(4). 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：

於2015年6月30日，本集團不存在使用集團資產或清償集團負債方面的限制(2014年12月31日：無)。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

七、在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1). 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額/本期發生額 | 期初餘額/上期發生額 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合營企業： | | |
| 投資賬面價值合計 | 165,615,896.54 | 158,764,459.37 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| --淨利潤 | 6,851,437.17 | 4,461,306.64 |
| --其他綜合收益 | - | - |
| --綜合收益總額 | 6,851,437.17 | 4,461,306.64 |
| 聯營企業： | | |
| 投資賬面價值合計 | 2,103,386,887.25 | 1,536,726,112.97 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| --淨利潤 | 126,768,528.51 | 103,839,219.11 |
| --其他綜合收益 | - | - |
| --綜合收益總額 | 126,768,528.51 | 103,839,219.11 |

由於本公司於本期及 2014 年同期應占每家合營企業和聯營企業的投資收益/虧損均不超過本公司當期利潤總額 10%，本公司董事認為各家合營企業和聯營企業均為非重要的合營企業和聯營企業。

(2). 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明：

於 2015 年 6 月 30 日，本集團聯營企業、合營企業之間不存在轉移資金方面的重大限制(2014 年 12 月 31 日：無)。

八、與金融工具相關的風險

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. 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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

八、與金融工具相關的風險(續)

1. 外匯風險(續)

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。

於2015年6月30日及2014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：

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額 | | |
|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 港幣項目 | 其他外幣項目 | 合計 |
| 外幣金融資產- | | | |
| 貨幣資金 | 1,511,122.93 | 92,891.67 | 1,604,014.60 |
| 其他應收款 | 873,689.94 | - | 873,689.94 |
| 外幣金融資產合計 | 2,384,812.87 | 92,891.67 | 2,477,704.54 |
| 外幣金融負債- | | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 其他應付款 | - | - | - |
| 應付利息 | - | - | - |
| 外幣金融負債合計 | - | - | - |

| | 期初餘額 | | |
|-----------------|----------------------|-----------|----------------------|
| | 港幣項目 | 其他外幣項目 | 合計 |
| 外幣金融資產- | | | |
| 貨幣資金 | 1,415,779.47 | 93,119.91 | 1,508,899.38 |
| 外幣金融負債- | | | |
| 短期借款 | 23,667,000.00 | - | 23,667,000.00 |
| 其他應付款 | 57,667.80 | - | 57,667.80 |
| 應付利息 | 6,487.35 | - | 6,487.35 |
| 外幣金融負債合計 | 23,731,155.15 | - | 23,731,155.15 |

於本期，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 178,860.97 元 (2014 年 12 月 31 日：考慮貨幣利率掉期的影響後，約 2,218,716.07 元)。

2. 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 2015 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 4,049,074,000.00 元 (2014 年 12 月 31 日：3,898,864,000.00 元)。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

八、與金融工具相關的風險(續)

2. 利率風險(續)

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。

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 6,979,652.40 元(2014 年同期：約 9,557,244.70 元)。

3. 信用風險

本集團不存在重大的信用風險。貨幣資金及應收款項的賬面價值代表了本集團對金融資產相關的最大風險。

於資產負債表日，本集團的銀行存款餘額如下：

| | 單位：元 幣種：人民幣 | |
|------|-------------------------|-------------------------|
| | 期末餘額 | 期初餘額 |
| 國有銀行 | 353,671,003.04 | 689,678,681.03 |
| 其他銀行 | 834,763,319.04 | 933,174,475.93 |
| 合計 | 1,188,434,322.08 | 1,622,853,156.96 |

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，本集團預期銀行存款不存在重大的信用風險，不會產生因違約而導致的任何重大損失。

鑒於本集團的業務性質，於 2015 年 6 月 30 日，本集團與梅觀高速調整收費相關補償款有關的應收深圳市相關政府部門、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 項目及龍裡安置房一期項目有關的應收龍裡縣相關政府部門合計達約 24.11 億元(2014 年 12 月 31 日：約 24.99 億元)，本公司董事認為該等應收款的信用風險是可控的。除此以外，本集團無來源於其他客戶的重大信用風險。

