

湖北交通投资集团有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022013009092
报告名称:	湖北交通投资集团有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022WHAA10309
被审(验)单位名称:	湖北交通投资集团有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	何文(420000773834), 雷哲(420002314496)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022WHAA10309

湖北交通投资集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了湖北交通投资集团有限公司（以下简称“湖北交投集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了湖北交投集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北交投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

湖北交投集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并及母公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北交投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北交投集团、停止营运或别无其他现实的选择。

湖北交投集团治理层负责监督湖北交投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的合并及母公司财务报表重大错报风险；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北交投集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北交投集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就湖北交投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十九日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖北交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金	八、（一）	26,626,246,346.37	29,368,250,120.63
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	45,567,949.46	439,967,864.37
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	390,085,220.51	98,655,585.92
应收账款	八、（四）	11,097,797,222.01	9,013,992,448.27
应收款项融资	八、（五）	143,667,150.10	1,126,815.53
预付款项	八、（六）	1,994,254,979.85	3,566,557,884.38
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	八、（七）	4,480,990,851.57	5,568,851,445.97
其中：应收股利	八、（七）	111,126,070.80	
△买入返售金融资产	八、（八）		1,399,637,616.97
存货	八、（九）	23,425,465,041.44	16,005,576,715.89
其中：原材料	八、（九）	245,923,153.13	230,878,673.91
库存商品(产成品)	八、（九）	856,817,460.45	362,518,207.31
合同资产	八、（十）	3,244,141,480.06	3,148,943,710.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（十一）	765,693,536.37	818,578,583.00
流动资产合计		72,213,909,777.74	69,430,138,791.32
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款	八、（十二）		237,432,000.00
债权投资	八、（十三）		418,134,206.45
其他债权投资			
长期应收款	八、（十四）	209,491,131.69	133,622,941.59
长期股权投资	八、（十五）	11,469,845,178.06	9,481,859,007.95
其他权益工具投资	八、（十六）	1,113,764,193.34	1,297,685,496.95
其他非流动金融资产	八、（十七）	5,244,051,498.59	3,582,575,757.41
投资性房地产	八、（十八）	255,000,354.34	31,741,612.26
固定资产	八、（十九）	147,998,820,745.44	148,253,049,849.15
其中：固定资产原价	八、（十九）	152,341,146,336.13	152,325,174,817.63
累计折旧	八、（十九）	4,342,011,694.61	4,076,140,357.67
固定资产减值准备	八、（十九）	314,112.38	109,029.49
在建工程	八、（二十）	105,827,037,386.76	103,348,499,480.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十一）	124,942,633.80	100,484,252.43
无形资产	八、（二十二）	194,818,352,537.22	154,618,834,557.45
开发支出			
商誉	八、（二十三）	62,577,117.63	77,232,633.02
长期待摊费用	八、（二十四）	1,050,384,709.07	1,005,122,490.06
递延所得税资产	八、（二十五）	125,117,522.08	158,912,137.40
其他非流动资产	八、（二十六）	9,652,619,751.60	5,364,061,931.57
非流动资产合计		477,952,004,759.62	428,109,248,353.70
资产总计		550,165,914,537.36	497,539,387,145.02

注：表中带△科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：湖北交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十七）	4,581,523,737.92	7,412,228,339.12
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十八）	3,021,858,617.70	1,301,481,859.57
应付账款	八、（二十九）	11,967,421,998.32	10,347,015,075.82
预收款项	八、（三十）	706,527,445.03	483,310,957.09
合同负债	八、（三十一）	2,775,478,072.35	3,372,789,522.52
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、（三十二）	18,353.27	
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（三十三）	73,103,123.46	116,115,442.24
应交税费	八、（三十四）	739,556,745.08	702,128,508.20
其他应付款	八、（三十五）	7,287,944,168.22	8,964,245,133.20
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十六）	23,450,811,419.64	2,922,106,382.35
其他流动负债	八、（三十七）	11,235,889,499.23	6,404,807,968.19
流动负债合计		65,840,133,180.22	42,026,229,188.30
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十八）	265,442,153,179.34	267,584,565,822.88
应付债券	八、（三十九）	32,296,846,406.98	29,111,463,825.35
租赁负债	八、（四十）	110,777,352.11	90,119,422.07
长期应付款	八、（四十一）	246,769,303.84	125,510,021.19
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（四十二）	22,090,215.99	22,777,516.41
递延收益	八、（四十三）	3,488,924,843.37	3,035,024,143.52
递延所得税负债	八、（二十五）	29,819,651.56	29,187,493.88
其他非流动负债	八、（四十四）	14,134,466,779.14	13,097,310,859.14
非流动负债合计		315,771,847,732.33	313,095,959,104.44
负 债 合 计		381,611,980,912.55	355,122,188,292.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	八、（四十五）	20,933,235,965.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	八、（四十六）	49,636,039,154.40	44,643,513,500.00
其中：优先股			
永续债	八、（四十六）	49,636,039,154.40	44,643,513,500.00
资本公积	八、（四十七）	81,582,962,105.16	72,916,951,625.72
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十五）	81,275,171.59	111,703,696.77
其中：外币报表折算差额	八、（六十五）	88,607.34	355,350.38
专项储备	八、（四十八）	228,118,212.00	178,645,076.25
盈余公积	八、（四十九）	1,239,106,378.67	862,990,654.42
△一般风险准备			
未分配利润	八、（五十）	7,511,620,406.01	5,148,367,075.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		161,212,357,392.83	133,862,171,628.59
*少数股东权益		7,341,576,231.98	8,555,027,223.69
所有者权益（或股东权益）合计		168,553,933,624.81	142,417,198,852.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		550,165,914,537.36	497,539,387,145.02

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△楷体科目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖北交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金		17,042,857,110.03	18,707,516,845.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	5,073,135,964.87	4,220,266,124.06
应收款项融资			
预付款项		163,501,864.00	242,423,881.35
其他应收款	十二、（一）	111,169,186,751.42	86,512,312,196.48
其中：应收股利	十二、（一）	83,457,545.34	
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		448,707,623.92	584,149,622.25
其他流动资产		38,037.74	
流动资产合计		133,897,427,351.98	110,266,668,669.59
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		133,622,941.59	303,470,668.44
长期股权投资	十二、（一）	54,770,618,931.48	51,014,577,814.46
其他权益工具投资		914,477,359.08	914,477,359.08
其他非流动金融资产		5,225,047,818.97	3,582,575,757.41
投资性房地产		14,312,672.17	15,662,473.33
固定资产		142,016,343,325.66	142,030,494,875.13
其中：固定资产原价		143,078,207,085.73	143,027,053,463.11
累计折旧		1,061,863,760.07	996,558,587.98
固定资产减值准备			
在建工程		76,095,317,724.61	72,276,510,638.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		76,463,219,762.78	47,782,420,737.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		741,731,004.75	772,945,145.59
递延所得税资产			
其他非流动资产		645,342,631.25	694,351,432.47
非流动资产合计		357,020,034,172.34	319,387,486,901.58
资产总计		490,917,461,524.32	429,654,155,571.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：湖北交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		—	—
短期借款		8,503,000,000.00	7,228,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		544,110,252.71	857,055,054.54
预收款项		479,593,468.00	480,599,418.00
合同负债			
应付职工薪酬		9,923,028.91	9,333,199.59
应交税费		81,389,659.60	30,612,202.48
其他应付款		18,902,120,389.97	14,456,455,448.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,825,972,965.57	1,899,600,000.00
其他流动负债		10,157,757,817.60	5,000,000,000.00
流动负债合计		58,503,867,582.36	29,961,655,322.99
非流动负债：		—	—
长期借款		248,929,962,939.57	247,245,099,690.48
应付债券		29,435,199,116.90	25,410,033,622.00
租赁负债			
长期应付款		300,000.00	300,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,076,644.89	17,981,507.75
递延收益		2,742,852,474.26	2,180,291,266.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		281,119,391,175.62	274,853,706,087.13
负 债 合 计		339,623,258,757.98	304,815,361,410.12
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本		20,933,235,965.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		49,636,039,154.40	44,643,513,500.00
其中：优先股			
永续债		49,636,039,154.40	44,643,513,500.00
资本公积		77,775,169,578.93	68,992,501,778.03
减：库存股			
其他综合收益		78,260,624.28	112,252,258.52
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,239,106,378.67	862,990,654.42
未分配利润		1,632,391,065.06	227,535,970.08
所有者权益（或股东权益）合计		151,294,202,766.34	124,838,794,161.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		490,917,461,524.32	429,654,155,571.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：湖北交投投资集团有限公司

金额单位：元

项	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入	八、(五十一)	52,224,345,773.13	33,248,879,360.63
其中：营业收入	八、(五十一)	52,028,593,704.65	33,135,141,662.03
△利息收入	八、(五十一)	195,666,685.76	113,737,698.60
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(五十一)	85,382.72	
二、营业总成本	八、(五十一)	47,862,565,834.53	31,848,460,691.09
其中：营业成本	八、(五十一)	39,362,167,652.33	23,404,162,366.65
△利息支出	八、(五十一)	1,707,773.82	1,644,847.22
△手续费及佣金支出	八、(五十一)	733,633.76	126,875.07
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		154,206,064.59	94,266,815.13
销售费用	八、(五十二)	216,978,849.64	203,212,089.90
管理费用	八、(五十三)	882,162,583.24	790,340,321.08
研发费用	八、(五十四)	298,394,181.44	405,518,973.21
财务费用	八、(五十五)	6,946,215,095.71	6,949,188,402.83
其中：利息费用	八、(五十五)	7,243,191,947.00	7,152,848,150.21
利息收入	八、(五十五)	254,984,294.97	200,157,766.74
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(五十五)	-64,311,158.71	-61,495,891.34
其他			
加：其他收益	八、(五十六)	273,308,900.73	244,864,157.61
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十六)	1,012,020,699.88	918,464,969.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十七)	873,164,653.83	742,994,524.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十八)	519,027,442.53	-1,791,769.75
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十九)	-49,751,035.60	-31,611,017.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十)	-70,399,710.45	-185,809,156.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十一)	66,522,204.88	7,343,319.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,112,508,440.57	2,351,879,172.78
加：营业外收入	八、(六十二)	48,364,225.83	84,505,521.72
其中：政府补助		17,844,890.27	64,702,724.30
减：营业外支出	八、(六十三)	20,611,861.01	56,754,463.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,140,260,805.39	2,379,630,231.42
减：所得税费用	八、(六十四)	910,938,856.53	657,560,473.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,229,321,948.86	1,722,069,758.12
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		4,727,448,122.57	1,375,584,288.36
*少数股东损益		501,873,826.29	346,485,469.76
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,230,976,391.87	1,723,585,262.97
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,654,443.01	-1,515,504.85
六、其他综合收益的税后净额		-24,746,199.27	84,825,863.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十五)	-30,428,525.18	84,825,863.70
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八、(六十五)	3,829,852.10	1,559,086.81
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	八、(六十五)	3,829,852.10	1,559,086.81
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	八、(六十五)	-34,258,377.28	83,266,776.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、(六十五)	-33,991,634.24	82,965,111.44
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额	八、(六十五)	-266,743.04	301,665.45
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,682,325.91	
七、综合收益总额		5,204,575,749.59	1,806,895,621.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,697,019,597.39	1,460,410,152.06
*归属于少数股东的综合收益总额		507,556,152.20	346,485,469.76
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△指科目为金融企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：湖北交能投资集团有限公司

金额单位：元

	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		28,266,728,584.70	8,784,549,394.52
其中：营业收入	十二、（一）	28,266,728,584.70	8,784,549,394.52
二、营业总成本		27,000,668,707.90	9,876,977,706.42
其中：营业成本	十二、（一）	20,582,139,344.91	3,386,014,473.27
税金及附加		6,683,131.72	5,656,209.05
销售费用			
管理费用		81,979,405.88	73,318,590.57
研发费用			
财务费用		6,329,866,825.39	6,411,988,433.53
其中：利息费用		6,933,490,707.38	6,858,659,653.57
利息收入		556,015,061.05	400,765,594.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-67,537,028.32	-76,587,735.69
其他			
加：其他收益		214,814,738.26	182,735,192.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（一）	1,760,077,160.74	1,256,579,019.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		511,962,777.39	472,611,761.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		518,784,188.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,676,268.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,761,412,233.30	346,885,900.00
加：营业外收入		87,591.54	104,670.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		342,582.31	4,300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,761,157,242.53	342,690,570.00
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,761,157,242.53	342,690,570.00
（一）按经营持续性分类：		—	—
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,761,157,242.53	342,690,570.00
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-33,991,634.24	82,965,111.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-33,991,634.24	82,965,111.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-33,991,634.24	82,965,111.44
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		3,727,165,608.29	425,655,681.44
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：湖北交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		44,348,084,581.69	33,142,661,006.39
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		210,046,463.10	113,737,698.60
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		259,161,439.48	62,371,179.93
收到其他与经营活动有关的现金		317,833,854.10	1,001,845,075.34
经营活动现金流入小计		45,135,126,338.37	34,320,614,960.26
购买商品、接受劳务支付的现金		33,053,711,418.57	25,532,042,919.35
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		-449,435,348.50	252,574,079.67
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		1,709,556.06	
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,150,457,863.02	2,015,215,257.94
支付的各项税费		1,757,806,685.78	1,397,470,603.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,951,832,577.22	960,794,515.03
经营活动现金流出小计		40,466,082,752.15	30,158,097,375.77
经营活动产生的现金流量净额		4,669,043,586.22	4,162,517,584.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		923,402,830.04	579,598,915.36
取得投资收益收到的现金		406,465,346.29	393,805,027.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,568,427.25	399,487,431.12
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-619,793,384.14	36,879,493.18
收到其他与投资活动有关的现金		1,128,778,331.25	
投资活动现金流入小计		1,844,421,550.69	1,409,770,867.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,078,460,355.57	23,491,593,128.88
投资支付的现金		4,263,909,231.38	2,865,282,178.11
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		420,197,918.22	
支付其他与投资活动有关的现金		205,710,000.00	1,271,137,086.14
投资活动现金流出小计		24,968,277,505.17	27,628,012,393.13
投资活动产生的现金流量净额		-23,123,855,954.48	-26,218,241,525.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		402,280,000.00	559,717,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		402,280,000.00	559,717,500.00
取得借款收到的现金		58,024,233,008.14	190,726,002,576.73
收到其他与筹资活动有关的现金		24,568,916,150.63	16,533,734,768.55
筹资活动现金流入小计		82,995,429,158.77	207,819,454,845.28
偿还债务支付的现金		46,680,478,461.87	150,525,344,167.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,715,428,628.26	16,426,646,515.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		149,619,862.15	333,191,621.71
支付其他与筹资活动有关的现金		2,295,169,507.69	7,586,402,575.15
筹资活动现金流出小计		66,691,076,597.82	174,538,393,257.68
筹资活动产生的现金流量净额		16,304,352,560.95	33,281,061,587.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-402,486.77	-2,959,319.26
五、现金及现金等价物净增加额		-2,150,862,294.08	11,222,378,327.06
加：期初现金及现金等价物余额		27,515,963,114.42	16,293,584,787.36
六、期末现金及现金等价物余额		25,365,100,820.34	27,515,963,114.42

注：加△楷体项目为金融企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年度

编制单位：湖北交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		13,281,618,365.59	8,375,260,263.36
收到的税费返还		87,949,800.00	6,379,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,032,878,529.60	1,235,790,673.70
经营活动现金流入小计		15,402,446,695.19	9,617,429,937.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,302,839,300.00	3,153,101,038.56
支付给职工以及为职工支付的现金		47,362,222.28	55,721,363.79
支付的各项税费		67,819,575.09	38,694,878.11
支付其他与经营活动有关的现金		5,233,183,967.89	192,516,530.84
经营活动现金流出小计		7,651,205,065.26	3,440,033,811.30
经营活动产生的现金流量净额		7,751,241,629.93	6,177,396,125.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		192,515,973.30	505,924,777.24
取得投资收益收到的现金		1,396,652,090.28	1,073,033,885.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,848,100.08	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			3,332,866.82
收到其他与投资活动有关的现金		521,751,403.12	1,902,820,145.83
投资活动现金流入小计		2,114,767,566.78	3,485,111,675.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,993,681,051.08	500,618,750.80
投资支付的现金		6,588,450,090.89	10,590,855,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,248,369,041.83	25,981,989,635.68
投资活动现金流出小计		33,830,500,183.80	37,073,463,886.48
投资活动产生的现金流量净额		-31,715,732,617.02	-33,588,352,210.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,889,000,000.00	180,019,625,800.10
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	14,509,000,000.00
筹资活动现金流入小计		66,909,000,000.00	194,528,625,800.10
偿还债务支付的现金		31,959,726,646.26	139,234,524,702.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,604,894,510.28	12,113,014,496.56
支付其他与筹资活动有关的现金		52,702,151.54	7,065,560,200.00
筹资活动现金流出小计		44,617,323,308.08	158,413,099,398.91
筹资活动产生的现金流量净额		22,291,676,691.92	36,115,526,401.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93.03	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,672,814,388.20	8,704,570,316.08
加：期初现金及现金等价物余额		18,708,125,633.05	10,003,555,316.97
六、期末现金及现金等价物余额		17,035,311,244.85	18,708,125,633.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项目	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)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他									
一、上年年末余额	10,933,235,965.00	44,643,513,500.00	—	—	72,995,642,229.42	—	—	114,585,036.24	178,445,876.25	808,834,626.79	4,717,227,233.20	132,338,447,232.00	8,571,483,654.28	141,259,929,886.28
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	-2,881,238.47	—	—	—	—	-18,456,420.59	—
二、本年年末余额	10,933,235,965.00	44,643,513,500.00	—	—	72,995,642,229.42	—	—	111,703,797.77	178,445,876.25	808,834,626.79	4,717,227,233.20	132,338,447,232.00	8,553,027,233.69	141,259,929,886.28
三、本年年末余额(减少+/-为填列)	10,933,235,965.00	44,643,513,500.00	—	—	72,995,642,229.42	—	—	111,703,797.77	178,445,876.25	808,834,626.79	4,717,227,233.20	132,338,447,232.00	8,553,027,233.69	141,259,929,886.28
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	-30,428,525.18	49,473,135.75	216,115,724.25	4,772,478,122.57	4,992,625,654.49	507,656,152.29	5,204,875,748.09
1. 所有者投入的普通股	10,933,235,965.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,571,287,281.76	22,028,284,817.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,571,287,281.76	18,148,431,112.24
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二) 留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润分配专项	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	20,933,235,965.00	49,636,079,154.49	—	—	81,482,962,105.16	—	—	81,276,171.59	228,118,212.00	1,238,106,378.67	7,511,620,966.01	161,212,217,202.83	7,341,576,231.98	168,553,793,434.81

