

江苏宁沪高速公路股份有限公司

2010年12月31日止年度
财务报表及审计报告

江苏宁沪高速公路股份有限公司

2010年12月31日止年度
财务报表及审计报告

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2
母公司资产负债表	3
合并利润表	4
母公司利润表	5
合并现金流量表	6
母公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
母公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10至91

审计报告

德师报(审)字(11)第 P0227 号

江苏宁沪高速公路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏宁沪高速公路股份有限公司（以下简称“宁沪高速”）的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2010 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁沪高速的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁沪高速 2010 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海

2011 年 3 月 18 日

2010年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(六)1	475,084,741	517,820,151	短期借款	(六)18	1,890,000,000	3,075,850,000
交易性金融资产	(六)2	60,143,990	52,100,463	应付账款	(六)19	108,382,469	161,521,388
应收票据	(六)3	0	1,000,000	预收款项	(六)20	28,495,707	25,555,692
应收账款	(六)5	76,671,935	55,325,397	应付职工薪酬	(六)21	8,484,315	12,204,461
预付款项	(六)7	692,761,080	1,241,573,473	应交税费	(六)22	252,738,736	137,741,583
应收股利	(六)4	1,475,051	0	应付利息	(六)23	42,265,134	34,349,657
其他应收款	(六)6	47,202,093	45,312,944	应付股利	(六)24	62,312,486	47,062,654
存货	(六)8	872,654,415	89,157,159	其他应付款	(六)25	103,347,837	75,385,784
				一年内到期的非流动负债	(六)26	1,299,210,230	201,691,762
流动资产合计		2,225,993,305	2,002,289,587	流动负债合计		3,795,236,914	3,771,362,981
非流动资产：				非流动负债：			
长期股权投资	(六)9.10	2,035,725,267	2,067,385,735	长期借款	(六)27	3,077,894,398	3,420,451,713
投资性房地产	(六)11	16,172,451	14,803,573	应付债券	(六)28	0	1,093,579,583
固定资产	(六)12	1,235,365,834	1,347,540,291	递延所得税负债	(六)16	317,393	4,013,109
在建工程	(六)13	13,764,384	10,174,106				
无形资产	(六)14	19,364,946,719	20,048,562,525				
长期待摊费用	(六)15	828,681	237,065				
递延所得税资产	(六)16	4,696,492	5,211,470	非流动负债合计		3,078,211,791	4,518,044,405
非流动资产合计		22,671,499,828	23,493,914,765	负债合计		6,873,448,705	8,289,407,386
				股东权益：			
				股本	(六)29	5,037,747,500	5,037,747,500
				资本公积	(六)30	7,576,722,435	7,692,272,440
				盈余公积	(六)31	2,022,082,235	1,747,725,629
				未分配利润	(六)32	2,927,171,033	2,278,825,336
				归属于母公司所有者权益合计		17,563,723,203	16,756,570,905
				少数股东权益		460,321,225	450,226,061
				所有者权益合计		18,024,044,428	17,206,796,966
资产总计		24,897,493,133	25,496,204,352	负债和所有者权益总计		24,897,493,133	25,496,204,352

附注为财务报表的组成部分

第2页至第91页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

2010年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十一)1	171,257,578	242,978,247	短期借款	(十一)13	2,490,000,000	3,575,850,000
应收账款	(十一)2	65,475,479	46,572,442	应付账款	(十一)14	95,760,231	126,119,044
预付款项	(十一)4	1,582,171	13,268,187	预收款项		3,987,714	5,458,616
其他应收款	(十一)3	1,346,323,803	1,084,482,220	应付职工薪酬	(十一)15	8,192,758	10,648,470
存货	(十一)5	12,095,632	12,894,850	应交税费	(十一)16	181,695,793	66,877,748
				应付利息		42,957,734	34,926,857
				应付股利		62,312,486	47,062,654
				其他应付款	(十一)17	68,580,048	59,620,865
				一年内到期的非流动 负债		1,299,210,230	201,691,762
流动资产合计		1,596,734,663	1,400,195,946	流动负债合计		4,252,696,994	4,128,256,016
非流动资产：				非流动负债：			
长期股权投资	(十一)6.7	4,139,223,226	4,169,200,755	长期借款		3,077,894,398	3,420,451,713
固定资产	(十一)8	1,062,649,121	1,160,590,705	应付债券		0	1,093,579,583
在建工程	(十一)9	13,234,685	10,024,407				
无形资产	(十一)10	17,519,423,854	18,181,263,109	非流动负债合计		3,077,894,398	4,514,031,296
递延所得税资产	(十一)11	4,558,784	5,004,735				
非流动资产合计		22,739,089,670	23,526,083,711	负债合计		7,330,591,392	8,642,287,312
				股东权益：			
				股本		5,037,747,500	5,037,747,500
				资本公积		7,558,297,203	7,673,847,208
				盈余公积	(十一)18	1,761,694,860	1,521,845,627
				未分配利润	(十一)19	2,647,493,378	2,050,552,010
				所有者权益(或股东权 益)合计		17,005,232,941	16,283,992,345
资产总计		24,335,824,333	24,926,279,657	负债和所有者权益(或 股东权益)总计		24,335,824,333	24,926,279,657

附注为财务报表的组成部分

2010年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六)33	6,756,244,112	5,741,346,281
其中：营业收入		6,756,244,112	5,741,346,281
二、营业总成本	(六)33	3,668,539,923	3,200,322,717
其中：营业成本		2,958,850,331	2,493,620,465
营业税金及附加	(六)34	178,628,022	154,459,518
销售费用	(六)35	5,122,187	1,128,671
管理费用	(六)36	163,628,525	164,588,636
财务费用	(六)37	362,390,858	387,025,427
资产减值损失	(六)40	-80,000	-500,000
加：公允价值变动收益	(六)38	1,269,570	12,154,800
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)39	243,081,651	175,362,049
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		213,787,396	174,211,776
三、营业利润		3,332,055,410	2,728,540,413
加：营业外收入	(六)41	27,541,056	17,452,593
减：营业外支出	(六)42	27,405,424	34,092,327
其中：非流动资产处置损失		10,499,321	18,036,005
四、利润总额		3,332,191,042	2,711,900,679
减：所得税费用	(六)43	792,651,947	650,476,780
五、净利润		2,539,539,095	2,061,423,899
其中：归属于母公司所有者的净利润		2,484,404,028	2,010,972,463
少数股东损益		55,135,067	50,451,436
六、每股收益：	(六)44		
(一)基本每股收益		0.4932	0.3992
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益(亏损)	(六)45	-115,550,005	136,868,975
八、综合收益总额		2,423,989,090	2,198,292,874
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,368,854,023	2,147,841,438
归属于少数股东的综合收益总额		55,135,067	50,451,436

附注为财务报表的组成部分

2010年12月31日

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一)20	5,978,909,545	4,920,372,656
减：营业成本	(十一)20	2,702,758,166	2,180,638,562
营业税金及附加	(十一)21	155,796,815	134,271,523
管理费用	(十一)22	136,542,877	140,535,775
财务费用		385,069,243	416,688,722
资产减值损失	(十一)24	0	-500,000
加：投资收益	(十一)23	469,359,133	393,095,984
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		214,133,017	171,869,487
二、营业利润		3,068,101,577	2,441,834,058
加：营业外收入	(十一)25	15,372,926	15,668,847
减：营业外支出	(十一)26	22,343,712	30,808,040
其中：非流动资产处置损失		8,245,877	17,982,145
三、利润总额		3,061,130,791	2,426,694,865
减：所得税费用	(十一)27	662,638,465	521,735,833
四、净利润		2,398,492,326	1,904,959,032
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.4761	0.3781
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益(亏损)	(十一)28	-115,550,005	118,443,743
七、综合收益总额		2,282,942,321	2,023,402,775