於 2015 年 6 月 30 日，本集團無重大逾期應收款項(2014 年 12 月 31 日：無)。

4. 流動性風險

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

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

八、與金融工具相關的風險(續)

4. 流動性風險(續)

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額 | | | | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 一年以內 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合計 |
| 金融負債- | | | | | |
| 短期借款 | 367,394,301.37 | - | - | - | 367,394,301.37 |
| 一年內到期的非流動負債(註 2) | 1,030,095,604.38 | - | - | - | 1,030,095,604.38 |
| 應付款項(註 1) | 796,177,320.59 | - | - | - | 796,177,320.59 |
| 長期借款 | 215,015,412.90 | 983,784,866.30 | 3,871,240,712.53 | 160,557,158.21 | 5,230,598,149.94 |
| 應付債券 | 189,099,820.00 | 2,689,096,820.00 | 132,000,000.00 | 932,000,000.00 | 3,942,196,640.00 |
| 合計 | 2,597,782,459.24 | 3,672,881,686.30 | 4,003,240,712.53 | 1,092,557,158.21 | 11,366,462,016.28 |

| | 期初餘額 | | | | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 一年以內 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合計 |
| 金融負債- | | | | | |
| 短期借款 | 23,676,118.63 | - | - | - | 23,676,118.63 |
| 一年內到期的非流動負債(註 2) | 886,161,196.85 | - | - | - | 886,161,196.85 |
| 應付款項(註 1) | 1,099,975,573.99 | - | - | - | 1,099,975,573.99 |
| 長期借款 | 229,838,032.80 | 522,402,992.63 | 1,842,280,840.31 | 2,566,313,798.63 | 5,160,835,664.37 |
| 應付債券 | 189,099,820.00 | 1,689,096,820.00 | 1,187,100,000.00 | 932,000,000.00 | 3,997,296,640.00 |
| 合計 | 2,428,750,742.27 | 2,211,499,812.63 | 3,029,380,840.31 | 3,498,313,798.63 | 11,167,945,193.84 |

註 1：應付款項包括應付賬款及其他應付款。

註 2：不包括一年內到期的預計負債。

借款本金及應付債券本金償還期分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 借款 | 應付債券 | 借款 | 應付債券 |
| 最後一期還款日在五年之內的借款及應付債券 | 810,000,000.00 | 3,299,997,000.00 | 23,667,000.00 | 3,299,997,000.00 |
| 最後一期還款日為五年之後的借款及應付債券 | 3,923,824,000.00 | 800,000,000.00 | 3,936,224,000.00 | 800,000,000.00 |
| 合計 | 4,733,824,000.00 | 4,099,997,000.00 | 3,959,891,000.00 | 4,099,997,000.00 |

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，本公司董事認為本集團不存在重大的流動性風險。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

九、公允價值的披露

1. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收款項、短期借款、一年內到期的長期借款、一年內到期的應付債券、應付款項、長期借款和應付債券等。

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。
單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 賬面價值 | 公允價值 | 賬面價值 | 公允價值 |
| 金融負債- | | | | |
| 長期借款 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | - | - |
| 應付債券 | 3,291,644,469.89 | 3,417,534,126.34 | 3,290,387,574.51 | 3,157,993,121.89 |
| 合計 | 3,441,644,469.89 | 3,567,534,126.34 | 3,290,387,574.51 | 3,157,993,121.89 |

固定利率的長期借款以及不存在活躍市場的應付債券，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。

2. 其他

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

於2015年6月30日，本集團無按上述三個層級列示的持續的以公允價值計量的資產和負債(2014年12月31日：無)。

十、關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

| 母公司名稱 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 母公司對本企業的持股比例(%) | 母公司對本企業的表決權比例(%) |
|-------|-----|------|---------------------|-----------------|------------------|
| 深圳國際 | 百慕大 | 投資控股 | 2,000,000,000.00 港元 | 50.89% | 50.89% |

本公司最終控制方是深圳投控。

十、關聯方及關聯交易(續)

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

2. 本企業的子公司的情况

本企業子公司的情况詳見附註七.1。

3. 本企業合營和聯營企業情况

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情况如下

| 合營或聯營企業名稱 | 與本企業關係 |
|-----------|--------|
| 清龍公司 | 聯營企業 |
| 顧問公司 | 聯營企業 |
| 華昱公司 | 聯營企業 |
| 南京三橋公司 | 聯營企業 |
| 廣州西二環公司 | 聯營企業 |
| 聯合置地公司 | 聯營企業 |