法定代表人： 王智会计工作负责人： 会计机构负责人：

华龙印传
42010510019148

印余彬

光兰国印

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：元

编制单位：北京龙传投资有限公司 42010510049144 行次	归属于母公司所有者权益											小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	未分配利润	未分配利润					
		优先股	永续债												其他	
一、上年年末余额	10,000,000.00	36,894,073.70	72,724,921.18	77,999,338.11	774,564,919.79	5,568,451,675.43	130,009,770,014.05	8,785,686,202.92	134,855,456,276.97							
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	10,000,000.00	36,894,073.70	72,724,921.18	77,999,338.11	774,564,919.79	5,568,451,675.43	130,009,770,014.05	8,785,686,202.92	134,855,456,276.97							
三、本年年末余额																
1. 综合收益总额																
2. 所有者投入和减少资本																
3. 所有者投入的普通股																
4. 其他权益工具持有者投入资本																
5. 股份支付计入所有者权益的金额																
6. 其他																
7. 提取专项储备																
8. 使用专项储备																
9. 其他																
10. 提取专项储备																
11. 使用专项储备																
12. 其他																
13. 专项储备提取和使用																
14. 提取专项储备																
15. 使用专项储备																
16. 其他																
17. 提取专项储备																
18. 使用专项储备																
19. 其他																
20. 提取专项储备																
21. 使用专项储备																
22. 其他																
23. 提取专项储备																
24. 使用专项储备																
25. 其他																
26. 提取专项储备																
27. 使用专项储备																
28. 其他																
29. 提取专项储备																
30. 使用专项储备																
31. 其他																
32. 提取专项储备																
33. 使用专项储备																
34. 其他																

注：加上年初未弥补亏损及专项储备，如为负数用红字填列。

法定代表人：余彬

主管会计工作负责人：余彬

会计机构负责人：余彬

光兰印

华龙传印

42010510049144

42010510049144

42010510049144

42010510049144

42010510049144

42010510049144

42010510049144

42010510049144

所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项目	本年金额										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	44,643,513.00	4,992,525.65	68,992,501.78	—	112,252,248.52	—	868,834,026.70	—	-259,672,161.27	124,297,429,412.07	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年年初余额	10,000,000.00	44,643,513.00	4,992,525.65	68,992,501.78	—	112,252,248.52	—	868,834,026.70	—	—	541,304,748.98	
三、本年年末余额	10,000,000.00	44,643,513.00	4,992,525.65	68,992,501.78	—	112,252,248.52	—	868,834,026.70	—	—	124,838,794,161.05	
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	26,455,408,666.29	
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,777,105,628.29	
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	24,708,429,628.30	
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	19,720,818,294.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,992,525,654.40	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	20,000,000.00	49,636,026.00	4,992,525.65	77,775,169.57	—	112,252,248.52	—	1,239,106,378.07	—	1,032,391,066.06	151,294,302,766.34	

注：如本报告项目为金额负数，则为冲减数。

法定代表人

华龙传

主管会计工作负责人

印彬

会计机构负责人

光兰国



所有者权益变动表(续)

2021年度

金额单位:元

项目	上年金额										
	其他权益工具		资本公积		减:库存股	其他综合收益	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	36,894,073.70	0.00	69,345,242.10	774,564,979.79	1,624,445,969.22	118,667,039.46	28				
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	36,894,073.70	0.00	69,345,242.10	774,564,979.79	1,624,445,969.22	118,667,039.46	28				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,749,439,800.00		-352,740,342.16	34,269,657.00	-1,884,114,150.49	5,629,815,465.79					
(一)综合收益总额						82,965,111.44					
(二)所有者投入和减少资本	7,749,439,800.00		-352,740,342.16								
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积				34,269,657.00	-2,206,868,730.49						
其中:法定公积金											
任意公积金											
*储备基金											
*企业发展基金											
*利润分配投资											
*其他权益工具投资											
△2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	44,643,513,500.00		68,992,501,778.03	808,834,036.79	-259,672,161.27	124,292,459,673.49					

注:△1.其他项目为金融资产公允价值变动损益

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

湖北交通投资集团有限公司（曾用名湖北省交通投资有限公司、湖北省交通投资集团有限公司，以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2010 年。本公司注册资本为 1,000,000 万元。本公司的统一社会信用代码 91420000562707438F，法定代表人：龙传华，注册地址：湖北省武汉市汉阳区四新大道 26 号。

1. 公司成立

根据 2010 年 6 月 18 日《省人民政府关于组建湖北省交通投资有限公司的通知》（鄂政发〔2010〕42 号），湖北省人民政府决定组建湖北省交通投资有限公司，本公司于 2010 年 9 月 30 日经原湖北省工商行政管理局登记注册成立，设立之初注册资本金 200,000 万元，本公司股东湖北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称省国资委）认缴出资 200,000.00 万元，持有本公司 100% 股权。

2. 注册资本金变更

2012 年 12 月 24 日经在公司登记管理部门办理变更登记手续，本公司注册资本金增加到 1,000,000 万元。

3. 第一次公司名称变更

2015 年 3 月 16 日经在公司登记管理部门办理变更登记手续，本公司名称变更为“湖北省交通投资集团有限公司”。

4. 第二次公司名称变更

2021 年 12 月 17 日经在公司登记管理部门办理变更登记手续，本公司名称变更为“湖北交通投资集团有限公司”。

5. 股东变更

根据 2021 年 4 月 2 日湖北省财政厅、湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于划转省出资企业部分国有资本充实社保基金的通知》（鄂财产发〔2021〕14 号），本公司出资人湖北省人民政府国有资产监督管理委员会所持本公司 10% 国有股权，无偿划转至湖北省国有股权营运管理公司持有并进行专户管理。

2022 年 3 月 29 日经在公司登记管理部门办理变更登记手续，变更后股东省国资委持有本公司 90% 股权，湖北省国有股权营运管理公司持有本公司 10% 股权。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：全省公路、铁路、港航、航空等交通基础项目、客货运输业、现代物流业等相关产业及其他政策性建设项目的投资；公路、桥梁等交通基础设施的科研、设计、施工、监理及运营管理；智能交通开发与应用；项目评估、咨询；资产经营及管理；金融、股权投资及企业并购；项目代建代管；土地综合开发；风险投资；国际经济及技术合作（需审批方可经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。本公司下设综合办公室、党委组织部、党建工作部、纪委办公室、党委巡查办公室、融资财务部、科技和信息化部、战略研究部、投资部、经营管理部、安全环保部、审计部、法律合规部、产业发展部、资本运营部、建设事业部、运营事业部等职能管理部门。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2022 年 4 月 29 日。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2010 年 9 月 30 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）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，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该类金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融资产信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金

额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收票据

1. 单项计提减值准备

对单项已发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失，如有客观证据表明某项应收票据，已经发生信用减值，则对该应收账款按单项确定其预期信用损失。

2. 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合（按银行信用等级再细分组合）和商业承兑汇票组合（按交易对手的信用和财务状况再细分组合），计提标准为通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算。

（十一）应收款项

1. 应收账款

（1）单项计提减值准备

对单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款按单项确定其预期信用损失。

（2）按组合计提减值准备

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，所以本集团对客户群体按照应收款项类型进行了恰当分组。

在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，计算预期信用损失。

组合 1：集团内关联方应收款项、集团外关联方应收款项、交通板块应收款项、智能制造板块应收款项、商品销售板块应收款项、其他单位应收款项。

组合 2：其他有收款保证的应收款项。

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风

险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合 1：集团内关联方其他应收款项、集团外关联方其他应收款项、应收政府款项、应收押金保证金、其他单位往来款。

组合 2：职工备用金、社会保险费及公积金、职工安置费、其他有收款保证的其他应收款项。

（十二）存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（开发产品）、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料低值易耗品采用一次转销法，周转用包装物采用五使用次数分次进入成本费用。

开发产品的实际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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、自制半成品及在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本

集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，按照原股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	0	2.00-2.50
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（十六）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和公路及构筑物等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本集团对从湖北省交通运输厅高速公路管理局划入的政府收费还贷公路路产及相关设施，暂不计提折旧，待收费到期后一次折旧并核销国有资本权益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的收费还贷高速公路路产及相关设施外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途

分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	——	——	——
2	房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
3	公路及构筑物	——	——	——
7	收费设施	8	5	11.88
8	通信监控设施	5	5	19.00
6	安全设施	8-20	5	4.75-11.88
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输工具	5-10	5	9.50-19.00
5	光伏设备	20	0	5.00
9	其他设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

（十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、高速公路特许经营权、专利技术、非专利技术和其他无形资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本集团对高速公路特许经营权采用工作量法（交通流量法）进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的高速公路中修、样板间装修、办公场所装修费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十三）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十五）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，

但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

（二十六）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十七）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十八）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具，其他归类为金融负债。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（三十）收入

本集团的营业收入主要包括通行费收入、商品销售收入、施工建造收入、提供服务收入、房地产开发收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成

本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要业务收入的具体确认标准如下：

1. 通行费收入的确认标准：采用时点法，在客户车辆在本集团所辖高速公路通行完毕，且取得湖北省高速公路联网收费中心提供的通行费收入清算报表时确认收入。

2. 商品销售收入的确认标准：采用时点法，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

3. 施工建造收入的确认标准：对于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，采用时段法，按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法确定。

4. 提供服务收入的确认标准：对于履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，并且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，将其作为在某一时段内履行的履约义务，采用时段法按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法确定。

属于一系列实质相同且转让模式相同、可明确区分的服务承诺，因此将其识别为一个单项履约义务。客户在本集团履约的同时，即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，采用时段法按照履约进度确认收入，履约进度采用产出法（已履约时间进度占预计总服务时间的比例）确定。

5. 房地产销售收入的确认标准：采用时点法，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得房产控制权时，确认收入。

6. 对于本集团参与公共基础设施建设业务，根据企业会计准则解释第 14 号的规定，本集团于项目建造阶段，按照收入准则确定本集团身份是主要责任人进行会计处理。对于项目中实际提供的建造服务收入，属于在某一时段内履行的履约义务，并确认合同资产。本集团将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报。

（三十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）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或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划

分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

1. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十六）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支

付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术通常包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，仅当相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十七）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十八）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十九）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1. 会计政策变更的性质、内容和原因

本集团于 2021 年 1 月 1 日开始执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项统称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）及财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。

本集团于 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 14 号》，于 2021 年 12 月 31 日执行《企业会计准则解释第 15 号》中关于资金集中管理相关列报的规定。

2. 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

（1）2021 年（首次）起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则、会计解释 14 号调整当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日金额	新收入准则影响	新金融工具准则影响
流动资产：			

项目	2020 年 12 月 31 日金 额	新收入准则影响	新金融工具准则影 响
货币资金	29,367,438,021.69		812,098.94
交易性金融资产			439,967,864.37
☆以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资 产	828,301,102.77		-828,301,102.77
应收票据	99,155,585.92		-500,000.00
应收账款	9,346,181,122.92	-348,641,892.56	16,453,217.91
应收款项融资	626,815.53		500,000.00
预付款项	3,567,470,690.94	-61,842.18	
其他应收款	5,886,960,350.60	-245,248,305.83	-72,860,598.80
△买入返售金融资产	1,400,000,000.00		-362,383.03
存货	18,521,576,687.03	-2,515,999,971.14	
合同资产	3,334,245.40	3,145,609,464.99	
其他流动资产	826,506,849.88	-7,928,266.88	
流动资产合计	69,847,551,472.68	27,729,186.40	-444,290,903.38
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	237,432,000.00		
债权投资			418,134,206.45
☆可供出售金融资产	4,127,771,552.71		4,127,771,552.71
长期应收款	133,622,941.59		
长期股权投资	9,458,067,820.30		23,791,187.65
其他权益工具投资	208,521,012.36		1,089,164,484.59
其他非流动金融资产			3,582,575,757.41
投资性房地产	31,741,612.26		
固定资产	148,254,045,962.35	-996,113.20	
在建工程	195,883,811,062.33		
使用权资产			
无形资产	62,083,522,975.13		
商誉	77,232,633.02		
长期待摊费用	1,005,125,790.06	-3,300.00	
递延所得税资产	153,483,718.55	4,616,916.90	811,501.95
其他非流动资产	5,364,061,931.57		
非流动资产合计	427,018,441,012.23	3,617,503.70	986,705,585.34
资产总计	496,865,992,484.91	31,346,690.10	542,414,681.96
流动负债：			
短期借款	7,412,228,339.12		
应付票据	1,301,481,859.57		
应付账款	10,293,450,343.25	53,564,732.57	

项目	2020 年 12 月 31 日金 额	新收入准则影响	新金融工具准则影 响
预收款项	4,102,130,499.56	-3,618,819,542.47	
合同负债	55,789,854.82	3,316,999,667.70	
应付职工薪酬	95,416,493.47	20,698,948.77	
应交税费	700,096,337.42	2,032,170.78	
其他应付款	9,783,612,442.38	-552,489.57	-818,814,819.61
一年内到期的非流动负债	2,912,592,516.37		
其他流动负债	6,113,581,117.82	291,226,850.37	
流动负债合计	42,770,379,803.78	65,150,338.15	-818,814,819.61
非流动负债：			
长期借款	267,584,565,822.88		
应付债券	28,292,649,005.74		818,814,819.61
租赁负债			
长期应付款	126,298,267.29	-788,246.10	
预计负债	646,222.40		22,131,294.01
递延收益	3,035,024,143.52		
递延所得税负债	29,187,493.88		
其他非流动负债	13,097,310,859.14		
非流动负债合计	312,165,681,814.85	-788,246.10	840,946,113.62
负债合计	354,936,061,618.63	64,362,092.05	22,131,294.01
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	10,000,000,000.00		
其他权益工具	44,643,513,500.00		
其中：永续债	44,643,513,500.00		
资本公积	72,895,642,329.42		21,309,296.30
其他综合收益	114,585,036.24		-2,881,339.47
其中：外币报表折算差额	801,449.12		
专项储备	178,645,076.25		
盈余公积	808,834,036.79		54,156,617.63
其中：法定公积金	808,834,036.79		54,156,617.63
未分配利润	4,717,227,233.30	-33,015,401.95	464,155,244.08
归属与母公司所有者权益 合计	133,358,447,212.00	-33,015,401.95	536,739,818.54
少数股东权益	8,571,483,654.28		-16,456,430.59
所有者权益（或股东权 益）合计	141,929,930,866.28	-33,015,401.95	520,283,387.95
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	496,865,992,484.91	31,346,690.10	542,414,681.96

(续表)

项目	新租赁准则影响	会计解释 14 号影响	2021 年 1 月 1 日金额
流动资产：			
货币资金			29,368,250,120.63
交易性金融资产			439,967,864.37
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			98,655,585.92
应收账款			9,013,992,448.27
应收款项融资			1,126,815.53
预付款项	-850,964.38		3,566,557,884.38
其他应收款			5,568,851,445.97
△买入返售金融资产			1,399,637,616.97
存货			16,005,576,715.89
合同资产			3,148,943,710.39
其他流动资产			818,578,583.00
流动资产合计	-850,964.38		69,430,138,791.32
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			237,432,000.00
债权投资			418,134,206.45
☆可供出售金融资产			
长期应收款			133,622,941.59
长期股权投资			9,481,859,007.95
其他权益工具投资			1,297,685,496.95
其他非流动金融资产			3,582,575,757.41
投资性房地产			31,741,612.26
固定资产			148,253,049,849.15
在建工程		-92,535,311,582.32	103,348,499,480.01
使用权资产	100,484,252.43		100,484,252.43
无形资产		92,535,311,582.32	154,618,834,557.45
商誉			77,232,633.02
长期待摊费用			1,005,122,490.06
递延所得税资产			158,912,137.40
其他非流动资产			5,364,061,931.57
非流动资产合计	100,484,252.43		428,109,248,353.70
资产总计	99,633,288.05		497,539,387,145.02
流动负债：			
短期借款			7,412,228,339.12