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,997,107,081	5,771,277,603
收到其他与经营活动有关的现金	(六)45(1)	29,548,418	18,749,530
经营活动现金流入小计		7,026,655,499	5,790,027,133
购买商品、接受劳务支付的现金		2,283,029,599	2,691,127,258
支付给职工以及为职工支付的现金		382,355,450	358,625,334
支付的各项税费		908,192,834	902,800,085
支付其他与经营活动有关的现金	(六)45(2)	61,445,265	39,814,860
经营活动现金流出小计		3,635,023,148	3,992,367,537
经营活动产生的现金流量净额		3,391,632,351	1,797,659,596
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,883,213	3,531,124
取得投资收益收到的现金		157,589,880	132,276,831
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,017,054	3,759,476
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		127,182	0
收到其他与投资活动有关的现金	(六)45(3)	0	0
投资活动现金流入小计		217,617,329	139,567,431
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,545,124	274,813,147
投资支付的现金		59,657,170	3,509,314
支付其他与投资活动有关的现金	(六)45(4)	0	0
投资活动现金流出小计		178,202,294	278,322,461
投资活动产生的现金流量净额		39,415,035	-138,755,030
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		3,870,000,000	7,355,850,000
发行债券收到的现金		1,000,000,000	0
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)45(5)	0	0
筹资活动现金流入小计		4,870,000,000	7,355,850,000
偿还债务支付的现金		6,397,534,874	7,131,693,533
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,091,002	1,823,421,202
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,039,903	39,039,970
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)45(6)	6,156,920	2,412,944
筹资活动现金流出小计		8,343,782,796	8,957,527,679
筹资活动产生的现金流量净额		-3,473,782,796	-1,601,677,679
四、汇率变动对现金及现金等价物(减少)的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-42,735,410	57,226,887
加：期初现金及现金等价物余额		517,820,151	460,593,264
六、期末现金及现金等价物余额		475,084,741	517,820,151

附注为财务报表的组成部分

2010年12月31日

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,216,194,715	5,090,789,569
收到其他与经营活动有关的现金	(十一)28	10,383,775	13,048,103
经营活动现金流入小计		6,226,578,490	5,103,837,672
购买商品、接受劳务支付的现金		1,918,774,085	1,389,310,986
支付给职工以及为职工支付的现金		318,092,147	299,198,772
支付的各项税费		746,969,397	750,073,772
支付其他与经营活动有关的现金	(十一)28	40,893,331	32,265,693
经营活动现金流出小计		3,024,728,960	2,470,849,223
经营活动产生的现金流量净额		3,201,849,530	2,632,988,449
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		383,786,657	349,353,055
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,894,295	3,612,814
投资活动现金流入小计		390,680,952	352,965,869
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,240,337	169,595,072
投资支付的现金			0
支付其他与投资活动有关的现金	(十一)28	260,000,000	1,070,000,000
投资活动现金流出小计		315,240,337	1,239,595,072
投资活动产生的现金流量净额		75,440,615	-886,629,203
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		4,470,000,000	8,355,850,000
发行债券收到的现金		1,000,000,000	0
筹资活动现金流入小计		5,470,000,000	8,355,850,000
偿还债务支付的现金		6,897,585,789	8,271,693,533
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,915,268,105	1,809,510,178
支付其他与筹资活动有关的现金	(十一)28	6,156,920	2,412,944
筹资活动现金流出小计		8,819,010,814	10,083,616,655
筹资活动产生的现金流量净额		-3,349,010,814	-1,727,766,655
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		-71,720,669	18,592,591
加：期初现金及现金等价物余额		242,978,247	224,385,656
六、期末现金及现金等价物余额		171,257,578	242,978,247

附注为财务报表的组成部分

2010年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、本年初余额	5,037,747,500	7,692,272,440	0	0	1,747,725,629	0	2,278,825,336	0	450,226,061	17,206,796,966	5,037,747,500	7,555,403,465	0	0	1,524,823,121	0	1,850,947,206	0	438,814,595	16,407,735,887
二、本期增减变动 金额																				
(一)净利润							2,484,404,028		55,135,067	2,539,539,095	0	0	0	0	0	0	2,010,972,463	0	50,451,436	2,061,423,899
(二)其他综合收益		-115,550,005								-115,550,005	0	136,868,975	0	0	0	0	0	0	0	136,868,975
上述(一)和(二)小计		-115,550,005					2,484,404,028		55,135,067	2,423,989,090	0	136,868,975	0	0	0	0	2,010,972,463	0	50,451,436	2,198,292,874
(三)所有者投入和减 少资本																				
1. 所有者投入资本										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)利润分配																				
1. 提取盈余公积					274,356,606		-274,356,606			0	0	0	0	222,902,508	0	-222,902,508	0	0	0	0
2. 提取一般风险准 备										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股 东)的分配							-1,561,701,725		-45,039,903	-1,606,741,628	0	0	0	0	0	-1,360,191,825		-39,039,970	-1,399,231,795	
4. 其他										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)所有者权益内部 结转																				
1. 资本公积转增资 本(或股本)										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资 本(或股本)										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏 损										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六)专项储备																				
1. 本期提取										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、本期末余额	5,037,747,500	7,576,722,435	0	0	2,022,082,235		2,927,171,033		460,321,225	18,024,044,428	5,037,747,500	7,692,272,440	0	0	1,747,725,629	0	2,278,825,336	0	450,226,061	17,206,796,966

2010年12月31日

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、本年年初余额	5,037,747,500	7,673,847,208	0	0	1,521,845,627	0	2,050,552,010	16,283,992,345	5,037,747,500	7,555,403,465	0	0	1,331,349,724	0	1,696,280,706	15,620,781,395
二、本期增减变动金额																
(一)净利润							2,398,492,326	2,398,492,326	0	0	0	0	0	0	1,904,959,032	1,904,959,032
(二)其他综合收益		-115,550,005						-115,550,005	0	118,443,743	0	0	0	0	0	118,443,743
上述(一)和(二)小计		-115,550,005					2,398,492,326	2,282,942,321	0	118,443,743	0	0	0	0	1,904,959,032	2,023,402,775
(三)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本									0	0	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他									0	0	0	0	0	0	0	0
(四)利润分配																
1. 提取盈余公积					239,849,233	-239,849,233			0	0	0	0	190,495,903	0	-190,495,903	0
2. 提取一般风险准备									0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,561,701,725	-1,561,701,725	0	0	0	0	0	0	-1,360,191,825	-1,360,191,825
4. 其他									0	0	0	0	0	0	0	0
(五)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)									0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损									0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他									0	0	0	0	0	0	0	0
(六)专项储备									0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取									0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用									0	0	0	0	0	0	0	0
三、本期末余额	5,037,747,500	7,558,297,203			1,761,694,860		2,647,493,378	17,005,232,941	5,037,747,500	7,673,847,208	0	0	1,521,845,627	0	2,050,552,010	16,283,992,345