4. 其他關聯方情况

| 其他關聯方名稱 | 其他關聯方與本企業關係 |
|--------------------------|----------------|
| 寶通公司 | 與本公司同受母公司控制 |
| 龍大公司 | 與本公司同受母公司控制 |
| 深圳市深國際華南物流有限公司(“華南物流公司”) | 與本公司同受母公司控制 |
| 新通產公司 | 本公司股東 |
| 深圳市華通源物流有限公司(“華通源公司”) | 與本公司同受母公司控制 |
| 沿江項目公司 | 與本公司同受最終控股公司控制 |
| 聯合電子 | 本公司高級管理人員擔任其董事 |
| 輝輪投資有限公司 | 與本公司同受母公司控制 |
| 廣州水泥股份有限公司 | 本公司之子公司少數股東 |

5. 關聯交易情况

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情况表

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------|------------|--------------|--------------|
| 顧問公司 | 接受工程管理服務 | 2,746,524.00 | 8,643,154.36 |
| 聯合電子 | 接受聯網收費結算服務 | 7,512,689.91 | 8,394,809.49 |
| 其他 | 接受供電服務及其他 | 414,091.79 | 312,874.33 |

本集團與顧問公司簽訂管理服務合同，主要為附屬公路提供工程管理服務。

十、關聯方及關聯交易(續)

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

5. 關聯交易情況(續)

(1). 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

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、機荷東段公司、梅觀公司及清連公司接受華南物流公司、新通產公司、華昱公司、龍大公司、清龍公司、沿江項目公司及廣州水泥股份有限公司提供的水電資源及廣告牌供電服務等，由於金額較小，未單獨列示。

出售商品/提供勞務情況表

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯交易內容 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|------------|---------------|----------------|
| 沿江項目公司 | 受託提供經營管理服務 | 16,300,576.86 | 226,187,490.83 |
| 其他 | 提供工作場所水電服務 | 292,482.00 | 478,422.00 |

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，完成沿江項目一期的建設和運營。根據該合同，委託建設管理費用按沿江項目一期建設投資概算的1.5%計取，且本公司享有結餘的20%，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。而對於運營方面的條款，尚未正式約定。於本期，本集團根據沿江項目一期最新的投資控制值以及結餘估計，確認委託管理收入16,300,576.86元(2014年同期：226,187,490.83元)。

本公司為深圳國際、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。

(2). 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況

本公司受託管理/承包情況表：

單位：元 幣種：人民幣

| 委託方/出包方名稱 | 受託方/承包方名稱 | 受託/承包資產類型 | 受託/承包起始日 | 受託/承包終止日 | 託管收益/承包收益定價依據 | 本期確認的託管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|----------------|
| 寶通公司 | 本公司 | 股權 | 2014.01.01 | 2015.12.31 | 協議價 | 9,000,000.00 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十、關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(3). 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元 幣種：人民幣

| 承租方名稱 | 租賃資產種類 | 本期確認的租賃收入 | 上期確認的租賃收入 |
|-----------|--------|------------|------------|
| 聯合電子及顧問公司 | 房屋 | 438,895.00 | 121,942.00 |

本公司作為承租方：

單位：元 幣種：人民幣

| 出租方名稱 | 租賃資產種類 | 本期確認的租賃費 | 上期確認的租賃費 |
|-----------------------|--------|--------------|--------------|
| 龍大公司、華昱公司、清龍公司、華南物流公司 | 廣告牌 | 1,480,000.00 | 1,105,000.00 |

由於本集團與各關聯方的關聯租賃交易金額較小，未單獨列示。

(4). 關鍵管理人員報酬

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|--------------|--------------|
| 關鍵管理人員報酬 | 4,008,000.00 | 4,034,500.00 |

(5). 其他關聯交易

本公司之全資子公司梅觀公司與聯合置地公司簽訂深圳市龍華新區民治辦事處梅林關城市更新項目拆遷補償協議，聯合置地公司同意向梅觀公司支付拆遷補償金，以開展梅林關城市更新地塊的拆遷工作。拆遷補償金以評估機構出具的資產評估報告基礎上所審定的金額為準。基於中聯資產的評估結果以及本公司開展的審查工作，預計拆遷補償金將不會超過人民幣 30,000,000.00 元。