项目	新租赁准则影响	会计解释 14 号影响	2021 年 1 月 1 日金额
应付票据			1,301,481,859.57
应付账款			10,347,015,075.82
预收款项			483,310,957.09
合同负债			3,372,789,522.52
应付职工薪酬			116,115,442.24
应交税费			702,128,508.20
其他应付款			8,964,245,133.20
一年内到期的非流动负债	9,513,865.98		2,922,106,382.35
其他流动负债			6,404,807,968.19
流动负债合计	9,513,865.98		42,026,229,188.30
非流动负债：			
长期借款			267,584,565,822.88
应付债券			29,111,463,825.35
租赁负债	90,119,422.07		90,119,422.07
长期应付款			125,510,021.19
预计负债			22,777,516.41
递延收益			3,035,024,143.52
递延所得税负债			29,187,493.88
其他非流动负债			13,097,310,859.14
非流动负债合计	90,119,422.07		313,095,959,104.44
负债合计	99,633,288.05		355,122,188,292.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）			10,000,000,000.00
其他权益工具			44,643,513,500.00
其中：永续债			44,643,513,500.00
资本公积			72,916,951,625.72
其他综合收益			111,703,696.77
其中：外币报表折算差额			801,449.12
专项储备			178,645,076.25
盈余公积			862,990,654.42
其中：法定公积金			862,990,654.42
未分配利润			5,148,367,075.43
归属与母公司所有者权益合计			133,862,171,628.59
少数股东权益			8,555,027,223.69
所有者权益（或股东权益）合计			142,417,198,852.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	99,633,288.05		497,539,387,145.02

(2) 2021 年（首次）起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则、会计解释 14 号对当年年初净资产的影响

项目	归属于母公司的所有者权益						专项储备
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、2020 年 12 月 31 日	10,000,000,000.00	44,643,513,500.00	72,895,642,329.42		114,585,036.24		178,645,076.25
加：新收入会计政策变更							
新金融工具会计政策变更			21,309,296.30		-2,881,339.47		
新租赁会计政策变更							
会计解释 14 号							
二、2021 年 1 月 1 日	10,000,000,000.00	44,643,513,500.00	72,916,951,625.72		111,703,696.77		178,645,076.25

(续表)

项目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	合计
	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、2020 年 12 月 31 日	808,834,036.79		4,717,227,233.30	133,358,447,212.00	8,571,483,654.28	141,929,930,866.28
加：新收入会计政策变更			-33,015,401.95	-33,015,401.95		-33,015,401.95
新金融工具会计政策变更	54,156,617.63		464,155,244.08	536,739,818.54	-16,456,430.59	520,283,387.95
新租赁会计政策变更						
会计解释 14 号						
二、2021 年 1 月 1 日	862,990,654.42		5,148,367,075.43	133,862,171,628.59	8,555,027,223.69	142,417,198,852.28

3. 执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则、会计解释 14 号对本集团的影响

本集团根据首次执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则、会计解释 14 号的累积影响数，调整本集团 2021 年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对资产负债表的期初数按调整后的数据进行列报。

4. 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报的规定对本集团的影响

本集团已实施资金集中管理工作，无需对可比期间的财务报表数据进行相应调整事项。

(二) 会计估计变更及影响

本集团无需披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团无需披露的重要前期差错更正及影响事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率 (%)
土地增值税	按预收房款金额预缴	1.5、4、4.5、6
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1、3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、20、25
房产税	房屋原值的 70%、75%	1.2
	房产租金收入	12
土地使用税	实际占用的土地面积	0.87、1、1.2、2、2.5、3、3.5、4、5、6、10、12、16 元/平方米/年

注 1：通行费收入根据性质不同分为政府还贷高速和经营性高速两种，政府还贷高速公路收入适用增值税零税率；经营性高速公路收入根据新老项目的不同适用增值税一般计税（9%）或简易计税（3%）。

注 2：存在不同企业所得税税率的纳税主体

序号	纳税主体名称	所得税税率 (%)	说明
1	惠州市米琦通信设备有限公司	15	高新技术企业
2	SANMU TECH LIMITED	16.5	香港登记公司
3	SAN SONG (H. K.) CO., LIMITED	16.5	香港登记公司
4	湖北楚天高速公路有限公司	20	小型微利企业
5	湖北长江路桥有限公司	15	高新技术企业
6	湖北交建总承包公路工程有限公司	20	小型微利企业
7	深圳市交远商业保理有限公司	20	小型微利企业
8	恩施州恒通道路养护技术有限公司	20	小型微利企业
9	中南勘察设计院集团有限公司	15	高新技术企业
10	湖北中南岩土工程有限公司	15	高新技术企业
11	湖北省中南勘察设计物业有限公司	20	小型微利企业
12	湖北中南建设工程检测有限公司	20	小型微利企业
13	吉林省路桥设计有限公司	15	高新技术企业
14	湖北交投智能检测股份有限公司	15	高新技术企业
15	湖北省协诚交通环保有限公司	15	高新技术企业
16	湖北交通工程检测中心有限公司	15	高新技术企业
17	湖北高路工程检测中心有限公司	20	小型微利企业
18	湖北交投交通规划设计研究有限公司	20	小型微利企业
19	湖北交投科技发展有限公司	15	高新技术企业
20	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	15	高新技术企业
21	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	15	高新技术企业
22	湖北交投大别山投资开发有限公司	20	小型微利企业
23	湖北景源旅游发展有限公司	20	小型微利企业
24	黄冈市鑫鸿大桥开发有限公司	20	小型微利企业
25	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理 有限公司	20	小型微利企业

(二) 税收优惠及批文

1. 本集团根据鄂财函(2014)307号文件,从2014年11月1日起,政府还贷高速公路通行费收入全额上缴省级国库,纳入财政预算管理。根据此文件,本集团政府还贷高速公路通行费收入属于不征税收入。

2. 所得税优惠

(1) 本集团所属高新技术企业按15%缴纳企业所得税,详见本附注“六、(一)注2:存在不同企业所得税税率的纳税主体”。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）等规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。根据财政部《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

本集团本年度享受上述所得税税收优惠的企业详见本附注“六、（一）注2：存在不同企业所得税税率的纳税主体”。

(3) 根据《财政部 国家税务总局发布关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号），本集团所属子公司湖北交投小龙虾产业发展有限公司于2018年4月23日在潜江市国家税务局办理了所得税减免优惠事项备案。

3. 增值税及其他税费税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号》第七条，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许邮政服务、电信服务、现代服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

本集团本年度享受上述增值税优惠政策的公司有：湖北交投智能检测股份有限公司、湖北交通工程检测中心有限公司、湖北高路工程检测中心有限公司、湖北高路公路工程监理咨询有限公司、湖北省高创公路工程咨询监理有限公司、湖北交投新镇物业发展有限公司。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过10万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过10万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、

地方教育附加。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

本集团本年度享受上述增值税优惠政策的公司有：三亚惠苑酒店管理有限公司、麻城龟峰山爱国主义教育有限公司、湖北依人行国际旅行社有限公司、湖北交投麻城健康投资管理有限公司、黄冈市鑫鸿大桥开发有限公司。

(3) 根据《营业税改征增值税试点实施办法》、《营业税改征增值税试点有关事项的规定》、《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》和《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》等文件相关规定，幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税、从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。

本集团本年度享受上述增值税优惠政策的公司有：湖北交投和美幼儿园有限公司、恩施州恩高芳华高级中学有限公司。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的相关规定，本集团所属子公司湖北交投小龙虾产业发展有限公司自产农产品销售免征增值税。

(5) 根据《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对金融机构与小型企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

本集团所属子公司湖北交投集团财务有限公司为金融机构，享受上述印花税优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	湖北楚天智能交通股份有限公司	二级	1	湖北	武汉市汉阳区	交通基础设施建设与运营	161,011.59	37.64	37.64	58,051.31	2
2	湖北交投建设集团有限公司	二级	1	湖北	武汉市汉阳区	基础设施项目工程建设	140,645.88	100.00	100.00	140,645.88	1
3	湖北交投物流集团有限公司	二级	1	湖北	武汉市汉阳区	商品销售与物流服务	50,000.00	100.00	100.00	54,400.00	1
4	湖北交投实业发展有限公司	二级	1	湖北	武汉市汉阳区	服务区及加油站管理经营	10,000.00	100.00	100.00	61,191.88	1
5	湖北交投集团财务有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	财务和融资顾问	150,000.00	100.00	100.00	151,200.00	1
6	中南勘察设计院集团有限公司	二级	1	湖北	武汉市武昌区	勘察设计	11,186.00	51.00	51.00	10,524.96	2
7	湖北交投产城控股集团有限公司	二级	1	湖北	武汉市汉阳区	房地产	361,000.00	100.00	100.00	363,997.29	2
8	湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	二级	1	湖北恩施	湖北恩施	土地成片开发及整理	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
9	湖北交投武汉投资有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市江岸区	基础设施投资建设运营	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	1
10	湖北交投智能检测股份有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	技术服务	10,000.00	100.00	100.00	15,384.62	1
11	湖北交投科技发展有限公司	二级	1	湖北	湖北武汉	机电服务	10,000.00	100.00	100.00	13,570.60	1
12	湖北交投荆州投资开发有限公司	二级	1	湖北荆州	湖北荆州	基础设施投资建设运营	69,000.00	100.00	100.00	69,000.00	1
13	湖北交投鄂州投资开发有限公司	二级	1	湖北鄂州	湖北鄂州	货运港口及房地产	39,000.00	72.41	72.41	21,000.00	1
14	湖北交投宜昌投资开发有限公司	二级	1	湖北宜昌	湖北宜昌	土地成片开发及整理	55,000.00	100.00	100.00	55,589.00	1
15	湖北交投高速公路发展有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	交投融资基础设施投资管理	100,000.00	100.00	100.00	764,873.74	2

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
16	湖北交投大别山投资开发有限公司	二级	1	湖北麻城	湖北麻城	康养、旅游地产投资经营	20,000.00	100.00	100.00	35,092.45	1
17	湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	交通基础设施建设与运营	8,000.00	100.00	100.00	19,810.27	3
18	湖北武黄高速公路经营有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市洪山区	高速公路养护经营	500.00	100.00	100.00	500.00	2
19	湖北黄黄高速公路经营有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	交通基础设施建设与运营	24,800.00	51.00	51.00	12,648.00	2
20	三亚惠苑酒店管理有限公司	二级	1	海南三亚	海南三亚	酒店服务业	10,000.00	90.00	90.00	36,000.00	1
21	湖北交投高速公路运营集团有限公司	二级	1	湖北	武汉市江岸区	高速公路养护管理		100.00	100.00	2,000.00	1
22	湖北交投大悟北高速公路有限公司	二级	1	湖北孝感	湖北大悟县	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	15,650.00	1
23	湖北交投孝感北高速公路有限公司	二级	1	湖北孝感	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	61,376.80	1
24	湖北交投襄阳北高速公路有限公司	二级	1	湖北襄阳	湖北襄阳	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	31,892.50	1
25	湖北交投襄阳南高速公路有限公司	二级	1	湖北襄阳	湖北襄阳	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	38,700.00	1
26	湖北交投沙公南高速公路有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	68,380.08	1
27	湖北交投江东北高速公路有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	215,062.08	1
28	湖北省公安长江大桥公路桥有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市洪山区	高速公路建设管理	3,000.00	100.00	100.00	22,800.00	1
29	湖北交投十巫高速公路有限公司	二级	1	湖北十堰	湖北十堰	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	112,733.40	1
30	湖北交投十浙高速公路有限公司	二级	1	湖北十堰	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	97.90	97.90	37,978.50	1
31	湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	二级	1	湖北恩施	湖北恩施	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	65,694.00	1
32	湖北宣鹤高速公路有限公司	二级	1	湖北恩施	湖北恩施	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	205,457.03	1
33	湖北交投龟峰山高速公路有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	10,952.50	1
34	湖北交投蕲春西高速公路有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	39,538.83	1
35	湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	二级	1	湖北鄂州	湖北鄂州	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	10,234.38	1
36	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北赤壁	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	47,928.53	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
37	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北咸宁	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	46,406.97	1
38	湖北交投咸九高速公路有限公司	二级	1	湖北咸宁	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	7,845.00	1
39	湖北高发楚东高速公路有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	高速公路建设管理	7,500.00	100.00	100.00	7,500.00	1
40	湖北交投襄神高速公路有限公司	二级	1	湖北襄阳	湖北襄阳	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	184,670.20	1
41	湖北楚天鄂西北高速公路有限公司	二级	1	湖北十堰	湖北十堰	交通基础设施建设与运营	42,790.00	92.38	92.38	108,587.00	2
42	湖北交投大悟高速公路有限公司	二级	1	湖北孝感	武汉市洪山区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	59,426.65	1
43	湖北交投仙洪高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	500.00	100.00	100.00	215,500.00	1
44	湖北交投孝感南高速公路有限公司	二级	1	湖北孝感	武汉市洪山区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	144,771.99	1
45	湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	二级	1	湖北宜昌	宜昌市夷陵区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	76,385.00	1
46	湖北交投圈环高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	高速公路建设管理		100.00	100.00		1
47	湖北交投麻竹红安高速公路有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	高速公路建设管理	9,985.00	100.00	100.00	10,510.00	1
48	湖北交投孝汉应高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	2,145.00	100.00	100.00	2,571.56	1
49	湖北交投荆门北高速公路有限公司	二级	1	湖北荆门	武汉市洪山区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	13,200.00	1
50	湖北交投荆门南高速公路有限公司	二级	1	湖北荆门	武汉市洪山区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	31,264.00	1
51	湖北交投潜江高速公路有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市洪山区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	58,335.70	1
52	湖北交投沙公高速公路有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市洪山区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	57,605.00	1
53	湖北交投荆潜高速公路有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市汉阳区	高速公路建设管理		100.00	100.00		1
54	湖北白洋长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北宜昌	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	5,550.00	1
55	湖北石首长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北石首	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	107,194.00	1
56	湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北黄冈	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	50,059.00	1
57	湖北武穴长江公路大桥有限公司	二级	1	湖北黄冈	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	44,724.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
58	湖北交投洪监高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	196,819.36	1
59	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	6,101.25	1
60	湖北交投谷竹高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	500.00	100.00	100.00	500.00	1
61	湖北交投武红高速公路有限公司	二级	1	湖北黄冈	湖北黄冈	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	9,331.50	1
62	湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	7,078.60	1
63	湖北交投江陵长江大桥有限公司	二级	1	湖北荆州	武汉市江岸区	高速公路建设管理	10,000.00	100.00	100.00	7,690.00	1
64	湖北交投十巫北高速公路有限公司	二级	1	湖北十堰	湖北十堰	高速公路建设管理	3,030.00	100.00	100.00	492.20	1
65	湖北交投武松高速公路有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市江岸区	高速公路建设管理	7,970.00	100.00	100.00	7,970.00	1
66	湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	二级	1	湖北宜昌	武汉市汉阳区	高速公路建设管理	500.00	100.00	100.00	500.00	1
67	湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	二级	1	湖北武汉	武汉市蔡甸经济开发区	高速公路建设管理	500.00	100.00	100.00	500.00	1
68	湖北交投鄂西高速公路建设管理有限公司	二级	1	湖北恩施	武汉市汉阳区	高速公路建设管理		100.00	100.00		1
69	湖北交投紫云铁路有限公司	二级	1	湖北宜昌	湖北宜昌	铁路建设与运营	50,000.00	86.55	86.55	64,335.00	1
70	湖北交投利咸高速公路有限公司	二级	1	湖北恩施	湖北恩施	交通基础设施建设与运营	9,990.00	100.00	100.00	6,140.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	湖北楚天智能交通股份有限公司	37.64	37.64	161,011.59	58,051.31	二级	最大控股股东

(三) 直接或通过其他子公司间接持有被投资单位半数以上股权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	交投佰仕德 (宜昌) 健康环保产业投资中心 (有限合伙)	82.36	9,882.75	结构化主体, 本年度丧失对基金管理人的控制权
2	交投汉江 (襄阳) 健康成长产业投资中心 (有限合伙)	59.00	26,845.00	结构化主体, 本年度丧失对基金管理人的控制权
3	恩施市恩高芳华初级中学	51.00	100.00	非营利组织, 不能带来可变回报
4	咸丰县和美小学	51.00	25.50	非营利组织, 不能带来可变回报

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北楚天智能交通股份有限公司少数股东	62.36	461,589,320.63	70,283,845.73	4,363,837,733.69
2	交投嘉华 (宜昌) 城市发展有限公司	50.00	-5,735,613.30		741,017,644.23
3	湖北交投襄阳文旅发展有限公司	49.00	-14,870,120.28		467,570,497.88
4	交投 (襄阳) 健康产业发展有限公司	40.00	108,809.19		200,108,809.19
5	十堰市交通投资有限公司	7.62			140,259,059.08
6	中铁十一局集团有限公司	20.00	-20,754,029.08		131,633,851.62
7	香港福德路桥投资有限公司	49.00		79,336,016.42	122,500,000.00

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
8	湖北交投海陆景随州置业开发有限公司	51.00	12,260,556.15		26,029,674.35
9	湖北楚天鄂东高速公路有限公司	10.00	984,500.32		5,916,926.69
10	湖北楚天石化能源发展有限公司	49.00	4,341.72		2,944,341.72
11	宜都交投金纬房地产开发有限公司	45.00	-5,512,747.05		4,170,054.11