一、 基本情况

江苏宁沪高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家于1992年8月1日在江苏省南京市注册成立的股份有限公司，总部位于南京市。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围：沪宁高速公路江苏段，312国道沪宁段（以下简称“312国道”）、南京至连云港一级公路南京段（以下简称“宁连公路”）及其他江苏省境内公路的建设及经营管理，并发展公路沿线的客运和其他服务。

本公司分别于1997年6月及2000年12月发行境外上市外资股（以下简称“H股”）1,222,000,000股及境内上市人民币普通股（以下简称“A股”）150,000,000股，每股面值人民币1元。H股及A股分别在香港联合交易所有限公司及上海证券交易所上市。

本公司的母公司与最终控股母公司均为江苏交通控股有限公司。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1. 财务报表的编制基础

本集团执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2010年12月31日的公司及合并财务状况以及2010年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

7. 外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1. 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8.2. 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

8. 金融工具 - 续

8.3. 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

本集团暂无划分为持有至到期投资和可供出售金融资产的金融资产。

8.3.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.3.2. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为借款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

8. 金融工具 - 续

8.4. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

8. 金融工具 - 续

8.5. 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8.6. 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

8.6.1. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8.7. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

8. 金融工具 - 续

8.8. 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 应收款项

9.1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额为人民币 250 万元及以上的应收账款，金额为人民币 75 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

9.2. 按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 本组合为信用等级较高及未发生过坏账历史的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	余额百分比法

9.2.1. 采用余额百分比法计提坏账准备的组合：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的账款	2	2

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

9. 应收款项 - 续

9.3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	账龄超过 2 年以上且多次催收仍无法收回，或债务人出现财务困难无法清偿
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

10. 存货

10.1. 存货的分类

本集团的存货主要包括用于维修及保养高速公路的物料、用于销售的汽油及房地产在建开发产品等。存货按成本进行初始计量。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

10.2. 发出存货的计价方法

存货发出时，房地产开发产品采用个别计价法确定其实际成本。

其他存货采用先进先出法确定其实际成本。

10.3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

11. 长期股权投资

11.1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期投资，按成本进行初始计量。

11.2. 后续计量及损益确认

11.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.2.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2.3. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

投资单位对被投资单位的持股比例减少，如处置部分投资，投资比例减少，但被投资单位仍然是投资单位的联营企业或合营企业时，投资单位应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。投资单位对被投资单位的持股比例增加，如新增投资，但被投资单位仍然是投资单位的联营企业或合营企业时，投资单位应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，如果新增投资成本大于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额，不调整长期股权投资成本；如果新增投资成本小于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额，应按该差额，调整长期股权投资成本和营业外收入。在新增投资日，该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

11.3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括持有并准备增值后转让的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

12. 投资性房地产- 续

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 固定资产

13.1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.2
安全设施	10	3	9.7
通讯及监控设施	10	3	9.7
收费站及附属设施	8	3	12.1
运输设备	10	3	9.7
其他机器设备	8-10	3	9.7-12.1%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

13. 固定资产- 续

13.3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4. 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

15. 借款费用- 续

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16. 无形资产

16.1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、高速公路经营权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

当本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，本集团会按照收取或应收对价的公允价值作为无形资产进行初始确认。该特许经营权的摊销按照交通流量法计提，即特定年度实际交通流量与经营期间的预估总交通流量的比例计算年度摊销总额。当实际交通流量与预估总交通流量产生重大差异时，本集团将重新预估总交通流量并计提摊销。

16.2. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二、 公司主要会计政策、会计估计 – 续

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18. 收入确认

18.1. 通行费收入

通行费收入指经营收费公路的通行费收入，于收取时确认收入。

18.2. 提供劳务收入

本集团劳务收入主要包括：公路配套服务收入及排障、广告业务等其他业务取得的收入。劳务收入于劳务已经提供时确认收入。

18.3. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

18.4. 房地产开发收入

对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

18.5. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

20.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

二、 公司主要会计政策、会计估计- 续

20. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21. 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

21.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

22.1. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

三、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注二所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

公路经营权的摊销

公路经营权按交通流量法摊销，即根据实际交通流量占管理当局预测的收费公路交通总流量的比例，自相关收费公路开始营运时进行相应的摊销计算。

本集团管理层对于实际交通流量与预测交通总流量的比例作出判断。当实际交通流量与预测出现较大差异时，本集团管理层将根据实际交通流量对预测剩余收费期限的交通流量的准确性作出判断，并调整以后年度每标准交通流量应计提的摊销。

公路经营权的减值

在考虑公路经营权的减值问题时需对其可收回金额做出估计。

在对公路经营权进行减值测试时，管理层计算了公路的未来现金流量以评估其可收回金额是否低于账面价值。该计算的关键假设包括了预测交通流量增长率，公路收费标准，经营年限，维修成本、必要报酬率在内的因素。

在上述假设下，经过全面的检视后，本集团管理层认为公路经营权的可收回金额高于其账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品购销销项税额减可抵扣进项税额	17%
营业税	通行费收入	3%
	排障清障及维修养护收入	5%
	广告收入	5%
	餐饮收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税和增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的营业税和增值税	4%
土地增值税	土地作价投资按税法确认的增值额	超率累进税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表范围

1、 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏广靖锡澄高速公路有限责任公司("广靖锡澄")	有限责任公司	南京	服务	850,000,000	高速公路的建设和经营管理	2,125,000,000	0	85	85	是	448,342,373	52,929,461	0
无锡靖澄广告公司(注1)	有限责任公司	无锡	服务	1,000,000	高速公路广告设施经营	1,000,000	0	85	85	是	0	0	0
江苏宁沪投资发展有限公司("宁沪投资")	有限责任公司	南京	投资、服务	100,000,000	公路、基础设施投资	95,000,000	0	95	95	是	11,978,852	2,205,606	0
昆山丰源房地产开发有限公司("昆山丰源")(注2)	有限责任公司	昆山	房地产	42,000,000	房地产开发	42,000,000	0	95	95	是	0	0	0
江苏宁沪置业有限责任公司("宁沪置业")	有限责任公司	南京	房地产	200,000,000	房地产开发与经营、咨询	200,000,000	0	100	100	是	0	0	0
宁沪置业(昆山)有限公司("置业昆山")(注3)	有限责任公司	昆山	房地产	200,000,000	房地产开发与经营、咨询	200,000,000	0	100	100	是	0	0	0

注 1： 无锡靖澄广告公司为本集团子公司广靖锡澄之全资子公司。

注 2： 昆山丰源为本集团子公司宁沪投资的全资子公司。

注 3： 昆山置业为本集团子公司宁沪置业的全资子公司。

六、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			269,782			354,231
银行存款：						
人民币			463,392,708			507,594,126
美元	314,201	6.6227	2,080,859	647,405	6.8282	4,420,611
港币	1,241,289	0.8509	1,056,250	1,197,786	0.8805	1,054,651
其他货币资金：						
人民币			8,285,142			4,396,532
合计			475,084,741			517,820,151

2. 交易性金融资产

(1)交易性金融资产明细如下：

项目	人民币元	
	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	5,990	0
黄金现货投资	60,138,000	52,100,463
合计	60,143,990	52,100,463

黄金现货投资的成本为人民币 58,868,430 元，按本年末市价计算其公允价值约为人民币 60,138,000 元。上述投资的期末市价及相关信息来源于上海黄金交易所公布的价格。