6. 關聯方應收應付款項

(1). 應收項目

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|-------|--------|----------------|------|----------------|------|
| | | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 應收賬款 | 沿江項目公司 | 272,890,729.46 | - | 340,620,152.60 | - |
| 應收賬款 | 寶通公司 | 2,295,854.23 | - | 2,295,854.23 | - |
| 其他應收款 | 華昱公司 | 20,000.00 | - | 20,000.00 | - |
| 其他應收款 | 龍大公司 | 10,000.00 | - | 10,000.00 | - |
| 預付賬款 | 顧問公司 | 991,000.00 | - | 80,000.00 | - |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十、關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2). 應付項目

單位:元 幣種:人民幣

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 應付賬款 | 沿江項目公司 | 1,010,000.00 | 1,000,000.00 |
| 應付賬款 | 龍大公司 | 25,000.00 | 85,000.00 |
| 應付賬款 | 華昱公司 | 12,000.00 | 45,000.00 |
| 應付賬款 | 顧問公司 | 13,500.00 | 13,500.00 |
| 應付賬款 | 華南物流公司 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 應付賬款 | 清龍公司 | 5,000.00 | - |
| 應付賬款 | 深圳國際 | 3,500.00 | 3,500.00 |
| 其他應付款 | 廣州西二環公司 | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 |
| 其他應付款 | 南京三橋公司 | 33,526,376.43 | 33,526,376.43 |
| 其他應付款 | 聯合電子 | 3,773,450.27 | 5,000.00 |
| 其他應付款 | 顧問公司 | 2,621,678.24 | 4,607,463.18 |
| 其他應付款 | 沿江項目公司 | 620,704.40 | 483,306.79 |
| 其他應付款 | 清龍公司 | 193,600.00 | 44,800.00 |
| 其他應付款 | 廣州水泥股份有限公司 | 100,000.00 | 40,000.00 |
| 其他應付款 | 深圳國際 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 應付股利 | 輝輪投資有限公司 | - | 28,625,546.59 |

7. 關聯方承諾

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：

(1). 接受勞務

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 顧問公司 | 44,763,852.20 | 35,653,696.20 |

(2). 投資性承諾

本公司與母公司深圳國際的全資子公司新通產公司於 2014 年共同出資成立聯合置地公司。如聯合置地公司需要增資，本公司與新通產公司將按占聯合置地公司股權比例以現金方式同步出資。雙方的出資總額(含首期出資和後續增資)將不超過人民幣 500,000 萬元，其中，本公司的出資總額不超過人民幣 245,000 萬元。截止 2015 年 6 月 30 日本公司已向聯合置地公司註資 55,370 萬元，其中，本期新註資 52,430 萬元，因此投資承諾為 189,630 萬元。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十一、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

(1). 資本性承諾事項

(a) 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：

單位：元 幣種：人民幣

| | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|
| 高速公路建設項目 | 147,348,468.41 | 133,255,934.78 |

於2015年6月30日及2014年12月31日，合營企業自身無資本性支出承諾。

(2). 房地產開發項目承諾

單位：元 幣種：人民幣

| | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|
| 已簽約但尚未撥備 | 121,800,365.40 | 110,563,248.39 |

(3). 投資性承諾

於2015年6月30日，本集團的投資性承諾為189,630萬元，主要是向聯合置地公司的出資承諾，詳情請參閱附註十、7(2)。

2. 或有事項

(1). 資產負債表日存在的重要或有事項

- (a) 本公司受深圳市交委的委託管理建設南坪項目二期，根據工程建設委託管理合同約定，本公司已向深圳市交委提供15,000,000.00元不可撤銷履約銀行保函。
- (b) 本公司受深圳市交通公用基礎設施建設中心的委託管理建設龍大市政段項目。根據有關工程建設委託管理合同約定，本公司已向深圳市交通公用基礎設施建設中心提供2,000,000.00元的不可撤銷履約銀行保函。
- (c) 本公司受深圳市龍華新區建設服務管理中心的委託管理建設深圳市龍華新區德政路龍大高速立交及德政路東延段工程。根據有關工程建設委託管理合同約定，本公司已向深圳市龍華新區建設服務管理中心提供35,850,000.00元不可撤銷履約銀行保函。
- (d) 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。一審判決清連公司勝訴，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，重審結果仍為清連公司勝訴。該公司已繼續向廣東省高級人民法院提出上訴。截至本財務報告批准報出日，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。