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
湖北楚天石化能源发展有限公司	51.00	6,008,860.66	8,860.66	新设成立
湖北楚照能源管理有限责任公司	100.00	60,018,406.34	18,406.34	新设成立
河南省豫南高速投资有限公司	100.00	511,128,836.68	-41,201,418.23	收购兼并
湖北交投高速公路运营集团有限公司	100.00	566,324,271.58		新设成立
湖北交投临港物流中心有限公司	100.00	2,000,000.00		新设成立
交投(襄阳)健康产业发展有限公司	60.00	500,272,022.97	272,022.97	新设成立
湖北孝感空港置业有限公司	100.00	49,901,865.58	-98,134.42	新设成立
湖北泰昇房地产开发有限公司	100.00	29,968,576.06	-31,423.94	新设成立
湖北兆泰房地产开发有限公司	100.00	29,972,117.30	-27,882.70	新设成立
湖北交投鄂州产城开发有限公司	100.00	196,520,177.20	-3,479,822.80	新设成立
武汉长江绿创开发建设有限公司	80.00	98,366,352.42	-1,633,647.58	新设成立
湖北依人行国际旅行社有限公司	100.00	2,241,378.50	241,378.50	新设成立
中南勘察设计院集团武汉有限公司	84.04	243,285.08	243,285.08	新设成立
湖北交投十巫北高速公路有限公司	100.00	36,337,000.00		新设成立

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
湖北交投江陵长江大桥有限公司	100.00	100,000,000.00		新设成立
湖北交投武松高速公路有限公司	100.00	79,700,000.00		新设成立
湖北交投利咸高速公路有限公司	100.00	99,900,000.00		新设成立

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	湖北交投莱克现代农业科技有限公司	湖北潜江	农业	51.00	注1: 无控制权
2	武汉东临港物资有限公司	湖北鄂州	港口服务	90.00	注2: 股权划转
3	湖北长江三江港港口开发有限公司	湖北鄂州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
4	湖北交投洪湖港有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
5	松滋金港交通发展有限公司	湖北荆州	港口服务	80.00	注2: 股权划转
6	湖北交投李埠港有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
7	荆州港务集团公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
8	荆州港车阳河港务有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
9	荆州港机厂	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
10	荆州港客运旅游总公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
11	荆州港柳林港务公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
12	荆州港商务调度中心	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
13	荆州港盐卡集装箱有限公司	湖北荆州	港口服务	54.14	注2: 股权划转
14	荆州港亿钧码头有限公司	湖北荆州	港口服务	66.66	注2: 股权划转
15	荆州港盐卡二期码头建设有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
16	荆州港盐卡三期码头建设有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注2: 股权划转
17	荆州中理外轮理货有限责任公司	湖北荆州	港口服务	84.00	注2: 股权划转

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	未纳入合并范围原因
18	荆州港瑞楚物流有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注 2: 股权划转
19	荆州港兴楚物流有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注 2: 股权划转
20	荆州港冠楚港机工程有限公司	湖北荆州	港口服务	100.00	注 2: 股权划转
21	湖北交投宜都港有限公司	湖北宜昌	港口服务	100.00	注 2: 股权划转

注 1: 丧失控制权系指湖北交投莱克现代农业科技有限公司生产经营决策由该公司股东湖北莱克现代农业科技发展有限公司控制, 本年度不再纳入合并范围。

注 2: 股权划转系指根据 2021 年 5 月 17 日湖北省人民政府《关于印发湖北省港口资源整合工作方案的通知》(鄂政发[2021]14 号)文, 按照“资产整合+业务重组”的方式, 以武汉港航发展集团有限公司为主体, 并将其更名为湖北港口集团有限公司(以下简称港口集团), 将省属国企及长江、汉江沿线市(州)的国有港口资产整合进入港口集团。相关市(州)人民政府按照划转基准日 2020 年 12 月 31 日账面价值并入港口集团。

2021 年 6 月 29 日, 本公司与港口集团签订国有资产划转协议, 约定以 2020 年 12 月 31 日为划转基准日, 将本公司所属国有港口资产划转至港口集团, 注 2 公司系划出本公司, 本年度不再纳入合并范围的港口资产公司。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”“期初”系指 2021 年 1 月 1 日, “年末”“期末”系指 2021 年 12 月 31 日, “本年”“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。除另有注明外, 本财务报表附注货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	176,692.36	264,081.91
银行存款	10,100,077,339.70	10,409,864,679.51
其他货币资金	16,525,992,314.31	18,958,121,359.21
合计	26,626,246,346.37	29,368,250,120.63
其中: 存放在境外的款项总额	43,024,866.29	32,424,141.14

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
法定存款准备金	579,033,617.94	1,028,468,966.44
银行承兑汇票保证金	358,850,266.94	219,594,627.55
商品房按揭保证金	113,968,869.09	49,289,875.95
履约保证金	110,315,928.82	44,280,578.95
土地复垦费用	49,179,800.00	49,179,800.00
账户冻结资金	34,177,997.78	
诉讼冻结资金	4,702,280.25	
开工预付款保证金	328,577.99	6,956,595.40
信用证保证金	201,192.04	38,795,768.21
用于担保的定期存款或通知存款	200,000.00	
保函保证金	86,801.29	1,064,136.12
ETC 质保金	51,000.00	
信托计划保证金		30,499,000.00
借款保证金		8,043,930.68
合计	1,251,096,332.14	1,476,173,279.30

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,567,949.46	439,967,864.37
其中：债务工具投资	23,430,162.78	9,932,272.71
其他	22,137,786.68	430,035,591.66
合计	45,567,949.46	439,967,864.37

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	355,103,376.51	6,693,604.07	348,409,772.44
商业承兑汇票	42,475,592.60	800,144.53	41,675,448.07
合计	397,578,969.11	7,493,748.60	390,085,220.51

(续表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	82,753,453.75		82,753,453.75
商业承兑汇票	15,902,132.17		15,902,132.17

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	98,655,585.92		98,655,585.92

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	397,578,969.11	100.00	7,493,748.60	1.88	390,085,220.51
合计	397,578,969.11	—	7,493,748.60	1.88	390,085,220.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	98,655,585.92	100.00			98,655,585.92
合计	98,655,585.92	—			98,655,585.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	42,475,592.60	800,144.53	1.88
银行承兑汇票	355,103,376.51	6,693,604.07	1.88
合计	397,578,969.11	7,493,748.60	1.88

(续表)

名称	年初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	15,902,132.17		
银行承兑汇票	82,753,453.75		
合计	98,655,585.92		

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据		7,493,748.60				7,493,748.60
合计		7,493,748.60				7,493,748.60

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	38,818,428.79
合计	38,818,428.79

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	389,239,673.77	16,994,263.38
商业承兑汇票		37,390,000.00
合计	389,239,673.77	54,384,263.38

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	229,748.32
合计	229,748.32

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,006,095.14	0.09	10,006,095.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,310,328,709.73	99.91	212,531,487.72	1.88	11,097,797,222.01
其中:					
组合 1	4,313,427,706.07	38.10	212,531,487.72	4.93	4,100,896,218.35
组合 2	6,996,901,003.66	61.81			6,996,901,003.66
合计	11,320,334,804.87	—	222,537,582.86	—	11,097,797,222.01

(续表)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,253,348.79	0.24	22,253,348.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,188,458,514.75	99.76	174,466,066.48	1.90	9,013,992,448.27
其中:					
组合 1	3,736,846,963.19	40.57	174,466,066.48	4.67	3,562,380,896.71
组合 2	5,451,611,551.56	59.19			5,451,611,551.56
合计	9,210,711,863.54	—	196,719,415.27	—	9,013,992,448.27

2. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,147,163,752.17	8,280,571,085.56
1-2 年	787,636,634.52	686,945,652.04
2-3 年	310,444,564.35	95,403,806.92
3-4 年	33,812,527.82	67,579,219.97
4-5 年	22,740,100.02	41,487,151.13
5 年以上	18,537,225.99	38,724,947.92
小计	11,320,334,804.87	9,210,711,863.54
减: 坏账准备	222,537,582.86	196,719,415.27
合计	11,097,797,222.01	9,013,992,448.27

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉双驰贸易有限公司	3,909,967.00	3,909,967.00	100.00	收回可能性很小
湖北京通投资管理有限公司	2,071,826.25	2,071,826.25	100.00	收回可能性很小
湖北远东卓越影视传媒有限公司	627,000.00	627,000.00	100.00	债务人已注销
茂名市金瑞粮油贸易有限公司	597,800.00	597,800.00	100.00	收回可能性很小
湖北省羊肚菌农业科技有限公司	495,060.00	495,060.00	100.00	收回可能性很小
武汉良品广告有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉伟润农产品有限公司	383,964.65	383,964.65	100.00	收回可能性很小
湖北远东卓越影视传媒有限公司	255,000.00	255,000.00	100.00	债务人已注销
湖北金三甲广告营销有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回
枣潜高速公路第七标段项目经理部	196,433.00	196,433.00	100.00	收回可能性很小
北京玫瑰石广告有限公司	174,999.86	174,999.86	100.00	预计无法收回
江北高速公路绿化工程华赣景观建设集团股份有限公司项目经理部	168,210.00	168,210.00	100.00	收回可能性很小
武汉海智纳广告有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	债务人已注销
宜昌市天天广告有限责任公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌祥和广告有限公司	55,000.08	55,000.08	100.00	预计无法收回
荆州百盛传媒有限公司	40,833.31	40,833.31	100.00	预计无法收回
湖南东文广告装饰有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
湖北正宏广告有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
湖北希亿欧建设工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
湖北楚云工贸有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
湖北天发广告有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十一局集团有限公司宜昌紫云地方铁路工程项目经理部	6,000.99	6,000.99	100.00	收回可能性很小
合计	10,006,095.14	10,006,095.14	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
集团外关联方应收款项	68,608,872.65	0.79	541,446.35
交通板块应收款项	262,336,875.86	2.46	6,444,943.27
地产板块应收款项	435,312.20		
其他单位应收款项	3,982,046,645.36	5.16	205,545,098.10
合计	4,313,427,706.07	—	212,531,487.72

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
集团外关联方应收款项			
交通板块应收款项	462,700,246.64	1.85	8,565,273.53
地产板块应收款项	2,698,591.60		
其他单位应收款项	3,271,448,124.95	5.07	165,900,792.94
合计	3,736,846,963.19	—	174,466,066.47

(2) 组合 2

组合名称	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
其他有收款保证的应收款项	6,996,901,003.66		
合计	6,996,901,003.66	—	

(续表)

组合名称	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
其他有收款保证的应收款项	5,451,611,551.56		
合计	5,451,611,551.56	—	

5. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备的应收账款	22,253,348.79	180,000.00	-12,427,253.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,466,066.48	40,949,752.21	
合计	196,719,415.27	41,129,752.21	-12,427,253.65

(续表)

类别	本年变动金额		年末余额
	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款			10,006,095.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		-2,884,330.97	212,531,487.72
合计		-2,884,330.97	222,537,582.86

6. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川河森天运股份有限公司	4,900,000.00	11,371,790.72	签订三方协议
武汉汉光公路运输有限公司	936,127.93	936,127.93	收回
包车款	119,335.00	119,335.00	收回
合计	5,955,462.93	12,427,253.65	—

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省财政厅	4,787,716,642.06	42.29	
湖北省高速联网收费中心	444,140,978.03	3.92	
中建钢构武汉有限公司	217,700,410.45	1.92	566,021.07
中铁大桥局集团第六工程有限公司	149,937,337.70	1.32	389,837.08
山西耀光煤电有限责任公司	127,934,479.93	1.13	281,455.86
合计	5,727,429,848.17	—	1,237,314.01

(五) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	143,667,150.10	1,126,815.53
合计	143,667,150.10	1,126,815.53

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,801,086,358.07	90.30	
1-2年	47,423,831.88	2.38	
2-3年	49,736,954.95	2.49	
3年以上	96,320,374.95	4.83	312,540.00
合计	1,994,567,519.85	—	312,540.00

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,808,224,476.01	50.70	
1-2 年	464,692,584.42	13.03	
2-3 年	395,775,871.84	11.10	
3 年以上	897,864,952.11	25.17	
合计	3,566,557,884.38	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
湖北交投当远铁路有限公司	中铁十一局集团有限公司	24,594,409.36	3 年以上	未达到合同约定结算预付款条件
湖北交投当远铁路有限公司	中铁十一局集团有限公司	23,000,000.00	2-3 年	未达到合同约定结算预付款条件
湖北交投集团有限公司	中交第二航务工程局有限公司襄阳绕城高速公路南段联合体二分部	19,078,906.00	3 年以上	未达到合同约定结算预付款条件
湖北交投当远铁路有限公司	中交第一公路工程局有限公司	16,694,115.19	2-3 年	未达到合同约定结算预付款条件
湖北交投当远铁路有限公司	中铁二十局集团有限公司当远铁路第一标段项目经理部	13,153,890.00	3 年以上	未达到合同约定结算预付款条件
湖北长江路桥有限公司	中建科工集团有限公司	7,067,363.54	1-2 年	未达到合同约定结算预付款条件
湖北长江路桥有限公司	SKC CONSTRUCTION SOLE CO., LTD	6,939,209.71	1-2 年	未达到合同约定结算预付款条件
湖北交投紫云铁路有限公司	浙江精工钢结构集团有限公司	6,750,000.00	3 年以上	未达到合同约定结算预付款条件
	合计	117,277,893.80	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉市土地交易中心	434,390,000.00	21.78	
襄阳市公共资源交易中心	357,740,000.00	17.94	
新钢国际贸易有限公司	85,606,487.17	4.29	
中铁十一局集团有限公司	78,520,969.36	3.94	
陕西延长石油集团山西销售有限公司	65,432,639.15	3.28	
合计	1,021,690,095.68	—	

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	111,126,070.80	
其他应收款项	4,369,864,780.77	5,568,851,445.97
合计	4,480,990,851.57	5,568,851,445.97

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利			—	—
其中：(1) 松滋金港交通发展有限公司	103,871,037.02		未支付	公司经营正常未发生减值迹象
(2) 荆州港洪湖港务有限公司	4,166,259.22		未支付	公司经营正常未发生减值迹象
(3) 荆州港李埠港务有限公司	2,838,324.18		未支付	公司经营正常未发生减值迹象
(4) 麻城交投碧桂园房地产开发有限公司	250,450.38		未支付	公司经营正常未发生减值迹象
合计	111,126,070.80		—	—

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	159,946,088.41	3.44	156,683,286.61	97.96	3,262,801.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,490,059,398.41	96.56	123,457,419.44	2.75	4,366,601,978.97
其中：组合 1	3,901,086,235.68	83.89	123,457,419.44	3.16	3,777,628,816.24
组合 2	588,973,162.73	12.67			588,973,162.73
合计	4,650,005,486.82	—	280,140,706.05	—	4,369,864,780.77

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	194,410,952.76	3.33	171,351,948.34	0.88	23,059,004.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,643,916,838.05	96.67	98,124,396.50	1.74	5,545,792,441.55
其中：组合 1	4,961,988,142.14	84.99	98,124,396.50	1.98	4,863,863,745.64
组合 2	681,928,695.91	11.68			681,928,695.91
合计	5,838,327,790.81	——	269,476,344.84	——	5,568,851,445.97

(2) 按账龄披露其他应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,369,089,950.07	3,068,929,281.81
1-2 年	1,458,695,749.43	796,735,802.63
2-3 年	820,578,530.01	519,139,358.62
3-4 年	301,720,947.33	668,937,962.85
4-5 年	366,493,024.55	749,558,689.50
5 年以上	333,427,285.43	35,026,695.40
小计	4,650,005,486.82	5,838,327,790.81
减：坏账准备	280,140,706.05	269,476,344.84
合计	4,369,864,780.77	5,568,851,445.97

(3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北交投四优钢科技有限公司	82,477,530.69	82,477,530.69	100.00	预计难以收回
湖北省交通运输厅京珠高速公路管理处	17,730,000.00	17,730,000.00	100.00	预计难以收回
湖北省交通运输厅汉十高速公路管理处	9,262,400.00	9,262,400.00	100.00	预计难以收回
金家墩客运服务有限公司	8,730,000.00	8,730,000.00	100.00	预计难以收回
江陵县鹤翔开发投资有限公司	8,110,009.00	6,488,007.20	80.00	预计难以收回
湖北省交通职工教育培训中心	7,150,220.06	7,150,220.06	100.00	预计难以收回
深圳普创信通科技有限公司	5,922,155.53	5,922,155.53	100.00	预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
荆州公路工程公司第八工程处	5,055,966.00	5,055,966.00	100.00	预计难以收回
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	5,028,572.00	3,390,772.00	67.43	预计难以收回
湖北省房地产投资集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计难以收回
深圳普创天信科技发展有限公司	3,001,954.97	3,001,954.97	100.00	预计难以收回
湖北省工程咨询公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
其他单位	1,477,280.16	1,474,280.16	100.00	预计难以收回
合计	159,946,088.41	156,683,286.61	——	——

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 组合 1

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府款项	1,204,043,493.94	0.06	727,726.87
应收押金保证金	10,218,739.55	5.97	609,693.81
预存款	30,852.93		
其他单位的往来款	2,686,793,149.26	4.55	122,119,998.76
合计	3,901,086,235.68	——	123,457,419.44