3. 应收票据

(1)应收票据分类

种类	人民币元	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	1,000,000
商业承兑汇票	0	0
合计	0	1,000,000

(2)本集团年末无已质押的应收票据。

(3)本集团年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，也无年末已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

4. 应收股利

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0	1,475,051	0	1,475,051	不适用	无
其中：江苏金融租赁有限公司	0	1,475,051	0	1,475,051	不适用	无
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0	不适用	无
合计	0	1,475,051		1,475,051		

5. 应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	59,720,300	77	0	0	45,404,132	78	0	0
按组合计提坏账准备的应收账款	16,951,635	22	0	0	9,921,265	17	0	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,090,898	1	1,090,898	100	2,954,702	5	2,954,702	100
合计	77,762,833	100	1,090,898	100	58,280,099	100	2,954,702	100

应收账款种类的说明：

本集团将金额为人民币 250 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	76,671,935	99	0	76,671,935	55,325,397	95	0	55,325,397
1 至 2 年	0	0	0	0	0	0	0	0
2 至 3 年	0	0	0	0	0	0	0	0
3 年以上	1,090,898	1	1,090,898	0	2,954,702	5	2,954,702	0
合计	77,762,833	100	1,090,898	76,671,935	58,280,099	100	2,954,702	55,325,397

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款组合：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按组合计提坏账准备的应收账款	16,951,635	0	0
合计	16,951,635		0

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
镇江新东方有限公司	308,000	308,000	100	账龄超过 3 年且无回收记录
江苏声屏信息有限公司	130,000	130,000	100	账龄超过 3 年且无回收记录
南京东南国鼎广告有限公司	300,000	300,000	100	账龄超过 3 年且无回收记录
无锡天问广告装潢有限责任公司	200,000	200,000	100	账龄超过 3 年且无回收记录
万盛广告有限公司	50,000	50,000	100	账龄超过 3 年且无回收记录
服务区客户欠款	102,898	102,898	100	账龄超过 3 年且无回收记录
合计	1,090,898	1,090,898		

六、 合并财务报表项目注释 – 续

5. 应收账款 – 续

(2) 本期转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
江苏省通用国际广告公司	款项已经收回	账龄较长且已无业务往来	80,000	80,000

本报告期本集团核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
扬中 218 国道指挥部	道桥施工服务款	800,259	款项由原二级核算单位提供的道桥施工服务款项, 该二级核算单位已撤销, 而该款项仍多年未清偿。公司认为基本已无回收可能性。	否
丹徒交通工程处	道桥施工服务款	754,913		否
谏壁电厂	道桥施工服务款	178,632		否
宁连宁通指挥部	道桥施工服务款	25,000		否
扬州市高指	道桥施工服务款	25,000		否
合计		1,783,804		

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏州苏嘉杭高速公路有限公司	通行费拆分同一路网系统, 本公司之联营公司	28,762,120	1 年以内	37
江苏省高速公路联网运营管理有限公司	通行费拆分同一路网系统	18,471,349	1 年以内	24
江苏宁杭高速有限公司	通行费拆分同一路网系统	5,257,463	1 年以内	7
江苏润扬大桥有限公司	通行费拆分同一路网系统	4,480,611	1 年以内	6
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	通行费拆分同一路网系统	2,957,051	1 年以内	4
合计		59,928,594		78

(5) 应收关联方账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	本公司之联营公司	2,957,051	4
苏州苏嘉杭高速公路有限公司	本公司之联营公司	28,762,120	37
江苏高速公路石油发展有限公司	同一最终控股股东	1,639,700	2
江苏扬子大桥股份有限公司	本公司之联营公司	2,298,552	3
合计		35,657,423	46

六、合并财务报表项目注释 – 续

6. 其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	53,977,818	83	17,312,140	98	54,909,103	87	17,312,140	98
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,919,344	17	382,929	2	8,098,910	13	382,929	2
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	64,897,162	100	17,695,069	100	63,008,013	100	17,695,069	100

其他应收款种类的说明:

其他应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,198,717	27	292,910	16,905,807	39,433,110	63	373,493	39 59,617
1至2年	28,356,102	44	87,471	28,268,631	240,066	0	8,446	231,620
2至3年	126,185	0	2,548	123,637	265,110	0	990	264,120
3年以上	19,216,158	29	17,312,140	1,904,018	23,069,727	37	17,312,140	5,757,587
合计	64,897,162	100	17,695,069	47,202,093	63,008,013	100	17,695,069	45,312,944

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,919,344	3.5	382,929
合计	10,919,344		382,929

(3) 本报告期本集团无转回或收回的其他应收款

(4)本报告期本集团无实际核销的其他应收款

(5)本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
常州市高速公路建设指挥部	业务往来	28,000,000	1-2年	43
宜兴市公路管理处	业务往来	17,312,140	3年以上	27
江苏现代路桥有限责任公司	同一最终控股方	2,795,123	1-6年	4
江苏宁沪高速公路路政支队	业务往来	3,746,983	1年以内	6
POS机结算中心	业务往来	1,018,741	1年以内	2
合计		52,872,987		82

(7)应收关联方款项

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏现代路桥有限责任公司	同一最终控股方	2,795,123	4

六、 合并财务报表项目注释 – 续

7. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	171,019,080	25	1,241,573,473	100
1至2年	521,742,000	75	0	0
合计	692,761,080	100	1,241,573,473	100

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
句容市国土资源局	业务往来	686,500,000	1年以内及1至2年	交易尚未完成
常州市华瑞特种加固技术工程有限公司	业务往来	2,000,000	1年以内	交易尚未完成
江苏省电力公司	业务往来	1,448,669	1年以内	交易尚未完成
唯亭供电公司	业务往来	510,948	1年以内	交易尚未完成
无锡供电公司	业务往来	288,953	1年以内	交易尚未完成
合计		690,748,570		

(3)本报告期预付款项中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4)预付款项的说明:

预付款项按客户类别披露如下:

人民币元

类别	期末数	期初数
单项金额重大的预付账款	689,948,669	1,237,410,556
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	0	0
其他不重大的预付账款	2,812,411	4,162,917
合计	692,761,080	1,241,573,473

六、 合并财务报表项目注释 – 续

8. 存货

存货分类

人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产开发成本	842,939,582	0	842,939,582	36,991,759	0	36,991,759
房地产开发产品	16,437,430	0	16,437,430	38,047,046	0	38,047,046
材料物资	7,639,251	0	7,639,251	8,119,163	0	8,119,163
油品	5,638,152	0	5,638,152	5,999,191	0	5,999,191
合计	872,654,415	0	872,654,415	89,157,159	0	89,157,159

人民币元

房地产开发成本列示如下：					
项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期初余额	期末余额
花桥镇核心区项目	2010年7月	2014年5月	2,162,000,000	9,509,479	303,961,980
庆园	2010年12月	2012年4月	650,000,000	22,280	474,735,066
宝华镇鸿堰地块项目	2011年8月	2014年5月	2,123,000,000	27,460,000	29,139,541
花桥B3地块项目	2011年10月	2014年5月	200,000,000	0	35,102,995
合计			5,135,000,000	36,991,759	842,939,582
房地产开发产品列示如下：					
项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山汇杰雅苑项目	2009年4月	38,047,046	1,430,801	23,040,417	16,437,430
合计		38,047,046	1,430,801	23,040,417	16,437,430