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十二、資產負債表日後事項

1. 本公司於 2015 年 5 月 15 日召開股東大會，審議並通過向董事會授予發行債券類融資工具（“債券工具”）的一般授權，本公司已向中國銀行間市場交易商協會申請註冊發行人民幣 15 億元的中期票據並已獲得批准。據此，本公司於 2015 年 8 月 14 日發行 2015 年第一期中期票據，發行規模為人民幣 9 億元，期限 3 年，其主要用途為償還銀行借款及補充集團營運資金。
2. 本公司於 2015 年 8 月 20 日召開股東大會並審議通過《關於美華公司為其全資子公司發行美元債券提供擔保的議案》。根據議案，本集團計畫發行美元債券，並擬由本公司之全資子公司美華公司於 2015 年 7 月 7 日成立的全資子公司 Shenzhen Expressway Finance I Limited 作為債券發行主體，美華公司為 Shenzhen Expressway Finance I Limited 在債券本息及相關費用等範圍內提供不可撤銷的連帶責任擔保。擬發行債券的本金預計不超過美元 3 億元。

十三、其他重要事項

1. 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策：

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。

本集團有一個報告分部，為通行費業務分部。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委託管理服務、廣告服務及其他服務。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。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十三、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

(2). 報告分部的財務信息

單位：元 幣種：人民幣

| 本期發生額 | 通行費 | 其他 | 未分配 | 合計 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 對外交易收入 | 1,395,197,434.09 | 104,420,548.35 | - | 1,499,617,982.44 |
| 利息收入 | 60,857,155.99 | 12,831,724.98 | 3,045,094.10 | 76,733,975.07 |
| 利息費用 | 229,121,315.85 | 7,055,645.63 | - | 236,176,961.48 |
| 對聯營和合營企業的投資收益 | 132,650,683.36 | 969,282.25 | - | 133,619,965.61 |
| 折舊費和攤銷費 | 403,874,180.20 | 12,065,585.32 | 2,805,713.40 | 418,745,478.92 |
| 利潤總額 | 677,895,383.63 | 45,919,748.38 | -22,470,946.25 | 701,344,185.76 |
| 所得稅費用 | 129,628,299.84 | 10,399,302.95 | - | 140,027,602.79 |
| 淨利潤 | 548,267,083.79 | 35,520,445.43 | -22,470,946.25 | 561,316,582.97 |
| | | | | |
| 資產總額 | 22,301,178,549.69 | 1,746,789,235.95 | 157,762,013.50 | 24,205,729,799.14 |
| 負債總額 | 11,274,857,261.12 | 167,141,539.96 | 90,159,348.58 | 11,532,158,149.66 |
| | | | | |
| 對聯營企業和合營企業的長期股權投資 | 1,692,315,853.28 | 576,686,930.51 | - | 2,269,002,783.79 |
| 除金融資產、長期股權投資及遞延所得稅資產以外的其他非流動資產原值增加額 | 45,199,342.30 | 4,657,899.49 | 309,761.00 | 50,167,002.79 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十三、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

(2). 報告分部的財務信息(續)