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	金额
应收政府款项	1,651,255,904.93	0.04	702,383.73
应收押金保证金	11,306,527.30	7.45	842,172.74
预存款	19,557.33		
其他单位的往来款	3,299,406,152.58	2.93	96,579,840.03
合计	4,961,988,142.14	——	98,124,396.50

2) 组合 2

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
职工备用金	163,549,953.97		
社会保险费及公积金	3,594,252.16		
其他有收款保证的其他应收款项	421,828,956.60		
合计	588,973,162.73		

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
职工备用金	129,231,863.94		
社会保险费及公积金	3,979,641.87		
其他有收款保证的其他应收款项	548,717,190.10		
合计	681,928,695.91	—	

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	75,280,846.32	22,843,550.18	171,351,948.34	269,476,344.84
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	20,093,259.54	5,239,763.40	-7,780,296.47	17,552,726.47
本年转回			6,888,365.26	6,888,365.26
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	95,374,105.86	28,083,313.58	156,683,286.61	280,140,706.05

(6) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	678,236,445.91	4,965,680,392.14	194,410,952.76	5,838,327,790.81
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	-118,566,061.68	-1,035,291,377.96	-34,464,864.35	-1,188,322,303.99
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	559,670,384.23	3,930,389,014.18	159,946,088.41	4,650,005,486.82

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉盛泰房地产开发有限公司	单位往来款	11,999,765.57	1-2 年	0.26	22,298,710.08
		60,228,527.06	2-3 年	1.30	
		104,881,897.48	3-4 年	2.26	
中交第二航务工程局有限公司	单位往来款	87,605,678.43	2-3 年	1.88	8,886,362.01
武汉中建壹品招盈置业有限公司	单位往来款	60,298,739.20	1 年以内	1.30	741,674.49
五峰土家族自治县人民政府	单位往来款	57,331,950.00	1 年以内	1.23	
中铁二十三局湖北江南高速公路一期项目部	代垫款	47,476,348.19	1 年以内	1.02	
合计	——	429,822,905.93	——	——	31,926,746.58

(八) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购		1,400,000,000.00
小计		1,400,000,000.00
减: 减值准备		362,383.03
合计		1,399,637,616.97

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,811,204.36	22,888,051.23	245,923,153.13
自制半成品及在产品	17,385,577,730.73	1,903,563.36	17,383,674,167.37
其中：开发成本	17,377,704,546.93		17,377,704,546.93
库存商品（产成品）	861,984,158.31	5,166,697.86	856,817,460.45
其中：开发产品	470,155,660.78		470,155,660.78
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,615,351.52	302,572.55	4,312,778.97
合同履约成本	204,275,906.95		204,275,906.95
消耗性生物资产	7,661,688.60		7,661,688.60
其他	4,725,646,287.57	2,846,401.60	4,722,799,885.97
其中：尚未开发的土地储备	3,893,721,501.87		3,893,721,501.87
合计	23,458,572,328.04	33,107,286.60	23,425,465,041.44

(续表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	249,039,130.19	18,160,456.28	230,878,673.91
自制半成品及在产品	12,850,311,567.06	5,404,327.07	12,844,907,239.99
其中：开发成本	12,830,295,715.97		12,830,295,715.97
库存商品（产成品）	368,915,226.30	6,397,018.99	362,518,207.31
其中：开发产品	59,725,379.57		59,725,379.57
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,869,583.19	1,583,200.55	5,286,382.64
合同履约成本	343,687,500.40		343,687,500.40
消耗性生物资产	8,192,966.82		8,192,966.82
其他	2,211,431,355.90	1,325,611.08	2,210,105,744.82
其中：尚未开发的土地储备	2,010,473,801.45		2,010,473,801.45
合计	16,038,447,329.86	32,870,613.97	16,005,576,715.89

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团房地产企业土地储备 23 宗，土地面积 1,588,807.85 m²，土地出让金 365,543.97 万元，年末余额 389,372.15 万元。

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款及项目质量保证金	3,282,034,444.53	37,892,964.47	3,244,141,480.06
合计	3,282,034,444.53	37,892,964.47	3,244,141,480.06

(续表)

项目	年初额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款及项目质量保证金	3,159,859,640.73	10,915,930.34	3,148,943,710.39
合计	3,159,859,640.73	10,915,930.34	3,148,943,710.39

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回
未结算工程款及项目质量保证金	10,915,930.34	26,977,034.13	
合计	10,915,930.34	26,977,034.13	

(续表)

项目	本年转销/核销	年末余额	原因
未结算工程款及项目质量保证金		37,892,964.47	
合计		37,892,964.47	

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	487,273,258.97	624,224,363.98
减免税款	267,963,379.27	179,320,932.50
预缴税金	9,535,165.31	14,980,954.01
其他	921,732.82	52,332.51
合计	765,693,536.37	818,578,583.00

(十二) 发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
中长期贷款		243,520,000.00
贷款和垫款总额		243,520,000.00
减：贷款减值准备		6,088,000.00
贷款和垫款净额		237,432,000.00

(十三) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
企业债券		20,000,000.00
同业存单		398,265,511.11
债权投资合计		418,265,511.11
减：资产减值准备		131,304.66
债权投资净额		418,134,206.45

(十四) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现率 区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	75,868,190.10		75,868,190.10	4.18-10.44
其中：未实现 融资收益	-55,686,705.06		-55,686,705.06	
其他	702,497,867.31	568,874,925.72	133,622,941.59	
合计	778,366,057.41	568,874,925.72	209,491,131.69	—

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
其他	702,497,867.31	568,874,925.72	133,622,941.59
合计	702,497,867.31	568,874,925.72	133,622,941.59

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	11,883,671.82	-11,883,671.82		
对联营企业投资	9,474,085,546.13	2,400,604,306.08	402,344,674.15	11,472,345,178.06
小计	9,485,969,217.95	2,388,720,634.26	402,344,674.15	11,472,345,178.06
减：长期股权投资减值准备	4,110,210.00		1,610,210.00	2,500,000.00
合计	9,481,859,007.95	2,388,720,634.26	400,734,464.15	11,469,845,178.06

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	账面余额						宣告发放现金股利或利润
		年初余额	本年增减变动			其他权益变动	其他综合收益调整	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
一、合营企业	25,000,000.00	11,883,671.82			-12,316,587.13			
湖北交投仙桃城市发展有限公司	25,000,000.00	11,883,671.82			-12,316,587.13			
二、联营企业	8,293,286,139.59	9,474,085,546.13	1,470,190,100.00	8,305,000.00	885,481,240.96	-33,991,634.24	12,625,950.87	327,130,815.66
广西福斯派环保科技有限公司	69,000,000.00	65,903,876.48			839,883.02			
武汉腾路智行科技有限公司	2,333,333.00	2,187,518.21			56,683.75			
湖北银行股份有限公司	4,133,993,960.64	5,514,053,649.62			344,154,638.62	-32,749,951.27		94,014,881.87

被投资单位	投资成本	年初余额	账面余额					宣告发放现金股利或利润
			本年增减变动					
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
湖北国际物流机场有限公司	882,000,000.00	827,555,290.42	49,000,000.00		-11,138,030.84			
长江财产保险股份有限公司	666,979,500.00	233,361,746.78	400,000,000.00		-44,256,397.57	-1,246,282.97		
葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司	207,000,000.00	741,111,387.54			173,088,214.50	4,600.00	138,000,000.00	
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	38,390,000.00	380,232,631.82			40,996,192.86		86,428.38	
湖北国科量子通信网络有限公司	2,500,000.00	1,800,375.04			-716,283.93			
湖北省铁路发展基金有限责任公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		-117,012.86			
江西赣鄂皖路桥投资有限公司	15,000,000.00	24,468,202.07			9,951,456.61		3,437,500.00	
湖北交旅文化旅游发展有限公司	2,450,000.00	599,833.15	2,450,000.00				1,850,166.85	
湖北交投海陆景汉阳置业有限公司	45,000,000.00	222,327,833.83			3,195,207.31		47,815,020.00	
襄阳华侨城文旅发展有限公司	980,000,000.00	1,143,978,436.28			205,881,104.69			
武汉中建壹品招盈置业有限公司	3,000,000.00	1,665,895.81			2,370,526.23			
武汉中建壹品招利置业有限公司	3,000,000.00	995,090.96			46,887.91			
麻城交投碧桂园房地产开发有限公司	24,500,000.00	26,456,828.60			2,448,797.89		4,306,702.19	
黄冈交投碧盛房地产开发有限公司	24,500,000.00	14,725,167.40	2,000,000.00		-3,293,894.48			

被投资单位	投资成本	账面余额							
		年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整			
浠水交投碧胜房地产开发有限公司	24,500,000.00	15,528,111.38			20,094,232.09				
石首市交投碧桂园房地产开发有限公司	24,500,000.00	18,397,051.93			23,211,100.57				
松滋市交投碧桂园房地产开发有限公司	24,500,000.00	33,366,171.80			17,035,778.55				
恩施交投碧桂园房地产开发有限公司	24,500,000.00	76,523,982.07			31,551,446.51				
恩施云卧丹霞置业有限公司	24,500,000.00	57,713,609.51			25,485,857.06				
湖北公路智能养护科技股份有限公司	5,000,000.00	2,882,118.38			-537,732.65				
湖北省黄黄高速公路管理处加油站	610,210.00	610,210.00							
武汉纬理系统技术有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00					
湖北高速公路经营有限责任公司	37,984,035.95	59,285,527.05			45,132,585.12				39,556,711.60
湖北交投莱克现代农业科技有限公司	19,190,100.00		19,190,100.00					10,689,355.64	
湖北交投四优钢铁有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00							
荆州中元钢材有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00					
恩施市恩高芳华初级中学	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00					
咸丰县和美小学	255,000.00	255,000.00		255,000.00					

被投资单位	投资成本	账面余额						宣告发放现金股利或利润
		年初余额		本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
合计	8,318,286,139.59	9,485,969,217.95	1,470,190,100.00	8,305,000.00	873,164,653.83	-33,991,634.24	12,625,950.87	327,130,815.66

(续表)

被投资单位	账面余额		减值准备				账面净额	
	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额	年初净额	年末净额
	其他							
一、合营企业	432,915.31						11,883,671.82	
湖北交投仙桃城市发展有限公司	432,915.31						11,883,671.82	
二、联营企业	-610,210.00	11,472,345,178.06	4,110,210.00		1,610,210.00	2,500,000.00	9,469,975,336.13	11,469,845,178.06
广西福斯派环保科技有限公司		66,743,759.50					65,903,876.48	66,743,759.50
武汉腾路智行科技有限公司		2,244,201.96					2,187,518.21	2,244,201.96
湖北银行股份有限公司		5,731,443,455.10					5,514,053,649.62	5,731,443,455.10
湖北国际物流机场有限公司		865,417,259.58					827,555,290.42	865,417,259.58
长江财产保险股份有限公司		587,859,066.24					233,361,746.78	587,859,066.24
葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司		776,204,202.04					741,111,387.54	776,204,202.04
湖北鄂东长江公路大桥有限公司		421,315,253.06					380,232,631.82	421,315,253.06
湖北科量子通信网络有限公司		1,084,091.11					1,800,375.04	1,084,091.11

湖北交通投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	账面余额		减值准备				账面净额	
	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额	年初净额	年末净额
	其他							
湖北省铁路发展基金有限责任公司		999,882,987.14						999,882,987.14
江西赣鄂皖路桥投资有限公司		30,982,158.68					24,468,202.07	30,982,158.68
湖北文化旅游发展有限公司						599,833.15		
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司		177,708,021.14				222,327,833.83		177,708,021.14
襄阳华侨城文旅发展有限公司		1,349,859,540.97				1,143,978,436.28		1,349,859,540.97
武汉中建壹品招盈置业有限公司		4,036,422.04				1,665,895.81		4,036,422.04
武汉中建壹品招利置业有限公司		1,041,978.87				995,090.96		1,041,978.87
麻城交投碧桂园房地产开发有限公司		24,598,924.30				26,456,828.60		24,598,924.30
黄冈交投碧盛房地产开发有限公司		13,431,272.92				14,725,167.40		13,431,272.92
浠水交投碧胜房地产开发有限公司		35,622,343.47				15,528,111.38		35,622,343.47
石首市交投碧桂园房地产开发有限公司		41,608,152.50				18,397,051.93		41,608,152.50
松滋市交投碧桂园房地产开发有限公司		50,401,950.35				33,366,171.80		50,401,950.35
恩施交投碧桂园房地产开发有限公司		108,075,428.58				76,523,982.07		108,075,428.58
恩施云卧丹霞置业有限公司		83,199,466.57				57,713,609.51		83,199,466.57

被投资单位	账面余额		减值准备					账面净额	
	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额	年初净额	年末净额	
	其他								
湖北公路智能养护科技股份有限公司		2,344,385.73					2,882,118.38	2,344,385.73	
湖北省黄黄高速公路管理处加油站	-610,210.00		610,210.00		610,210.00				
武汉烽理系统技术有限公司						3,600,000.00			
湖北高速公路经营有限责任公司		64,861,400.57					59,285,527.05	64,861,400.57	
湖北交投莱克现代农业科技有限公司		29,879,455.64						29,879,455.64	
湖北交投四优钢科技有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00						
荆州中元钢材有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00				
恩施市恩高芳华初级中学							1,000,000.00		
咸丰县和美小学							255,000.00		
合计	-177,294.69	11,472,345,178.06	4,110,210.00		1,610,210.00	2,500,000.00	9,481,859,007.95	11,469,845,178.06	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	湖北交投仙桃城市发展有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	770,951,639.90	478,753,361.62
非流动资产	610,366.77	333,515.35
资产合计	771,562,006.67	479,086,876.97
流动负债	772,427,837.28	455,319,533.32
非流动负债		
负债合计	772,427,837.28	455,319,533.32
净资产	-865,830.61	23,767,343.65
按持股比例计算的净资产份额		11,883,671.82
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值		11,883,671.82
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-932,271.19	-834,518.96
所得税费用		
净利润	-24,633,174.26	-834,518.96
其他综合收益		
综合收益总额	-24,633,174.26	-834,518.96
本期收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额			
	湖北银行股份有限公司	湖北国际物流机场有限公司	长江财产保险股份有限公司	葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司
流动资产	68,290,949,396.68	700,311,343.59	1,896,358,914.54	1,285,348,596.43
非流动资产	282,061,266,560.60	7,493,492,251.16	577,851,106.87	2,426,997,349.19
资产合计	350,352,215,957.28	8,193,803,594.75	2,474,210,021.41	3,712,345,945.62
流动负债	273,393,387,554.90	439,987,473.74	390,162,104.12	193,309,205.42
非流动负债	48,972,021,555.56	4,810,220,000.00	1,163,605,658.73	144,235,861.71
负债合计	322,365,409,110.46	5,250,207,473.74	1,553,767,762.85	337,545,067.13
净资产	27,986,806,846.82	2,943,596,121.01	920,442,258.56	3,374,800,878.49
按持股比例计算的净资产份额	5,731,443,455.10	865,417,259.58	587,859,066.24	776,204,202.05
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	5,731,443,455.10	865,417,259.58	587,859,066.24	776,204,202.04
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	7,619,022,526.07		478,292,728.72	1,281,041,044.77

项目	本金额			
	湖北银行股份有限公司	湖北国际物流机场有限公司	长江财产保险股份有限公司	葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司
净利润	1,587,989,226.65	-37,884,458.64	-265,485,288.35	752,557,454.35
本期收到的来自联营企业的股利	94,014,881.87			138,000,000.00

(续表)

项目	本金额			
	湖北省铁路发展基金有限责任公司	湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	襄阳华侨城文旅发展有限公司	恩施交投碧桂园房地产开发有限公司
流动资产	1,400,157,099.78	1,542,185,899.72	3,971,551,971.00	847,114,766.76
非流动资产	37,840.71	208,843.40	4,696,691,921.00	83,989.05
资产合计	1,400,194,940.49	1,542,394,743.12	8,668,243,892.00	847,198,755.81
流动负债	1,072,539.16	1,147,488,029.48	3,303,290,507.00	626,636,656.67
非流动负债			2,610,137,995.00	
负债合计	1,072,539.16	1,147,488,029.48	5,913,428,502.00	626,636,656.67
净资产	1,399,122,401.33	394,906,713.64	2,754,815,390.00	220,562,099.14
按持股比例计算的净资产份额	999,882,987.14	177,708,021.14	1,349,859,540.97	108,075,428.58
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	999,882,987.14	177,708,021.14	1,349,859,540.97	108,075,428.58
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		8,083,249.59	2,568,750,489.70	614,287,983.93
净利润	-877,598.67	7,100,460.69	382,711,385.40	64,390,707.16
本期收到的来自联营企业的股利		47,815,020.00		

(续表)

项目	上年金额			
	湖北银行股份有限公司	湖北国际物流机场有限公司	长江财产保险股份有限公司	葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司
流动资产	71,925,318,861.73	2,899,062,103.18	1,331,629,635.12	1,207,090,022.66
非流动资产	233,040,154,686.23	4,387,728,802.77	751,459,384.23	2,571,564,959.59
资产合计	304,965,473,547.96	7,286,790,905.95	2,083,089,019.35	3,778,654,982.25
流动负债	241,884,900,196.50	95,200,326.30	445,325,031.68	408,272,523.51
非流动负债	36,874,533,891.52	4,210,110,000.00	1,041,531,533.36	148,159,034.60
负债合计	278,759,434,088.02	4,305,310,326.30	1,486,856,565.04	556,431,558.11
净资产	26,206,039,459.94	2,981,480,579.65	596,232,454.31	3,222,223,424.14
按持股比例计算的净资产份额	5,514,053,649.62	827,555,290.42	233,361,746.78	741,111,387.55
调整事项				
对合营企业权益投	5,514,053,649.62	827,555,290.42	233,361,746.78	741,111,387.54