六、 合并财务报表项目注释 – 续

9. 对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
江苏快鹿汽车运输股份有限公司 (“快鹿股份”)	33.20	33.20	296,753,186	47,518,467	249,234,719	251,929,066	16,041,478
江苏扬子大桥股份有限公司 (“扬子大桥”)	26.66	26.66	13,919,560,779	9,332,962,451	4,586,598,328	804,752,945	408,492,199
苏州苏嘉杭高速公路有限公司 (“苏嘉杭”)	33.33	33.33	3,712,433,049	1,755,633,911	1,956,799,138	924,086,601	294,237,684
苏州南林饭店有限责任公司 (“南林饭店”)	34.91	34.91	319,448,752	13,287,634	306,161,118	60,233,539	131,686

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计未存在重大差异。

10. 长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
快鹿股份	权益法	49,899,600	64,711,562	7,159,572	71,871,134	33.20	33.20	无	0	0	0
扬子大桥	权益法	631,159,243	1,032,100,307	-71,392,877	960,707,430	26.66	26.66	无	0	0	64,746,893
苏嘉杭	权益法	526,090,677	646,553,386	34,255,776	680,809,162	33.33	33.33	无	0	0	63,813,648
南林饭店	权益法	160,000,000	172,117,206	-345,621	171,771,585	34.91	34.91	无	0	0	0
东大智能	权益法	1,200,000	1,337,318	-1,337,318	0	20.69	20.69	无	0	0	0
深圳瑞锦实业有限公司 (“深圳瑞锦”)	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	17.24	17.24	无	0	0	0
江苏金融租赁有限公司 (“江苏租赁”)	成本法	100,000,000	136,898,456	-	136,898,456	13.00	13.00	无	0	0	19,121,724
江苏现代路桥有限责任公司 (“现代路桥”)	成本法	35,000,000	7,367,500	-	7,367,500	15	15	无	0	0	0
江苏高速公路联网运营管理有限公司 (“路网公司”)	成本法	3,500,000	4,300,000	-	4,300,000	8.84	8.84	无	0	0	0
合计		1,508,849,520	2,067,385,735	-31,660,468	2,035,725,267						147,682,265

六、 合并财务报表项目注释 – 续

10. 长期股权投资 – 续

东大智能

于本年度，本公司之子公司宁沪投资与陈里得签订股权转让协议，宁沪投资以人民币 1,464,500 元转让持有的东大智能 20.69% 股权。

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(3) 本集团无未确认的投资损失。

11. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 房屋、建筑物	14,883,946	1,851,118	0	16,735,064
2. 土地使用权	0	0	0	0
二、累计折旧和累计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	80,373	482,240	0	562,613
2. 土地使用权	0	0	0	0
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物	14,803,573	1,368,878	0	16,172,451
2. 土地使用权	0	0	0	0
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物	0	0	0	0
2. 土地使用权	0	0	0	0
五、投资性房地产账面价值合计				
1. 房屋、建筑物	14,803,573	1,368,878		16,172,451
2. 土地使用权	0	0	0	0

本期折旧额为人民币 482,240 元。

投资性房地产本期减值准备计提额为零。

投资性房地产为本集团持有的待出租的钟山美庐别墅物业。账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 1,851,118 元。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,348,872,446	72,145,816		75,229,112	2,345,789,150
其中：房屋及建筑物	882,089,472	9,618,059		15,146,948	876,560,583
安全设施	383,076,523	4,478,338		2,964,244	384,590,617
通讯及监控设施	185,546,261	50,636,316		15,362,546	220,820,031
收费站及附属设施	287,918,970	-41,689,917		17,543,335	228,685,718
运输设备	194,718,199	21,422,101		18,899,885	197,240,415
其他机器设备	415,523,021	27,680,919		5,312,154	437,891,786
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,001,332,155	0	171,538,516	62,447,355	1,110,423,316
其中：房屋及建筑物	224,179,325	0	35,495,720	5,909,521	253,765,524
安全设施	192,062,192	0	30,775,039	2,875,316	219,961,915
通讯及监控设施	81,282,973	0	63,891,441	14,895,852	130,278,562
收费站及附属设施	187,367,604	0	-36,212,415	16,599,111	134,556,078
运输设备	127,788,863	0	23,998,537	17,399,530	134,387,870
其他机器设备	188,651,198	0	53,590,194	4,768,025	237,473,367
三、固定资产账面净值合计	1,347,540,291				1,235,365,834
其中：房屋及建筑物	657,910,147				622,795,059
安全设施	191,014,331				164,628,702
通讯及监控设施	104,263,288				90,541,469
收费站及附属设施	100,551,366				94,129,640
运输设备	66,929,336				62,852,545
其他机器设备	226,871,823				200,418,419
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物	0	0		0	0
安全设施	0	0		0	0
通讯及监控设施	0	0		0	0
收费站及附属设施	0	0		0	0
运输设备	0	0		0	0
其他机器设备	0	0		0	0
五、固定资产账面价值合计	1,347,540,291				1,235,365,834
其中：房屋及建筑物	657,910,147				622,795,059
安全设施	191,014,331				164,628,702
通讯及监控设施	104,263,288				90,541,469
收费站及附属设施	100,551,366				94,129,640
运输设备	66,929,336				62,852,545
其他机器设备	226,871,823				200,418,419

本期折旧额为人民币 171,538,516 元。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

12. 固定资产 – 续

(1) 固定资产情况 – 续

截止 2010 年 12 月 31 日止，无固定资产所有权受到限制。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末数	期初数
房屋及建筑物	30,967,432	38,321,790

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宁沪高速陆家收费站站房	3,356,554	扩建时纳入交通设施建设,暂时无法办理产权证书	不确定
宁沪高速薛家收费站站房	2,231,243	扩建时纳入交通设施建设,暂时无法办理产权证书	不确定
宁沪高速无锡机场收费站站房	686,849	扩建时纳入交通设施建设,暂时无法办理产权证书	不确定
宁沪高速河阳收费站站房	3,027,553	扩建时纳入交通设施建设,暂时无法办理产权证书	不确定
宁沪高速苏州管理处办公用房	14,407,863	扩建时纳入交通设施建设,暂时无法办理产权证书	不确定
广靖锡澄高速公路服务区房屋	86,124,044	建设时纳入交通设施建设,暂时无法办理产权证书	不确定
合计	109,834,106		

固定资产说明:

- (1) 账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 34,001,255 元，因在建工程转入而增加人民币 38,144,561 元。
- (2) 账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 75,229,112 元。
- (3) 累计折旧本期增加中，本期计提人民币 171,538,516 元。
- (4) 累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 62,447,355 元。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

12. 固定资产 – 续

(5) 本年度，本集团对子公司广靖锡澄所有合并入账的固定资产进行清查并进行了重分类。

固定资产账面原值和累计折旧增加中，包括本期分类项目的重分类详细数据如下：

人民币元

项目	原值	累计折旧
房屋及建筑物	-8,587,192	355,316
安全设施	944,459	0
通讯及监控设施	47,176,826	45,957,068
收费站及附属设施	-60,355,876	-61,037,064
运输设备	11,805,712	11,451,541
其他机器设备	9,016,071	3,273,139
小计	0	0