單位：元 幣種：人民幣

| 上期發生額 | 通行費 | 其他 | 未分配 | 合計 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 對外交易收入 | 1,465,823,081.06 | 462,223,174.47 | - | 1,928,046,255.53 |
| 利息收入 | 33,709,042.57 | 665,991.20 | 4,696,155.81 | 39,071,189.58 |
| 利息費用 | 268,209,052.52 | 4,399,852.24 | - | 272,608,904.76 |
| 對聯營和合營企業的投資收益 | 106,753,484.06 | 1,547,041.69 | - | 108,300,525.75 |
| 折舊費和攤銷費 | 502,828,330.62 | 578,165.77 | 2,955,796.02 | 506,362,292.41 |
| 利潤總額 | 2,176,671,886.64 | 120,748,244.95 | -15,314,293.56 | 2,282,105,838.03 |
| 所得稅費用 | 493,405,687.81 | 29,901,235.96 | - | 523,306,923.77 |
| 淨利潤 | 1,683,266,198.83 | 90,847,008.99 | -15,314,293.56 | 1,758,798,914.26 |
| 資產總額 | 23,581,650,691.22 | 1,852,193,808.27 | 159,401,947.81 | 25,593,246,447.30 |
| 負債總額 | 11,899,649,954.78 | 879,040,094.13 | 138,547,025.73 | 12,917,237,074.61 |
| 對聯營企業和合營企業的長期股權投資 | 1,627,662,482.34 | 19,936,338.04 | - | 1,647,598,820.38 |
| 除金融資產、長期股權投資及遞延所得稅資產以外的其他非流動資產原值增加額 | 54,624,232.26 | 804,530.76 | 1,161,479.48 | 56,590,242.50 |

2. 其他說明

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。

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十四、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1). 應收賬款分類披露：

單位：元 幣種：人民幣

| 種類 | 期末餘額 | | | | | 期初餘額 | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | |
| 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款 | 504,606,294.51 | 100.00 | - | - | 504,606,294.51 | 530,410,157.03 | 100.00 | - | - | 530,410,157.03 |
| 組合 1 | 448,300,361.11 | 88.84 | - | - | 448,300,361.11 | 507,026,089.06 | 95.59 | - | - | 507,026,089.06 |
| 組合 2 | 56,305,933.40 | 11.16 | - | - | 56,305,933.40 | 23,384,067.97 | 4.41 | - | - | 23,384,067.97 |
| 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 504,606,294.51 | - | - | - | 504,606,294.51 | 530,410,157.03 | - | - | - | 530,410,157.03 |

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------|----------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 56,305,933.40 | - | - | 23,384,067.97 | - | - |
| 合計 | 56,305,933.40 | - | - | 23,384,067.97 | - | - |

(2). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

單位：元 幣種：人民幣

| | 餘額 | 壞賬準備金額 | 占應收賬款餘額總額比例 |
|--------------|----------------|--------|-------------|
| 餘額前五名的應收賬款總額 | 472,440,815.12 | - | 93.63% |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1). 其他應收款分類披露：

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期末餘額 | | | | | 期初餘額 | | | | |
|------------------------|-------------------------|----------|----------|----------|-------------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 計提比例(%) | |
| 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款 | 1,145,959,431.41 | 100.00 | - | - | 1,145,959,431.41 | 736,893,668.46 | 100.00 | - | - | 736,893,668.46 |
| 組合1 | 1,144,412,788.28 | 99.87 | - | - | 1,144,412,788.28 | 735,455,095.46 | 99.80 | - | - | 735,455,095.46 |
| 組合2 | 1,546,643.13 | 0.13 | - | - | 1,546,643.13 | 1,438,573.00 | 0.20 | - | - | 1,438,573.00 |
| 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 1,145,959,431.41 | - | - | - | 1,145,959,431.41 | 736,893,668.46 | - | - | - | 736,893,668.46 |

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|-----------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
| | 其他應收款 | 壞賬準備 | 計提比例 | 其他應收款 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 1,504,614.13 | - | - | 1,394,260.40 | - | - |
| 1至2年 | 23,979.00 | - | - | 7,262.60 | - | - |
| 2至3年 | 18,050.00 | - | - | 37,050.00 | - | - |
| 合計 | 1,546,643.13 | - | - | 1,438,573.00 | - | - |

(2). 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

| 款項性質 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 應收代墊款項 | 757,015,986.51 | 460,115,624.66 |
| 應收貴深公司借款 | 339,000,000.00 | 256,000,000.00 |
| 應收清連公司借款利息 | 47,352,515.06 | 19,167,376.10 |
| 其他 | 2,590,929.84 | 1,610,667.70 |
| 合計 | 1,145,959,431.41 | 736,893,668.46 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 占其他應收款期末餘額合計數的比例(%) | 壞賬準備 期末餘額 |
|------|-------|-------------------------|------|---------------------|--------------|
| 梅觀公司 | 代墊款 | 746,091,386.47 | 一年以內 | 65.11 | - |
| 貴深公司 | 借款 | 339,000,000.00 | 一年以內 | 29.58 | - |
| 清連公司 | 借款利息 | 47,352,515.06 | 一年以內 | 4.13 | - |
| 外環公司 | 代墊款 | 6,349,127.70 | 一年以內 | 0.55 | - |
| 美華公司 | 代墊款 | 1,628,322.65 | 一年以內 | 0.14 | - |
| 合計 | | 1,140,421,351.88 | | 99.51 | - |