项目	上年金额			
	湖北银行股份有限公司	湖北国际物流机场有限公司	长江财产保险股份有限公司	葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司
资产的账面价值				
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	7,817,815,578.60		651,527,607.77	1,215,121,257.96
净利润	1,576,262,555.59	-16,617,490.37	-132,828,952.78	718,683,772.03
本期收到的来自联营企业的股利	134,306,974.10			115,000,000.00

(续表)

项目	上年金额			
	湖北省铁路发展基金有限责任公司	湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	襄阳华侨城文旅发展有限公司	恩施交投碧桂园房地产开发有限公司
流动资产		1,674,502,426.57	5,293,068,911.74	1,263,383,171.23
非流动资产		214,072.87	2,872,567,736.62	113,427.14
资产合计		1,674,716,499.44	8,165,636,648.36	1,263,496,598.37
流动负债		1,180,654,646.49	3,817,585,777.28	1,107,325,206.39
非流动负债			2,013,401,001.13	
负债合计		1,180,654,646.49	5,830,986,778.41	1,107,325,206.39
净资产		494,061,852.95	2,334,649,869.95	156,171,391.98
按持股比例计算的净资产份额		222,327,833.83	1,143,978,436.28	76,523,982.07
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值		222,327,833.83	1,143,978,436.28	76,523,982.07
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		657,719,588.48	62,207,266.97	203,257,945.58
净利润		14,700,395.65	382,062,375.28	42,348,518.49
本期收到的来自联营企业的股利		63,000,000.00		

(十六) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
国开证券股份有限公司	914,477,359.08	914,477,359.08
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业(有限合伙)	56,792,323.72	47,970,237.01
广州市弘得信股权投资管理有限公司	49,968,399.64	50,566,560.73
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	43,428,604.04	41,602,593.75
灯塔财经信息有限公司	20,376,920.00	20,376,920.00

项目	年末余额	年初余额
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	13,447,960.00	19,121,960.00
宁波卓辉创胜股权投资合伙企业（有限合伙）	10,495,364.61	28,882,740.87
武汉烽理光电技术有限公司	4,662,708.65	
荆州港旺港港埠股份有限公司		4,424,534.69
金家墩客运站		770,000.00
其他	114,553.60	169,492,590.82
合计	1,113,764,193.34	1,297,685,496.95

2. 年末其他权益工具投资情况表

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国开证券股份有限公司		5,469,906.24			非交易性	
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）		17,283,047.47			非交易性	
广州市弘得信股权投资管理有限责任公司			31,600.36		非交易性	
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）			6,571,395.96		非交易性	
灯塔财经信息有限公司		5,376,920.00			非交易性	
宁波卓辉创胜股权投资合伙企业（有限合伙）		4,245,364.61			非交易性	
武汉烽理光电技术有限公司		1,062,708.65			非交易性	
合计	—	33,437,946.97	6,602,996.32	—	—	—

(十七) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交银国际信托有限公司	2,171,723,926.47	1,995,652,223.30
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,243,662,612.67	944,995,234.13
湖北省新动能发展投资基金合伙企业（有限合伙）	527,869,791.50	509,242,143.88
湖北省新动能优选基金合伙企业（有限合伙）	400,189,096.70	
湖北高质量发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	399,593,903.29	

交投汉江（襄阳）健康成长产业投资中心（有限合伙）	273,122,248.72	
交投佰仕德（宜昌）健康环保产业投资中心（有限合伙）	97,996,453.95	
国开思远（北京）投资基金有限公司	90,889,785.67	112,686,156.10
信托保障基金	39,003,679.62	20,000,000.00
合计	5,244,051,498.59	3,582,575,757.41

（十八）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	68,244,473.88	233,950,369.94	42,127,304.34	260,067,539.48
其中：房屋、建筑物	3,519,974.88	233,950,369.94		237,470,344.82
土地使用权	64,724,499.00		42,127,304.34	22,597,194.66
累计折旧（摊销）合计	36,502,861.62	6,317,612.38	37,753,288.86	5,067,185.14
其中：房屋、建筑物	1,747,440.96	2,905,215.52		4,652,656.48
土地使用权	34,755,420.66	3,412,396.86	37,753,288.86	414,528.66
账面净值合计	31,741,612.26	—	—	255,000,354.34
其中：房屋、建筑物	1,772,533.92	—	—	232,817,688.34
土地使用权	29,969,078.34	—	—	22,182,666.00
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	31,741,612.26	—	—	255,000,354.34
其中：房屋、建筑物	1,772,533.92	—	—	232,817,688.34
土地使用权	29,969,078.34	—	—	22,182,666.00

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
利川幼儿园	8,953,922.34	目前集中为业主办权证，利川幼儿园还未开始办理
合计	8,953,922.34	—

(十九) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	147,998,820,529.14	148,248,925,430.47
固定资产清理	216.30	4,124,418.68
合计	147,998,820,745.44	148,253,049,849.15

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	152,325,174,817.63	758,659,575.63	742,688,057.13	152,341,146,336.13
其中: 土地资产	17,349,672,383.50			17,349,672,383.50
房屋及建筑物	5,778,596,839.74	481,354,832.92	500,255,310.71	5,759,696,361.95
公路及构筑物	123,460,549,181.33			123,460,549,181.33
收费设施	991,120,301.80	79,189,456.86		1,070,309,758.66
安全设施	341,402,869.95	460,822.30		341,863,692.25
通信及监控设施	241,331,771.42	5,475,757.99	7,200.00	246,800,329.41
机器设备	1,977,775,507.51	101,881,634.31	204,822,555.87	1,874,834,585.95
运输工具	628,202,889.39	27,916,822.73	17,539,138.57	638,580,573.55
电子设备	311,262,122.01	7,028,480.65	4,796,494.59	313,494,108.07
办公设备	448,879,809.40	19,806,030.20	8,288,303.18	460,397,536.42
光伏设备	145,411,160.11			145,411,160.11
其他	650,969,981.47	35,545,737.67	6,979,054.21	679,536,664.93
二、累计折旧合计:	4,076,140,357.67	485,012,363.85	219,141,026.91	4,342,011,694.61
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,646,809,769.15	225,732,129.50	122,675,084.22	1,749,866,814.43
公路及构筑物	45,337,420.78	23,629,916.34		68,967,337.12
收费设施	152,611,352.80	54,785,449.54		207,396,802.34
安全设施	259,984,862.10	5,794,186.98		265,779,049.08
通信及监控设施	47,238,927.81	8,197,494.08	6,840.00	55,429,581.89
机器设备	339,343,222.92	52,960,842.63	65,769,251.65	326,534,813.90
运输工具	471,492,679.66	35,955,619.16	17,827,757.83	489,620,540.99
电子设备	199,012,625.49	8,663,742.57	2,939,236.51	204,737,131.55
办公设备	314,654,544.04	42,828,648.70	8,332,901.64	349,150,291.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
光伏设备	18,667,648.29	7,203,388.68		25,871,036.97
其他	580,987,304.63	19,260,945.67	1,589,955.06	598,658,295.24
三、固定资产账面净值合计	148,249,034,459.96	—	—	147,999,134,641.52
其中：土地资产	17,349,672,383.50	—	—	17,349,672,383.50
房屋及建筑物	4,131,787,070.59	—	—	4,009,829,547.52
公路及构筑物	123,415,211,760.55	—	—	123,391,581,844.21
收费设施	838,508,949.00	—	—	862,912,956.32
安全设施	81,418,007.85	—	—	76,084,643.17
通信及监控设施	194,092,843.61	—	—	191,370,747.52
机器设备	1,638,432,284.59	—	—	1,548,299,772.05
运输工具	156,710,209.73	—	—	148,960,032.56
电子设备	112,249,496.52	—	—	108,756,976.52
办公设备	134,225,265.36	—	—	111,247,245.32
光伏设备	126,743,511.82	—	—	119,540,123.14
其他	69,982,676.84	—	—	80,878,369.69
四、减值准备合计	109,029.49	410,165.78	205,082.89	314,112.38
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	51,382.97			51,382.97
公路及构筑物				
收费设施				
安全设施				
通信及监控设施				
机器设备		410,165.78	205,082.89	205,082.89
运输工具	57,646.52			57,646.52
电子设备				
办公设备				
光伏设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	148,248,925,430.47	—	—	147,998,820,529.14
其中：土地资产	17,349,672,383.50	—	—	17,349,672,383.50

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	4,131,735,687.62	—	—	4,009,778,164.55
公路及构筑物	123,415,211,760.55	—	—	123,391,581,844.21
收费设施	838,508,949.00	—	—	862,912,956.32
安全设施	81,418,007.85	—	—	76,084,643.17
通信及监控设施	194,092,843.61	—	—	191,370,747.52
机器设备	1,638,432,284.59	—	—	1,548,094,689.16
运输工具	156,652,563.21	—	—	148,902,386.04
电子设备	112,249,496.52	—	—	108,756,976.52
办公设备	134,225,265.36	—	—	111,247,245.32
光伏设备	126,743,511.82	—	—	119,540,123.14
其他	69,982,676.84	—	—	80,878,369.69

注：本集团政府还贷公路收费权已质押给金融机构用于借款，对应路段的公路及构筑物、土地资产属于受限资产。

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公设备	216.30		资产报废
汉十线双层罐改造资产		4,031,758.49	
40T 装卸桥		88,000.00	
6 台车辆评估费		4,660.19	
合计	216.30	4,124,418.68	—

3. 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
服务区及加油站房屋建筑物	234,407,936.34	划拨资产
学校房屋建筑物	246,947,163.58	未办理结算
利川简雅营销中心	6,247,990.51	目前集中为业主办权证，营销中心还未开始办理
龙船水乡服务大楼	2,008,416.58	历史遗留问题，待龙船水乡景区改造建设项目完工后统一办理
逸晴湾营销中心	5,613,648.83	在办理中
合计	495,225,155.84	—

(二十) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高速公路、港口码头等基础设施	105,827,037,386.76		105,827,037,386.76
工程物资			
合计	105,827,037,386.76		105,827,037,386.76

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高速公路、港口码头等基础设施	103,348,499,480.01		103,348,499,480.01
工程物资			
合计	103,348,499,480.01		103,348,499,480.01

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
谷竹高速	19,087,391,200.00	22,419,017,581.05	913,135,585.25			23,332,153,166.30
襄随高速公路	20,991,700,000.00	19,366,681,456.36	973,761,669.04			20,340,443,125.40
保康至宜昌高速公路	12,515,751,300.00	12,602,708,334.96	475,137,961.62			13,077,846,296.58
鄂西-恩来项目	7,869,311,287.00	8,488,025,615.43	114,741,327.96			8,602,766,943.39
郧县至十堰高速公路	6,479,397,900.00	8,057,420,538.54	388,569,399.54			8,445,989,938.08
十房高速公路	5,258,423,000.00	7,077,686,696.49	184,658,014.55			7,262,344,711.04
宜张高速	11,522,770,000.00	6,778,011,480.91	234,660,884.20			7,012,672,365.11
鄂西-建恩项目	7,969,950,000.00	6,431,452,926.34	520,352,389.70			6,951,805,316.04
鄂西-利万项目	5,242,392,668.00	5,354,615,628.64	175,438,930.06			5,530,054,558.70
当阳至远安支线铁路	3,927,200,000.00	342,073,306.95	852,821,113.20			1,194,894,420.15
随州东外环公路工程	819,630,000.00	518,370,797.08				518,370,797.08
宜昌紫云铁路项目	2,935,594,300.00	170,249,589.56	259,955,797.71			430,205,387.27
临江大道	896,146,780.00	369,932,791.81	26,862,763.12			396,795,554.93
疏港三路	758,602,433.00	350,282,538.36	22,354,432.16			372,636,970.52
三亚惠苑酒店	400,000,000.00	289,982,868.94	29,488.00			290,012,356.94
武当山互通		223,829,213.38	19,052,456.49			242,881,669.87
发展大道办公楼	408,562,800.00	252,398,636.08	65,114,676.58		75,297,394.00	242,215,918.66
母公司-涪水迎宾大道改扩建工程	183,273,044.00	185,787,168.00				185,787,168.00
荆州港观音寺港区江陵石化码头工程	831,729,000.00	82,933,709.02	104,328,338.46		8,220,635.30	179,041,412.18
合计	—	99,361,460,877.90	5,330,975,227.64		83,518,029.30	104,608,918,076.24

(续表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
谷竹高速	122.24	100.00	6,986,470,812.99	872,360,145.64	4.90	自筹及借款
襄随高速公路	96.90	96.90	6,337,811,541.44	995,128,306.17	4.41	自筹及借款
保康至宜昌高速公路	104.49	100.00	3,839,484,035.58	501,856,698.99	4.41	自筹及借款
鄂西-恩施项目	109.32	100.00	2,943,481,844.23	330,476,813.76	4.41	自筹及借款
郧县至十堰高速公路	130.35	100.00	2,420,665,676.57	321,392,392.56	4.90	自筹及借款
十房高速公路	138.11	100.00	2,288,318,322.18	246,156,345.26	4.41	自筹及借款
宣张高速	60.86	60.86	2,465,473,084.67	277,792,556.82	4.90	自筹及借款
鄂西-建恩项目	87.23	87.23	1,008,216,082.58	228,044,209.32	4.41	自筹及借款
鄂西-利万项目	105.49	100.00	1,632,131,677.55	206,053,083.29	4.41	自筹及借款
当阳至远安支线铁路	30.43	30.43	76,910,158.33	30,043,836.11	6.44	自筹及借款
随州东外环公路工程	63.24	63.24				募股资金
宜昌紫云铁路项目	14.65	91.96	350,062,571.79			自筹及贷款
临江大道	44.28	93.12	26,847,931.56	19,357,312.24	4.05	自筹及借款
疏港三路	49.12	46.17	48,353,642.43	17,230,141.22	4.05	自筹及借款
三亚惠苑酒店	72.50	72.50				自有资金
武当山互通		100.00	9,033,957.02	9,033,957.02	4.41	自筹及借款
发展大道办公楼	59.28	59.28	29,237,792.56			自筹
浠水迎宾大道改扩建工程	101.37	100.00				募股资金
荆州港观音寺港区江陵石化码头工程	21.53	21.53	4,572,196.85	1,325,626.43	5.39	自筹及借款
合计	—	—	30,467,071,328.33	4,056,251,424.83	—	—

(二十一) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	100,484,252.43	148,680,724.61	81,842,716.18	167,322,260.86
其中：土地	27,110,122.28			27,110,122.28
房屋及建筑物	62,347,517.83	91,595,836.61	64,430,443.60	89,512,910.84
运输设备	8,508,570.17	47,858,524.92	17,412,272.58	38,954,822.51
其他	2,518,042.15	9,226,363.08		11,744,405.23
累计折旧合计		45,113,680.76	2,734,053.70	42,379,627.06
其中：土地		2,461,268.00		2,461,268.00
房屋及建筑物		25,753,090.58	2,734,053.70	23,019,036.88
运输设备		10,793,116.73		10,793,116.73
其他		6,106,205.45		6,106,205.45
账面净值合计	100,484,252.43	---	---	124,942,633.80
其中：土地	27,110,122.28	---	---	24,648,854.28
房屋及建筑物	62,347,517.83	---	---	66,493,873.96
运输设备	8,508,570.17	---	---	28,161,705.78
其他	2,518,042.15	---	---	5,638,199.78
减值准备合计		---	---	
其中：土地	---	---	---	---
房屋及建筑物				
运输设备				
其他				
账面价值合计	100,484,252.43	---	---	124,942,633.80
其中：土地	27,110,122.28	---	---	24,648,854.28
房屋及建筑物	62,347,517.83	---	---	66,493,873.96
运输设备	8,508,570.17	---	---	28,161,705.78
其他	2,518,042.15	---	---	5,638,199.78

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	163,689,082,368.79	42,781,094,579.29	419,794,614.99	206,050,382,333.09
其中：软件	75,297,095.74	31,242,570.17	350.59	106,539,315.32
土地使用权	1,530,764,244.67	19,980,280,600.74	364,777,354.90	21,146,267,490.51
专利权	385,436.90	146,534.65		531,971.55