13. 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
管理处办公用房	0	0	0	1,169,844	0	1,169,844
ETC 系统工程	0	0	0	5,062,736	0	5,062,736
交通标志更新改造工程	7,376,569	0	7,376,569	0	0	0
监控系统二期扩展工程	3,704,223	0	3,704,223	0	0	0
其他	2,683,592	0	2,683,592	3,941,526	0	3,941,526
合计	13,764,384	0	13,764,384	10,174,106	0	10,174,106

六、 合并财务报表项目注释 – 续

13. 在建工程 – 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末数
管理处办公用房	140万	1,169,844	366,825	1,536,669	0	110	已完工	0	0	0	自有资金	0
ETC 系统工程	1,200万	5,062,736	6,055,259	11,117,995	0	93	已完工	0	0	0	自有资金	0
交通标志更新改造工程	1,100万	0	7,376,569	0	0	67	未完工	0	0	0	自有资金	7,376,569
监控系统二期扩展工程	852万	0	3,704,223	0	0	43	未完工	0	0	0	自有资金	3,704,223
堰桥服务区改造工程	840万	0	8,320,609	8,320,609	0	100	已完工	0	0	0	自有资金	0
广告牌建设	770万	0	7,663,971	5,812,854	0	100	已完工	0	0	0	自有资金	1,851,117
其他	无	3,941,526	10,098,501	11,356,434	1,851,118		未完工	0	0	0	自有资金	832,475
合计		10,174,106	43,585,957	38,144,561	1,851,118			0	0	0		13,764,384

本期在建工程其他减少人民币 1,851,118 为转入投资性房地产。

(3)本集团未发现在建工程存在减值迹象，因此未计提减值准备

(4)重大在建工程的工程进度情况

人民币元

项目	金额	工程进度	备注
交通标志更新改造工程	7,376,569	在建中	
监控系统二期扩展工程	3,704,223	在建中	

六、 合并财务报表项目注释 – 续

14. 无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	25,200,293,609	63,630,300	0	25,263,923,909
收费公路经营权	23,445,278,710	63,630,300	0	23,508,909,010
宁沪高速公路土地使用权	1,716,087,945	0	0	1,716,087,945
其他土地使用权	38,926,954	0	0	38,926,954
二、累计摊销合计	5,151,731,084	747,246,106	0	5,898,977,190
收费公路经营权	4,491,977,031	681,965,618	0	5,173,942,649
宁沪高速公路土地使用权	651,380,795	63,569,160	0	714,949,955
其他土地使用权	8,373,258	1,711,328	0	10,084,586
三、无形资产账面净值合计	20,048,562,525			19,364,946,719
收费公路经营权	18,953,301,679			18,334,966,361
宁沪高速公路土地使用权	1,064,707,150			1,001,137,990
其他土地使用权	30,553,696			28,842,368
四、减值准备合计	0	0	0	0
收费公路经营权	0	0	0	0
宁沪高速公路土地使用权	0	0	0	0
其他土地使用权	0	0	0	0
无形资产账面价值合计	20,048,562,525			19,364,946,719

本期摊销额为人民币 747,246,106 元。

无形资产的说明：

(1) 账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 63,630,300 元。

(2) 累计摊销本期增加中，本期计提人民币 747,246,106 元。

15. 长期待摊费用

人民币元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋装修工程等	237,065	917,285	325,669	0	828,681	无
合计	237,065	917,285	325,669	0	828,681	无

六、 合并财务报表项目注释 – 续

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,696,492	5,162,443
其他	0	49,027
小计	4,696,492	5,211,470
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	317,393	4,013,109
小计	317,393	4,013,109

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

人民币元

项目	暂时性差异金额
期末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
资产减值准备	18,785,967
小计	18,785,967
应纳税暂时性差异：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,269,570
小计	1,269,570
期初数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
资产减值准备	20,649,771
其他	196,108
小计	20,845,879
应纳税暂时性差异：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	16,052,436
小计	16,052,436

17. 资产减值准备明细

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	20,649,771	0	80,000	1,783,804	18,785,967

六、 合并财务报表项目注释 – 续

18. 短期借款

(1)短期借款分类:

项目	人民币元	
	期末数	期初数
信用借款	890,000,000	3,075,850,000
其中：银行借款	680,000,000	1,890,000,000
信托借款	0	915,850,000
委托借款	210,000,000	270,000,000
短期融资券	1,000,000,000	0
合计	1,890,000,000	3,075,850,000

(2)本集团未有已到期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1)应付账款明细如下:

项目	人民币元	
	期末数	期初数
应付工程款	82,056,229	93,747,434
应付房建款	5,800,455	29,478,840
应付通行费拆分款	16,649,513	17,228,779
服务区应付日常采购款	3,425,353	20,919,380
其他	450,919	146,955
合计	108,382,469	161,521,388

(2)本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明:

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团应付账款中账龄超过 1 年的应付账款主要为应付工程款人民币 82,056,229 元。由于工程结算周期较长, 因此尚未支付。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

20. 预收款项

(1)预收款项明细如下：

项目	人民币元	
	期末数	期初数
预收房租押金	3,907,714	5,378,616
预收广告发布款	23,329,743	18,767,076
预收售楼款	1,118,250	1,250,000
其他	140,000	160,000
合计	28,495,707	25,555,692

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

预收款项账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	24,036,217	84	25,555,692	100
1至2年	4,459,490	16	0	0
合计	28,495,707	100	25,555,692	100

其中，预收售楼款列示如下：

项目名称	人民币元			
	期初数	期末数	竣工时间	预售比例
昆山汇杰雅苑项目	1,250,000	1,118,250	2009年4月	89%

21. 应付职工薪酬

项目	人民币元			
	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,000	233,313,534	233,328,534	0
二、职工福利费	0	0	0	0
三、社会保险费	381,054	89,856,949	90,238,003	0
其中：医疗保险费	259,152	27,003,232	27,262,384	0
基本养老保险费	6,688	40,238,647	40,245,335	0
年金缴费	0	17,108,011	17,108,011	0
失业保险费	76,809	2,975,044	3,051,853	0
工伤保险费	20,483	963,841	984,324	0
生育保险费	17,922	1,568,174	1,586,096	0
四、住房公积金	3,993	36,681,601	36,685,594	0
五、辞退福利	0	558,721	558,721	0
六、其他				
工会经费和职工教育经费	11,804,414	4,032,386	7,352,485	8,484,315
非货币性福利	0	13,472,334	13,472,334	0
其他	0	719,779	719,779	0
合计	12,204,461	378,635,304	382,355,450	8,484,315

六、 合并财务报表项目注释 – 续

21. 应付职工薪酬 – 续

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额：无。

工会经费和职工教育经费金额为人民币 4,032,386 元，非货币性福利金额为人民币 13,472,334 元，因解除劳动关系给予补偿为人民币 558,721 元。非货币性福利主要指本公司向员工发放的外购福利品，节日慰问品等非货币形式支付的福利人民币 13,472,334 元，计算依据为外购福利品的实际成本。

22. 应交税费

人民币元

项目	期末数	期初数
所得税	218,700,185	108,581,469
营业税	23,726,558	13,380,769
土地增值税	-32,048	7,389,589
增值税	1,480,180	1,989,676
房产税	1,281,450	0
个人所得税	1,737,309	0
其他	5,845,102	6,400,080
合计	252,738,736	137,741,583

23. 应付利息

人民币元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,165,767	5,464,800
企业债券利息	24,750,000	24,750,000
短期借款应付利息	1,347,700	4,134,857
短期融资券	11,001,667	0
合计	42,265,134	34,349,657