3. 長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|----------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬 準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 壞賬 準備 | 賬面價值 |
| 應收清連公司借款 | 1,170,000,000.00 | - | 1,170,000,000.00 | 1,250,000,000.00 | - | 1,250,000,000.00 |
| 合計 | 1,170,000,000.00 | - | 1,170,000,000.00 | 1,250,000,000.00 | - | 1,250,000,000.00 |

4. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|---------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 對子公司投資 | 4,882,535,003.96 | - | 4,882,535,003.96 | 4,931,294,313.53 | - | 4,931,294,313.53 |
| 對合營企業投資 | 165,615,896.54 | - | 165,615,896.54 | 158,764,459.37 | - | 158,764,459.37 |
| 對聯營企業投資 | 2,103,386,887.25 | - | 2,103,386,887.25 | 1,536,726,112.97 | - | 1,536,726,112.97 |
| 合計 | 7,151,537,787.75 | - | 7,151,537,787.75 | 6,626,784,885.87 | - | 6,626,784,885.87 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 長期股權投資(續)

(1). 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

| 被投資單位 | 期初餘額 | 本期增加 | 投資收回 | 期末餘額 | 本期宣告發放股利 | 減值準備期末餘額 |
|-----------|-------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------|
| 機荷東段公司 | 917,766,902.94 | - | -47,871,653.29 | 869,895,249.65 | 118,337,189.97 | - |
| 梅觀公司 | 534,219,058.11 | - | -887,656.28 | 533,331,401.83 | 54,235,170.20 | - |
| 高速廣告公司 | 3,325,000.01 | - | - | 3,325,000.01 | 11,433,514.53 | - |
| 美華公司 | 831,769,303.26 | - | - | 831,769,303.26 | - | - |
| 清連公司 | 2,064,214,049.21 | - | - | 2,064,214,049.21 | - | - |
| 外環公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 高速投資公司 | 380,000,000.00 | - | - | 380,000,000.00 | - | - |
| 路韻公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 合計 | 4,931,294,313.53 | - | -48,759,309.57 | 4,882,535,003.96 | 184,005,874.70 | - |

本公司對上述子公司以成本法核算。

如附註五、26(2)(a)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。

(2). 對聯營、合營企業投資

對合聯營企業投資請參見附註五、10。

5. 營業收入和營業成本

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 559,293,526.23 | 209,740,454.80 | 527,651,785.63 | 210,079,538.69 |
| 其他業務 | 38,396,711.91 | 13,244,299.98 | 245,374,157.32 | 127,841,613.92 |
| 合計 | 597,690,238.14 | 222,984,754.78 | 773,025,942.95 | 337,921,152.61 |

6. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 184,005,874.70 | 654,075,053.89 |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 133,619,965.68 | 108,300,525.75 |
| 可供出售金融資產取得的投資收益 | 3,000,000.00 | - |
| 合計 | 320,625,840.38 | 762,375,579.64 |

深圳高速公路股份有限公司

財務報表附註

2015年1月1日至6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣)

十五、 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 金額 | 說明 |
|---------------------|----------------------|---|
| 與梅觀高速調整收費相關補償款之利息收入 | 53,699,475.44 | 梅觀公路調整收費補償款利息。 |
| 特許權授予方提供的差價補償攤銷額 | 8,950,107.96 | 本期按照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、鹽排高速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。 |
| 受託經營管理利潤 | 8,810,666.66 | 主要為本期受託經營管理龍大公司股權的委託管理利潤。 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | -660,262.28 | |
| 所得稅影響額 | -16,302,971.24 | |
| 少數股東權益影響額 | 2,690.52 | |
| 合計 | 54,499,707.06 | |

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。

2. 淨資產收益率及每股收益

| 報告期利潤 | 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 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 4.53 | 0.247 | 0.247 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 4.07 | 0.222 | 0.222 |