湖北交通投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非专利技术	27,577,261.69			27,577,261.69
商标权	108,262.14			108,262.14
特许权	69,510,869,056.71	12,746,099,836.22	55,016,909.50	82,201,951,983.43
其中：高速公路特许经营权	69,503,044,156.71	12,746,099,836.22	55,016,909.50	82,194,127,083.43
建设期高速公路项目	92,535,311,582.32	10,022,980,608.89		102,558,292,191.21
其他	8,769,428.62	344,428.62		9,113,857.24
二、累计摊销合计	9,070,247,811.34	2,197,209,630.22	35,427,645.69	11,232,029,795.87
其中：软件	49,815,858.91	7,341,763.15		57,157,622.06
土地使用权	189,927,873.67	483,567,309.17	35,427,645.69	638,067,537.15
专利权	83,511.35	81,104.18		164,615.53
非专利技术	26,680,015.93	189,500.46		26,869,516.39
商标权	66,897.19	21,287.76		88,184.95
特许权	8,801,985,254.65	1,705,697,333.70		10,507,682,588.35
其中：高速公路特许经营权	8,796,522,539.65	1,705,434,868.70		10,501,957,408.35
建设期高速公路项目				
其他	1,688,399.64	311,331.80		1,999,731.44
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
其中：高速公路特许经营权				
建设期高速公路项目				
其他				
四、账面价值合计	154,618,834,557.45	—	—	194,818,352,537.22
其中：软件	25,481,236.83	—	—	49,381,693.26
土地使用权	1,340,836,371.00	—	—	20,508,199,953.36

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权	301,925.55	—	—	367,356.02
非专利技术	897,245.76	—	—	707,745.30
商标权	41,364.95	—	—	20,077.19
特许权	60,708,883,802.06	—	—	71,694,269,395.08
其中：高速公路特许经营权	60,706,521,617.06	—	—	71,692,169,675.08
建设期高速公路项目	92,535,311,582.32	—	—	102,558,292,191.21
其他	7,081,028.98	—	—	7,114,125.80

注：本集团部分高速公路收费权已质押给金融机构用于借款，对应路段特许经营权属于受限资产。

2. 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
省国资委作价出资土地 271 宗	27,678,886,121.36	相关土地产权变更登记手续正在进行中
恩施欢乐栖谷	51,740,000.00	土地 2021 年 10 月 31 日交付，还在办理中
利川简雅营销中心	1,077,854.74	目前集中为业主办权证，营销中心还未开始办理
合计	27,731,703,976.10	—

（二十三）商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市三木智能技术有限公司	885,006,081.05			885,006,081.05
湖北景源旅游发展有限公司	35,717,870.07			35,717,870.07
利川市龙船水乡旅游开发有限公司	18,818,121.66			18,818,121.66
湖北荆港嘉瑞化工有限公司	14,655,515.39			14,655,515.39
恩施自治州恒通工贸有限公司	8,041,125.90			8,041,125.90
合计	962,238,714.07			962,238,714.07

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市三木智能 技术有限公司	885,006,081.05			885,006,081.05
湖北荆港嘉瑞化 工有限公司		14,655,515.39		14,655,515.39
合计	885,006,081.05	14,655,515.39		899,661,596.44

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销
高速公路中修项目	707,648,062.26	314,816,907.03	319,912,214.54
土地收储	394,596.32	115,450.73	510,047.05
服务区大修	146,982,918.93	74,206,896.57	46,862,400.05
租金及物业费	566,320.85	1,350,340.18	1,590,012.70
停车位使用费	12,447,475.83		448,557.72
办公场所等装修费	89,165,113.15	76,041,449.23	41,031,925.49
房屋租赁	1,217,938.03		1,217,938.03
服务区预缴税金	7,674,571.22		509,570.40
土地租赁款	17,974,411.50		790,084.08
车辆保险费	2,094,403.57	5,992,552.44	5,249,007.52
停工后借款利息	6,568,234.68		
停工后待摊支出	5,417,465.93		
其他	6,970,977.79	10,047,119.16	4,447,193.23
合计	1,005,122,490.06	482,570,715.34	422,568,950.81

(续表)

项目	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
高速公路中修项目		702,552,754.75	
土地收储			
服务区大修		174,327,415.45	
租金及物业费		326,648.33	
停车位使用费		11,998,918.11	
办公场所等装修费	2,751,731.19	121,422,905.70	处置子公司
房屋租赁			
服务区预缴税金		7,165,000.82	
土地租赁款		17,184,327.42	
车辆保险费		2,837,948.49	
停工后借款利息	6,568,234.68		结转费用
停工后待摊支出	5,417,465.93		结转费用

项目	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
其他	2,113.72	12,568,790.00	结转费用
合计	14,739,545.52	1,050,384,709.07	——

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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

项目	年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	87,449,467.14	372,044,793.54
暂估成本	21,737,559.08	86,950,236.32
可抵扣亏损	5,247,124.70	33,222,422.09
未实现内部销售损益抵销	3,693,182.29	14,772,729.16
固定资产折旧	3,648,290.17	14,593,160.68
使用权资产折旧	3,341,898.70	13,367,594.78
合计	125,117,522.08	534,950,936.57
递延所得税负债		
评估增值	20,013,373.59	99,142,821.80
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	6,885,739.32	27,968,040.73
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	2,786,448.29	18,576,321.93
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	134,090.36	536,361.44
合计	29,819,651.56	146,223,545.90

(续表)

项目	年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	120,133,150.54	562,401,129.14
可抵扣亏损	25,361,387.93	160,360,035.22
未实现内部销售损益抵销	2,368,793.40	9,991,981.47
固定资产折旧	3,284,010.69	13,136,042.76
计提养老保险	7,715,830.84	30,863,323.36
预计负债	32,032.18	128,128.70
金融工具公允价值变动	16,931.82	67,727.28
合计	158,912,137.40	776,948,367.93
递延所得税负债		

项目	年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
评估增值	21,606,611.98	106,648,077.55
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	4,571,795.59	18,287,182.37
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	3,009,086.31	20,060,575.40
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
合计	29,187,493.88	144,995,835.32

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
结算准备金	3,200,000,000.00	2,700,000,000.00
预付工程款	2,938,675,736.56	107,962,496.77
增值税期末留抵税额、待抵扣进项税	2,408,446,661.99	1,668,187,613.31
股权投资款	491,255,000.00	490,000,000.00
股权分置流通款	146,939,575.97	146,939,575.97
股权转让款	107,734,240.00	
委托贷款	138,000,000.00	138,000,000.00
长江物流园项目	100,266,289.84	
松树坪民俗风情一条街	69,841,367.95	60,664,921.58
拆迁还建房产	37,004,529.00	37,004,529.00
龙船水乡景区流转地成本	4,011,194.12	4,011,194.12
其他	10,445,156.17	11,291,600.82
合计	9,652,619,751.60	5,364,061,931.57

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	88,164,022.22	
保证借款	400,197,503.19	647,384,000.00
信用借款	4,093,162,212.51	6,764,844,339.12
合计	4,581,523,737.92	7,412,228,339.12

(二十八) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	173,311,844.82	10,459,359.72
商业承兑汇票	2,848,546,772.88	1,291,022,499.85
合计	3,021,858,617.70	1,301,481,859.57

(二十九) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,040,315,732.95	7,145,237,588.12
1-2 年	1,071,203,340.62	1,781,712,078.00
2-3 年	424,554,170.31	632,596,494.47
3 年以上	431,348,754.44	787,468,915.23
合计	11,967,421,998.32	10,347,015,075.82

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中建三局集团有限公司	43,124,597.86	工程款未结算
中交第二航务工程局有限公司	38,873,097.00	工程款未结算
中交第一公路工程局有限公司	28,877,957.00	工程款未结算
湖北省路桥集团桥盛工贸有限公司	20,452,433.32	工程款未结算
中国铁建大桥工程局集团有限公司	16,248,768.88	工程款未结算
合计	147,576,854.06	——

(三十) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	219,206,109.09	178,438,777.95
1 年以上	487,321,335.94	304,872,179.14
合计	706,527,445.03	483,310,957.09

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
随州市人民政府	422,280,000.00	未结算
恩施市人民政府	46,248,018.00	未结算
湖北通顺高速公路有限公司	5,592,400.00	未结算
合计	474,120,418.00	——

(三十一) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	507,370,957.64	908,509,836.20
预收房款	2,268,107,114.71	2,464,279,686.32
合计	2,775,478,072.35	3,372,789,522.52

(三十二) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	18,353.27	
合计	18,353.27	

(三十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	71,948,409.39	2,888,319,570.37	2,896,558,724.25	63,709,255.51
离职后福利-设定提存计划	44,021,218.85	517,490,287.89	552,883,355.57	8,628,151.17
辞退福利	145,814.00	3,654,721.05	3,034,818.27	765,716.78
其他		537.00	537.00	
合计	116,115,442.24	3,409,465,116.31	3,452,477,435.09	73,103,123.46

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,475,738.30	2,091,627,529.76	2,097,248,926.03	31,854,342.03
职工福利费	3,263,098.90	172,453,380.05	172,395,358.51	3,321,120.44
社会保险费	1,522,225.18	135,349,479.92	135,623,550.60	1,248,154.50
其中：医疗保险费及生育保险费	1,395,277.04	129,443,623.94	129,664,954.40	1,173,946.58
工伤保险费	126,948.14	5,264,238.55	5,316,978.77	74,207.92
其他		641,617.43	641,617.43	
住房公积金	8,876,843.73	172,799,082.30	174,777,510.21	6,898,415.82
工会经费和职工教育经费	14,695,370.18	48,999,153.66	49,075,944.07	14,618,579.77
短期带薪缺勤	44,725.81			44,725.81
其他短期薪酬	6,070,407.29	267,090,944.68	267,437,434.83	5,723,917.14
合计	71,948,409.39	2,888,319,570.37	2,896,558,724.25	63,709,255.51

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	38,969,337.50	408,841,008.91	443,183,148.63	4,627,197.78
失业保险费	466,376.43	13,513,659.63	13,661,973.61	318,062.45
企业年金缴费	4,585,504.92	93,942,470.01	94,846,228.43	3,681,746.50
劳务派遣人员费用		1,193,149.34	1,192,004.90	1,144.44
合计	44,021,218.85	517,490,287.89	552,883,355.57	8,628,151.17

(三十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	171,514,015.31	691,809,890.63	629,298,993.70	234,024,912.24
企业所得税	458,694,786.56	904,294,434.21	940,522,735.67	422,466,485.10
土地增值税		42,692.02	42,692.02	
城市维护建设税	18,091,543.16	40,416,823.65	32,687,097.75	25,821,269.06
房产税	8,353,096.11	19,293,787.84	23,826,639.46	3,820,244.49
土地使用税	4,195,573.80	24,151,968.96	22,494,192.19	5,853,350.57
个人所得税	15,698,326.16	44,166,862.60	42,041,172.94	17,824,015.82
教育费附加 (含地方教育 费附加)	14,383,809.72	33,165,245.12	26,659,878.09	20,889,176.75
其他税费	11,197,357.38	98,872,671.71	101,212,738.04	8,857,291.05
合计	702,128,508.20	1,856,214,376.74	1,818,786,139.86	739,556,745.08

(三十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		10,768,654.47
应付股利	3,950,701.09	115,972,783.16
其他应付款项	7,283,993,467.13	8,837,503,695.57
合计	7,287,944,168.22	8,964,245,133.20

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		86,361.62
企业债券利息		6,807,395.00
其他利息		3,874,897.85
合计		10,768,654.47

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,950,701.09	115,972,783.16
合计	3,950,701.09	115,972,783.16

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	3,921,085,256.27	4,193,097,595.84
保证金及押金	2,606,035,573.47	3,214,414,708.73
试运营收支	351,603,678.24	162,332,194.42
代收代付款项	73,415,240.72	221,311,139.39
风险抵押金	32,039,038.02	33,478,064.40
暂估款	31,896,348.72	41,389,900.45
目标考核奖	15,091,522.66	28,040,733.66
代扣代缴款项	19,360,605.02	18,606,133.09
改制及职工安置款项	12,567,421.74	10,889,988.00
拆迁补偿款	1,913,714.90	16,260,503.65
职工住房集资款	574,593.36	574,593.36
暂扣款	21,886.31	4,231,033.92
预提工程费用		228,959,978.54
应付股东固定资产折旧返还款		339,695,453.70
其他	218,388,587.70	324,221,674.42
合计	7,283,993,467.13	8,837,503,695.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
武汉华侨城实业发展有限公司	239,826,315.00	未到期
华润置地控股有限公司	203,788,642.37	未到期
珠海华发实业股份有限公司	203,115,700.26	未到期
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	100,000,000.00	未到期
中交第二航务工程局有限公司	89,399,573.77	未到期
合计	836,130,231.40	——

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	22,264,071,609.59	2,821,106,617.40
一年内到期的应付债券	1,083,317,111.34	91,485,898.97
一年内到期的长期应付款	86,940,105.17	
一年内到期的租赁负债	16,482,593.54	9,513,865.98
合计	23,450,811,419.64	2,922,106,382.35

其中一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,905,422,009.81	490,806,617.40
抵押借款	827,269,549.76	53,200,000.00
保证借款	1,216,891,227.77	500,200,000.00
信用借款	15,314,488,822.25	1,776,900,000.00
合计	22,264,071,609.59	2,821,106,617.40

(三十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	10,521,910,086.77	6,012,071,916.67
一年内到期的递延收益	157,757,817.60	
短期待转销项税额	522,661,464.99	392,736,051.52
已背书转让尚未终止确认的商业承兑汇票	26,994,263.38	
其他	6,565,866.49	
合计	11,235,889,499.23	6,404,807,968.19

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行
21 鄂交投 SCP001	100 元	2021-1-15	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP002	100 元	2021-1-26	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP003	100 元	2021-3-3	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP004	100 元	2021-3-26	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP006	100 元	2021-4-21	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP007	100 元	2021-5-25	270 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP008	100 元	2021-6-7	270 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP009	100 元	2021-7-15	270 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP010	100 元	2021-8-4	270 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP011	100 元	2021-10-26	270 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
20 鄂交投 SCP007	100 元	2020-4-30	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
20 鄂交投 SCP008	100 元	2020-5-22	255 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
20 鄂交投 SCP009	100 元	2020-9-18	270 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
20 楚天智能 SCP001	100 元	2020-7-2	270 天	1,000,000,000.00	1,012,071,916.67	
21 楚天智能 SCP001	100 元	2021-5-6	90 天	300,000,000.00		300,000,000.00
21 楚天智能 SCP002	100 元	2021-8-3	90 天	300,000,000.00		300,000,000.00
21 楚天智能 SCP003	100 元	2021-10-28	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00
21 楚天智能 SCP004	100 元	2021-12-6	270 天	220,000,000.00		220,000,000.00
合计	——	——	——	25,120,000,000.00	6,012,071,916.67	19,120,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 鄂交投 SCP001	5,917,808.22		1,005,917,808.22	
21 鄂交投 SCP002	11,589,041.10		2,011,589,041.10	
21 鄂交投 SCP003	13,561,643.84		2,013,561,643.84	
21 鄂交投 SCP004	12,328,767.12		2,012,328,767.12	
21 鄂交投 SCP006	6,041,095.89		1,006,041,095.89	
21 鄂交投 SCP007	32,280,000.00		32,280,000.00	2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP008	30,363,835.62		30,363,835.62	2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP009	24,762,739.73		24,762,739.73	2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP010	20,273,972.60		20,273,972.60	2,000,000,000.00
21 鄂交投 SCP011	9,687,671.23		9,687,671.23	2,000,000,000.00
20 鄂交投 SCP007	9,246,575.34		1,009,246,575.34	
20 鄂交投 SCP008	15,789,041.10		2,015,789,041.10	
20 鄂交投 SCP009	35,506,849.32		2,035,506,849.32	
20 楚天智能 SCP001	5,553,424.65	128,083.34	1,017,753,424.66	
21 楚天智能 SCP001	2,145,205.48		302,145,205.48	
21 楚天智能 SCP002	1,923,287.67		301,923,287.67	
21 楚天智能 SCP003	1,551,780.83	-49,783.34		301,501,997.49
21 楚天智能 SCP004	451,331.51	-43,242.23		220,408,089.28
合计	238,974,071.25	35,057.77	14,849,170,958.92	10,521,910,086.77

(三十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	240,842,440,342.01	222,959,006,929.88	1.2-6.8775
抵押借款	3,162,622,250.36	2,189,946,910.41	5-5.5
保证借款	7,670,194,068.77	9,914,623,600.00	3.65-4.65
信用借款	36,030,968,127.79	35,342,094,999.99	2.75-6.2
小计	287,706,224,788.93	270,405,672,440.28	——
减：重分类至一年内到期的长期借款	22,264,071,609.59	2,821,106,617.40	
合计	265,442,153,179.34	267,584,565,822.88	——

(三十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	10,145,348,821.52	7,126,800,744.95
企业债券	18,276,122,544.84	17,325,051,962.32
公司债券	4,958,692,151.96	4,751,097,017.05
小计	33,380,163,518.32	29,202,949,724.32
减：重分类至一年内到期的应付债券	1,083,317,111.34	91,485,898.97
合计	32,296,846,406.98	29,111,463,825.35