24. 应付股利

人民币元

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
部分内资持股股东	62,312,486	47,062,654	对方未领取
合计	62,312,486	47,062,654	

六、 合并财务报表项目注释 – 续

25. 其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

项目	人民币元	
	期末数	期初数
应付收购 312 道路及经营权款	10,000,000	10,000,000
应付工程质量保证金	60,600,445	24,142,013
其他	32,747,392	41,243,771
合计	103,347,837	75,385,784

(2)本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2010 年 12 月 31 日，本集团其他应付账款中账龄超过 1 年的其他应付账款主要为应付宁沪高速公路拓宽项目施工单位的工程质量保证金和暂扣工程款、应付购买 312 国道新经营权之尾款。

26. 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债明细如下：

项目	人民币元	
	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,299,210,230	201,691,762

(2) 1 年内到期的长期借款

(a) 1 年内到期的长期借款

项目	人民币元	
	期末数	期初数
保证借款	1,640,847	1,691,762
信用借款	200,000,000	200,000,000
应付债券	1,097,569,383	0
合计	1,299,210,230	201,691,762

六、 合并财务报表项目注释 – 续

26. 1年内到期的非流动负债 – 续

(2) 1年内到期的长期借款 – 续

(b) 金额前五名的 1年内到期的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行	15/10/1998	18/07/2027	美元	2	247,761	1,640,847	247,761	1,691,762
上海浦东发展银行	06/09/2004	30/09/2010	人民币	5.5508		0	0	200,000,000
上海浦东发展银行	28/06/2005	28/06/2011	人民币	5.346		100,000,000	0	0
上海浦东发展银行	10/08/2005	10/08/2011	人民币	5.346		100,000,000	0	0
应付债券	28/07/2008	27/07/2011	人民币	5.40		1,097,569,383	0	0
合计						1,299,210,230	247,761	201,691,762

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	期末数	期初数
保证借款（注 1）	27,894,398	30,451,713
信用借款（注 2）	3,050,000,000	3,390,000,000
合计	3,077,894,398	3,420,451,713

长期借款分类的说明：

注 1： 本公司于 1998 年自中国银行江苏省分行取得约 9,800,000 美元的借款额度，用于购买进口机器设备及技术。上述借款额度由江苏交通控股有限公司提供担保。该借款额度包括买方信贷约 4,900,000 美元及西班牙政府贷款约 4,900,000 美元，买方信贷借款已于 2006 年偿付，西班牙政府贷款按实际提款金额自 2009 年 1 月起分 40 次每半年等额偿还，年利率为 2%。

注 2： 截至资产负债表日，本公司取得的商业银行贷款的余额为人民币 3,050,000,000 元，均以中国人民银行公布的基准利率为基础计算的浮动利率计息，本年年利率为 5.346%-5.94%。

(2) 金额前五名的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国邮政储蓄银行	18/06/2008	04/09/2013	人民币	5.76	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000
建设银行	27/10/2004	26/10/2014	人民币	5.779	0	350,000,000	0	350,000,000
中国银行	15/01/2005	30/12/2012	人民币	5.76	0	200,000,000	0	300,000,000
浦发银行	30/09/2004	10/08/2011	人民币	5.508	0	0	0	200,000,000
农业银行	15/03/2005	30/01/2012	人民币	5.346	0	200,000,000	0	200,000,000
工商银行	28/04/2005	28/11/2014	人民币	5.76	0	200,000,000	0	200,000,000
合计					0	2,950,000,000	0	3,250,000,000

六、 合并财务报表项目注释 – 续

28. 应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初利息调整	本期利息调整	本期已付利息	期末利息调整	期末余额
公司债券	1,100,000,000	28/07/2008	3年	1,088,300,000	5,279,583	3,989,800	0	9,269,383	1,097,569,383

应付债券将于 2011 年 7 月 27 日到期，于本年末该余额已重分类至一年内到期的非流动负债。

29. 股本

人民币元

	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2009 年度:							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	2,742,578,825	0	0	0	0	0	2,742,578,825
2. 国有法人持股	589,059,077	0	0	0	0	0	589,059,077
3. 其他内资持股	63,223,518	0	0	0	-2,851,900	-2,851,900	60,371,618
4. 外资持股	0	0	0	0	0	0	0
有限售条件股份合计	3,394,861,420	0	0	0	-2,851,900	-2,851,900	3,392,009,520
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	420,886,080	0	0	0	2,851,900	2,851,900	423,737,980
2. 境内上市外资股	0	0	0	0	0	0	0
3. 境外上市外资股	1,222,000,000	0	0	0	0	0	1,222,000,000
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0
无限售条件股份合计	1,642,886,080	0	0	0	2,851,900	2,851,900	1,645,737,980
三、股份总数	5,037,747,500	0	0	0	0	0	5,037,747,500
2010 年度:							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	2,742,578,825	0	0	0	0	0	2,742,578,825
2. 国有法人持股	589,059,077	0	0	0	0	0	589,059,077
3. 其他内资持股	60,371,618	0	0	0	-8,918,873	-8,918,873	51,452,745
4. 外资持股	0	0	0	0	0	0	0
有限售条件股份合计	3,392,009,520	0	0	0	-8,918,873	-8,918,873	3,383,090,647
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	423,737,980	0	0	0	8,918,873	8,918,873	432,656,853
2. 境内上市外资股	0	0	0	0	0	0	0
3. 境外上市外资股	1,222,000,000	0	0	0	0	0	1,222,000,000
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0
无限售条件股份合计	1,645,737,980	0	0	0	8,918,873	8,918,873	1,654,656,853
三、股份总数	5,037,747,500	0	0	0	0	0	5,037,747,500

根据于 2006 年 4 月 24 日召开的股东会议上获得审议通过的股权分置改革方案，由全体非流通股股东（包括国有股，国有法人股和社会法人股）将非流通股份置换为限制流通股，向原 A 股股东每 10 股支付 3.2 股股份。股权分置方案实施后，非流通股股东向原 A 股股东支付共计 48,000,000 股，其中部分非流通股份已于 2006 年 5 月 16 日获得流通权并分别于 2007 年 5 月 16 日、2007 年 6 月 14 日、2007 年 7 月 27 日、2008 年 2 月 28 日、2008 年 10 月 10 日、2009 年 6 月 8 日、2010 年 3 月 10 日以及 2010 年 12 月 17 日上市流通。本年度已上市流通的有限售条件的流通股股份为 8,918,873 股。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

30. 资本公积

				人民币元
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2010 年度:				
资本溢价	4,801,561,763	0	0	4,801,561,763
其中: 投资者投入的资本	4,801,561,763	0	0	4,801,561,763
其他综合收益	207,733,442	0	115,550,005	92,183,437
其他资本公积	2,682,977,235	0	0	2,682,977,235
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分	0	0	0	0
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	0	0	0	0
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	0	0	0	0
原制度资本公积转入	2,682,977,235	0	0	2,682,977,235
合计	7,692,272,440	0	0	7,576,722,435
2009 年度:				
资本溢价	4,801,561,763	0	0	4,801,561,763
其中: 投资者投入的资本	4,801,561,763	0	0	4,801,561,763
其他综合收益	70,864,467	136,868,975	0	207,733,442
其他资本公积	2,682,977,235	0	0	2,682,977,235
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分	0	0	0	0
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	0	0	0	0
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	0	0	0	0
原制度资本公积转入	2,682,977,235	0	0	2,682,977,235
合计	7,555,403,465	136,868,975	0	7,692,272,440

资本公积说明:

其他综合收益本期减少主要为本集团之联营公司扬子大桥所持有的可供出售金融资产的公允价值调整, 本集团根据持股比例相应调整资本公积。

31. 盈余公积

				人民币元
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2010 年度:				
法定盈余公积	1,747,725,629	274,356,606	0	2,022,082,235
任意盈余公积	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	1,747,725,629	274,356,606	0	2,022,082,235
2009 年度:				
法定盈余公积	1,524,823,121	222,902,508	0	1,747,725,629
任意盈余公积	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	1,524,823,121	222,902,508	0	1,747,725,629

六、 合并财务报表项目注释 – 续

32. 未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2010 年度:		
调整前: 上年末未分配利润	2,278,825,336	
调整: 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	
调整后: 年初未分配利润	2,278,825,336	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,484,404,028	
减: 提取法定盈余公积	274,356,606	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,561,701,725	每 10 股派发人民币 3.1 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,927,171,033	
2009 年度:		
调整前: 上年末未分配利润	1,850,947,206	
调整: 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	
调整后: 年初未分配利润	1,850,947,206	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,010,972,463	
减: 提取法定盈余公积	222,902,508	10%
提取任意盈余公积	0	
提取一般风险准备	0	
应付普通股股利	1,360,191,825	每 10 股派发人民币 2.7 元
转作股本的普通股股利	0	
期末未分配利润	2,278,825,336	

注 1: 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 公司及子公司均按净利润之 10%提取法定盈余公积金。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的, 可不再提取。

注 2: 本年度股东大会已批准的现金股利

2010 年度按已发行之股份 5,037,747,500 股(每股面值人民币 1 元)计算, 以每 10 股向全体股东派发现金股利人民币 3.1 元。

注 3: 资产负债表日后决议分配的现金股利

根据公司董事会于 2011 年 3 月 18 日提议, 2011 年度按已发行之股份 5,037,747,500 股(每股面值人民币 1 元)计算, 拟以每十股向全体股东派发现金红利人民币 3.6 元。上述股利分配方案有待股东大会批准。

六、 合并财务报表项目注释 – 续

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,655,980,813	2,915,929,668	5,518,333,042	2,349,556,347
其中：宁沪高速公路	4,166,148,571	847,428,757	3,552,244,853	764,930,244
312 国道	125,673,175	255,471,672	133,644,392	253,025,696
广靖锡澄高速公路	656,715,803	185,560,627	580,002,361	145,714,979
宁连宁通公路	50,592,320	22,625,982	40,787,563	19,337,643
公路配套服务	1,656,850,944	1,604,842,630	1,211,653,873	1,166,547,785
其他业务收入	100,263,299	42,920,663	223,013,239	144,064,118
合计	6,756,244,112	2,958,850,331	5,741,346,281	2,493,620,465

(2) 主营业务(分地区)：本集团的经营活动均位于江苏省境内。

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：本集团的营业收入主要为公路通行费及配套服务，广告牌发布及房地产开发，根据业务性质特征，无法按前五名客户的营业收入情况进行列报。

34. 营业税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	159,408,960	137,496,089	通行费收入的 3% 排障清障及维修养护收入的 5% 广告收入的 5%
城市维护建设税	12,182,827	10,752,606	实际缴纳流转税的 7%
教育费附加	7,036,235	6,210,823	实际缴纳流转税的 4%
合计	178,628,022	154,459,518	

35. 销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,801,111	276,342
广告宣传费	1,430,868	28,100
咨询费	606,100	-
其他	1,284,108	824,229
合计	5,122,187	1,128,671

六、 合并财务报表项目注释 – 续

36. 管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	40,048,988	36,182,601
折旧及摊销	76,715,332	80,223,124
咨询及中介机构费用	9,830,668	10,280,606
房产税及他税费	12,976,985	17,962,683
业务招待费	5,099,448	3,575,175
其他	18,957,104	16,364,447
合计	163,628,525	164,588,636

37. 财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,453,568	389,966,369
减：已资本化的利息费用	0	0
减：利息收入	3,948,298	6,112,776
汇兑差额	-776,887	416,480
债券发行费及其他借款手续费	6,156,920	2,412,944
其他	505,555	342,410
合计	362,390,858	387,025,427

38. 公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,269,570	12,154,800
合计	1,269,570	12,154,800

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,121,724	200,000
权益法核算的长期股权投资收益	213,787,396	174,211,776
处置长期股权投资产生的投资收益	127,182	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,045,349	950,273
合计	243,081,651	175,362,049

六、 合并财务报表项目注释 – 续

39. 投资收益 – 续

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳瑞锦	0	200,000	对方未分红
江苏租赁	19,121,724	0	江苏租赁上年 1-4 月按权益法核算
合计	19,121,724	200,000	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
快鹿股份	7,159,572	-406,647	联营公司利润变动
扬子大桥	108,904,021	101,372,082	联营公司利润变动
江苏租赁	0	6,402,737	该公司本年以成本法核算
苏嘉杭	98,069,424	70,904,053	联营公司利润变动
南林饭店	-345,621	-4,018,514	联营公司利润变动
东大智能	0	-41,935	该联营公司本期已处置
合计	213,787,396	174,211,776	

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

40. 资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失转回	-80,000	-500,000

41. 营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	4,734,618	2,582,945
其中：固定资产处置利得	4,734,618	2,582,945
路产赔偿收入	8,975,026	13,428,039
政府补助	471,000	190,000
赔偿收入	10,510,700	0
其他	2,849,712	1,251,609
合计	27,541,056	17,452,593

六、 合并财务报表项目注释 – 续

41. 营业外收入 – 续

(2)政府补助明细

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
开发区政府财政补贴	471,000	190,000	为南京经济开发区根据开发区政策给予本集团子公司的地方财政补贴款
合计	471,000	190,000	

42. 营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	10,499,321	18,036,005
其中：固定资产处置损失	10,499,321	18,036,005
路产损坏修复支出	14,187,385	11,764,265
公益性捐赠支出	1,257,000	2,102,000
其他	1,461,718	2,190,057
合计	27,405,424	34,092,327

43. 所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	793,750,896	641,001,698
递延所得税调整	-3,180,738	3,163,700
补缴以前年度所得税	2,081,789	6,311,382
合计	792,651,947	650,476,780

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本期发生额	上期发生额
会计利润/亏损	3,332,191,042	2,711,900,679
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	833,047,760	677,975,170
不可抵扣费用的纳税影响	16,350,449	10,658,015
免税收入的纳税影响	-58,828,051	-44,467,787
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	0	0
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	0	0
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0	0
在其他地区的子公司税率不一致的影响	0	0
补缴以前年度所得税费用	2,081,789	6,311,382
合计	792,651,947	650,476,780

六、 合并财务报表项目注释 – 续

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	2,484,404,028	2,010,972,463
其中：归属于持续经营的净利润	2,484,404,028	2,010,972,463
归属于终止经营的净利润	0	0

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	5,037,747,500	5,037,747,500
加：本期发行的普通股加权数	0	0
减：本期回购的普通股加权数	0	0
年末发行在外的普通股加权数	5,037,747,500	5,037,747,500

每股收益

人民币元

	本期发生额	上期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.4932	0.3992
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.4932	0.3992
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用