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行
18 交实 01	800,000,000.00	2018-11-28	5 年	792,452,830.19	795,354,577.40	
19 产城 02	1,450,000,000.00	2019-12-17	5 年	1,450,000,000.00	1,442,781,394.04	
13 鄂交投 MTN1	4,000,000,000.00	2013-5-9	15 年	3,820,000,000.00	4,038,003,062.27	
13 鄂交投债 01	500,000,000.00	2013-10-28	7+3 年	496,000,000.00	499,710,995.12	
13 鄂交投债 02	2,500,000,000.00	2013-10-28	10+5 年	2,480,000,000.00	2,520,168,301.55	
14 鄂交投 01	2,480,000,000.00	2014-3-27	10 年	2,460,160,000.00	2,188,033,888.52	
14 鄂交投 02	3,020,000,000.00	2014-3-27	10 年	2,995,840,000.00	3,578,070,587.13	
14 鄂交投 MTN001	1,000,000,000.00	2014-5-7	15 年	955,000,000.00	1,013,496,640.78	
15 鄂交投 PRN001A	930,000,000.00	2015-11-10	15 年	916,050,000.00	920,066,753.26	
15 鄂交投 PRN001B	370,000,000.00	2015-11-10	23 年	361,490,000.00	362,949,266.77	
18 鄂交投债	5,000,000,000.00	2018-6-5	7 年	4,970,000,000.00	5,135,371,985.24	
19 鄂交投 MTN005	2,000,000,000.00	2019-12-9	5 年	1,990,000,000.00	2,075,301,041.90	
20 鄂交投债 01	3,000,000,000.00	2020-3-2	5 年	2,993,490,800.00	3,078,861,099.46	
21 鄂交投 MTN001	3,000,000,000.00	2021-3-22	3 年	2,991,000,000.00		3,000,000,000.00
21 鄂交投债 01	3,000,000,000.00	2021-8-30	5 年	2,993,511,600.00		3,000,000,000.00
鄂黄桥 ABS 债券	500,000,000.00	2017-7-28	9.5 年	495,000,000.00	324,835,105.30	
2020 年湖北楚天智能交通股份有限公司公司债券（第一期）	600,000,000.00	2020-3-19	5 年	600,000,000.00	613,518,336.84	
2019 年湖北楚天智能交通股份有限公司公司债券（第一期）	600,000,000.00	2019-4-15	5 年	600,000,000.00	616,426,688.74	
合计	34,750,000,000.00	---	---	34,359,995,230.19	29,202,949,724.32	6,000,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额	是否在 1 年内到期
18 交实 01		-4,645,422.60	800,000,000.00		
19 产城 02	70,905,000.00	-1,692,295.05	70,905,000.00	1,444,473,689.09	
13 鄂交投 MTN1	226,800,000.00	-12,070,506.17	226,800,000.00	4,050,073,568.44	
13 鄂交投债 01	29,900,000.00	914,334.91	29,900,000.00	498,796,660.21	
13 鄂交投债 02	154,500,000.00	4,423,459.67	154,500,000.00	2,515,744,841.88	
14 鄂交投 01	165,664,000.00	-2,262,710.58	165,664,000.00	2,190,296,599.10	
14 鄂交投 02	205,360,000.00	-2,760,794.57	205,360,000.00	3,580,831,381.70	
14 鄂交投 MTN001	68,000,000.00	-2,796,871.91	68,000,000.00	1,016,293,512.69	
15 鄂交投 PRN001A	50,220,000.00	579,797.76	50,220,000.00	919,486,955.50	
15 鄂交投 PRN001B	20,165,000.00	-640,949.37	20,165,000.00	363,590,216.14	
18 鄂交投债	234,354,246.58	-5,436,808.07	1,264,500,000.00	4,110,663,039.89	1,000,000,000.00
19 鄂交投 MTN005	79,000,000.00	-1,899,984.30	158,000,000.00	1,998,201,026.20	
20 鄂交投债 01	101,400,000.00	-1,064,828.61	101,400,000.00	3,079,925,928.07	
21 鄂交投 MTN001	87,534,246.58	6,753,532.39		3,080,780,714.19	
21 鄂交投债 01	36,596,712.33	6,082,039.44		3,030,514,672.89	
鄂黄桥 ABS 债券	17,306,182.74	-526,315.80	73,318,182.74	269,349,421.10	47,800,000.00
2020 年湖北楚天智能交通股份有限公司公司债券 (第一期)	20,280,000.00	-558,116.60	20,280,000.00	614,076,453.44	19,081,576.13
2019 年湖北楚天智能交通股份有限公司公司债券 (第一期)	26,040,000.00	-638,149.05	26,040,000.00	617,064,837.79	16,435,535.21
合计	1,594,025,388.23	-18,240,588.51	3,435,052,182.74	33,380,163,518.32	1,083,317,111.34

(四十) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	150,044,001.77	104,659,401.47
减：未确认的融资费用	22,784,056.12	5,026,113.42
重分类至一年内到期的非流动负债	16,482,593.54	9,513,865.98
租赁负债净额	110,777,352.11	90,119,422.07

(四十一) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	30,977,116.57	630,371,399.15	479,650,000.00	181,698,515.72
专项应付款	94,532,904.62	100,763,070.00	43,285,081.33	152,010,893.29
小计	125,510,021.19	731,134,469.15	522,935,081.33	333,709,409.01
减：重分类至一年内到期的长期应付款		86,940,105.17		86,940,105.17
合计	125,510,021.19	644,194,363.98	522,935,081.33	246,769,303.84

(四十二) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
担保坏账准备	21,795,904.83	22,131,294.01
未决诉讼	118,870.10	646,222.40
待执行的亏损合同	175,441.06	
合计	22,090,215.99	22,777,516.41

(四十三) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	2,839,740,697.56	962,055,843.33	541,712,327.99	3,260,084,212.90
预收租金形成的递延收益	195,283,445.96	52,838,111.08	19,280,926.57	228,840,630.47
合计	3,035,024,143.52	1,014,893,954.41	560,993,254.56	3,488,924,843.37

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
项目建设补助	56,584,269.60	1,011,206,301.32	43,257,211.27	386,884,000.00	
配地补助	87,733,955.30	1,501,519,920.12	70,897,527.29	367,340,241.00	
基础设施建设配套补助	10,295,207.70	180,078,124.82	9,404,246.48	92,798,154.00	
土地一级收益返还款	3,144,385.00	50,048,128.00	3,144,385.00		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
沪渝高速公路排湖互通新建工程项目		119,475,426.80	10,174,652.74		
沪渝高速公路新建八岭互通项目		114,679,902.12	19,180,849.54		
沪渝高速公路枝江互通新建项目		100,000,000.00		50,000,000.00	
中央预算内补贴资金（临江大道补贴资金）		98,130,000.00			
应急物资储备项目政府补贴		41,200,000.00		41,200,000.00	鄂发改投资[2020]475号
中央预算内补贴资金（铁咀社区）		25,540,000.00		10,620,000.00	鄂发改投资[2021]93号
基础设施建设配套资金		5,245,200.00			
荆楚消费月促销活动		4,995,000.00		4,995,000.00	
荆楚优品财政补助资金		3,276,829.72	2,631,020.36		
取消高速公路省界收费站补助资金		3,139,380.00	29,068.33	3,168,448.33	
临江乡政府奖励资金		1,500,000.00	3,500,000.00	5,000,000.00	
物流园项目政府补助		50,000.00		50,000.00	发改委服务业引导资金
房租补贴			232,964.48		
金龙公馆办公租金减免			136,749.38		
合计	157,757,817.60	3,260,084,212.90	162,588,674.87	962,055,843.33	——

(四十四) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
国开基金借款	3,101,420,000.00	3,307,130,000.00
项目公司借款	8,392,300,779.14	7,650,180,859.14
农发重点建设基金	33,340,000.00	140,000,000.00
长江养老保险股份有限公司	1,000,000,000.00	700,000,000.00
平安银行基础设施债权投资计划资金	600,000,000.00	600,000,000.00
暂收政府款项	948,206,000.00	700,000,000.00
应付股权转让款	59,200,000.00	
合计	14,134,466,779.14	13,097,310,859.14

(四十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例 (%)	
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00	10,933,235,965.00
合计	10,000,000,000.00	—	10,933,235,965.00

(续表)

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会		20,933,235,965.00	100.00
合计		20,933,235,965.00	—

注：2021 年 12 月 27 日，省国资委向本公司下达了《省国资委关于湖北交通投资集团有限公司增资的批复》（鄂国资产权[2021]68 号），批复对本公司增加国家资本金 109.33 亿元。

(四十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初账面价值	本年增加
16 鄂交投可续期 01	995,000,000.00	
17 鄂交投 MTN001	995,000,000.00	
17 鄂交投可续期 01	995,000,000.00	
17 鄂交投可续期 02	1,492,500,000.00	
17 鄂交投可续期 03	995,000,000.00	
19 鄂交投 MTN002	4,985,000,000.00	
19 鄂交投 MTN003	1,994,250,000.00	
19 鄂交投 MTN004	997,000,000.00	
19 鄂交投可续期 01	2,495,217,900.00	
20 鄂交 Y2	1,498,200,000.00	
20 鄂交 Y3	2,996,400,000.00	
20 鄂交通投资 ZR001	2,982,000,000.00	
20 鄂交投 MTN001	1,994,000,000.00	
20 鄂交投可续期 01	2,993,945,600.00	
21 鄂交投 Y1		1,997,600,000.00
21 鄂交 Y4		1,000,000,000.00
21 鄂交 Y5		1,000,000,000.00
21 鄂交投可续期 01		2,496,820,000.00
21 鄂交投可续期 02		1,997,456,000.00

发行在外的金融工具	年初账面价值	本年增加
永续债	16,235,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	44,643,513,500.00	9,991,876,000.00

(续表)

发行在外的金融工具	本年减少	年末账面价值
16 鄂交投可续期 01	995,000,000.00	
17 鄂交投 MTN001		995,000,000.00
17 鄂交投可续期 01		995,000,000.00
17 鄂交投可续期 02		1,492,500,000.00
17 鄂交投可续期 03		995,000,000.00
19 鄂交投 MTN002		4,985,000,000.00
19 鄂交投 MTN003		1,994,250,000.00
19 鄂交投 MTN004		997,000,000.00
19 鄂交投可续期 01		2,495,217,900.00
20 鄂交 Y2		1,498,200,000.00
20 鄂交 Y3		2,996,400,000.00
20 鄂交通投资 ZR001		2,982,000,000.00
20 鄂交投 MTN001		1,994,000,000.00
20 鄂交投可续期 01	-149,654.40	2,994,095,254.40
21 鄂交投 Y1		1,997,600,000.00
21 鄂交 Y4		1,000,000,000.00
21 鄂交 Y5		1,000,000,000.00
21 鄂交投可续期 01		2,496,820,000.00
21 鄂交投可续期 02		1,997,456,000.00
永续债	4,004,500,000.00	13,730,500,000.00
合计	4,999,350,345.60	49,636,039,154.40

(四十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价		8,787,582,429.00		8,787,582,429.00
其他资本公积	72,916,951,625.72	86,428.38	121,658,377.94	72,795,379,676.16
合计	72,916,951,625.72	8,787,668,857.38	121,658,377.94	81,582,962,105.16

(四十八) 专项储备

项目	年初余额	本年计提
安全生产费	178,645,076.25	139,109,228.71
合计	178,645,076.25	139,109,228.71

(续表)

项目	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	89,636,092.96	228,118,212.00	
合计	89,636,092.96	228,118,212.00	——

(四十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	862,990,654.42	376,115,724.25		1,239,106,378.67
合计	862,990,654.42	376,115,724.25		1,239,106,378.67

注：本年度本公司实现净利润 3,761,157,242.53 元，按照 10% 计提当年法定盈余公积 376,115,724.25 元。

(五十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	4,717,227,233.30	5,568,451,675.43
期初调整金额	431,139,842.13	
本年年初余额	5,148,367,075.43	5,568,451,675.43
本年增加	4,727,448,122.57	1,375,584,288.36
其中：本年净利润转入	4,727,448,122.57	1,375,584,288.36
本年减少	2,364,194,791.99	2,226,808,730.49
其中：本年提取盈余公积	376,115,724.25	34,269,057.00
本年分配现金股利	30,080,000.00	30,080,000.00
其他减少	1,957,999,067.74	2,162,459,673.49
本年年末余额	7,511,620,406.01	4,717,227,233.30

注 1：年初调整金额 43,113.98 万元，系 2021 年首次执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则对年初未分配利润累计调整数，具体调整情况详见本附注“五、（一）会计政策变更及影响”。

注 2：根据《省政府国资委省财政厅关于征收 2021 年国有资本经营收益的通知》（鄂国资产权[2021]52 号），本公司本年度上缴利润 3,008.00 万元。

(五十一) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	52,028,593,704.65	39,362,167,652.33
车辆通行费收入	15,020,348,572.03	4,630,105,200.45
建造服务收入	16,429,790,183.82	16,429,790,183.82

项目	本年发生额	
	收入	成本
施工收入	1,663,734,946.96	1,400,500,378.83
销售钢材	8,463,446,352.20	7,852,500,495.09
销售水泥	437,332,059.27	390,963,074.80
公路监理检测检评测试养护交安	269,026,860.83	187,250,831.39
销售商品	266,782,302.17	235,809,042.04
智能制造收入	869,453,097.33	721,396,827.14
商品房销售收入	2,006,471,909.46	1,510,711,583.09
其他收入	1,704,305,882.32	1,215,103,802.83
销售油品	4,897,901,538.26	4,788,036,232.85
2. 利息收入	195,666,685.76	1,707,773.82
3. 手续费及佣金收入	85,382.72	733,633.76
合计	52,224,345,773.13	39,364,609,059.91

(续表)

项目	上年发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	33,135,141,662.03	23,404,162,366.65
车辆通行费收入	11,349,977,639.35	4,107,216,143.69
建造服务收入		
施工收入	9,854,706,812.09	8,504,324,612.37
销售钢材	4,622,366,837.04	4,282,714,415.96
销售水泥	937,872,007.17	844,377,808.39
公路监理检测检评测试养护交安	392,648,425.00	270,135,496.05
销售商品	474,623,561.98	433,452,741.33
智能制造收入	616,454,948.02	574,566,614.86
商品房销售收入	690,694,953.15	515,805,483.01
其他收入	1,354,474,213.95	1,121,371,045.81
销售油品	2,841,322,264.28	2,750,198,005.18
2. 利息收入	113,737,698.60	1,644,847.22
3. 手续费及佣金收入		126,875.07
合计	33,248,879,360.63	23,405,934,088.94

注：建造服务收入系本集团投资建设、运营、维护的经营性高速公路项目，根据财政部发布的《企业会计准则解释第 14 号》之相关会计处理规定确认的建造服务收入，其中前五名为：十堰至淅川高速公路（湖北段）、武汉至大悟高速公路河口至鄂豫界段、宜都至来凤高速公路鹤峰东段、十巫高速鲍峡至溢水段、鄂州机场高速公路一期工程。

(五十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
包装费	398,475.28	322,944.39
运输费	957,930.79	5,270,790.81
装卸费	19,330.00	679.61
仓储保管费	66,595.05	431,972.19
保险费	7,921.70	109,791.42
展览费	219,954.93	650,195.91
广告费	57,213,474.12	37,980,111.37
销售服务费	23,059,738.28	33,178,041.72
职工薪酬	73,539,610.18	66,579,945.30
业务经费	3,535,622.02	2,697,183.73
折旧费	2,717,409.16	767,943.73
修理费	38,082.82	213,265.52
样品及产品损耗	407.08	614,961.05
其他	55,204,298.23	54,394,263.15
合计	216,978,849.64	203,212,089.90

(五十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	597,302,163.53	492,634,895.92
保险费	822,049.71	1,853,843.07
折旧费	67,445,966.13	59,018,563.84
修理费	1,084,424.54	1,538,287.97
无形资产摊销	11,969,720.19	10,562,727.38
存货盘亏	195,088.81	149,949.38
业务招待费	6,905,886.31	6,851,545.38
差旅费	9,924,867.87	9,892,282.50
办公费	25,206,038.19	27,299,140.92
会议费	2,298,161.75	2,394,313.18
诉讼费	4,053,808.22	2,590,599.38
聘请中介机构费	28,206,609.86	30,375,439.19
咨询费	10,950,658.09	5,929,457.60
董事会费	821,386.21	288,775.85
排污费	11,320.75	6,625.24
项目前期费用	166,509.44	2,958,247.70
停工期间的费用化支出	16,473,019.80	
其他	98,324,903.84	135,995,626.58
合计	882,162,583.24	790,340,321.08

(五十四) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
原材料及半成品试验费	168,172,170.36	286,740,457.51
研究人员人工费	97,196,867.11	98,118,496.02
委托其他单位科研试制费用	22,335,380.31	6,261,261.97
研究设备折旧费	3,807,335.70	3,501,858.19
研究场地费	889,716.20	3,845,484.50
研究设备调整费	74,171.22	172,004.59
技术图书资料费	46,699.97	53,627.95
新产品试制技术研究其他费用	5,871,840.57	6,825,782.48
合计	298,394,181.44	405,518,973.21

(五十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	7,243,191,947.00	7,152,848,150.21
减：利息收入	254,984,294.97	200,157,766.74
加：汇兑净损失	-64,311,158.71	-61,495,891.34
其他支出	22,318,602.39	57,993,910.70
合计	6,946,215,095.71	6,949,188,402.83

(五十六) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	269,729,715.75	244,211,153.89
其中：项目建设资金	162,936,699.65	129,696,710.75
税费返还	88,117,782.28	100,695,059.74
税收减免	3,053,429.21	4,147,650.80
稳岗补贴	1,032,455.43	5,607,827.08
房租补贴	232,964.48	2,291,338.38
研发补贴		730,500.00
其他政府补助	14,356,384.70	1,042,067.14
个人所得税手续费返回	599,523.99	653,003.72
增值税加计抵减	2,979,660.99	
合计	273,308,900.73	244,864,157.61

(五十七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	873,164,653.83	742,994,524.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-359,013.87	100,526,560.37
交易性金融资产持有期间的投资收益	108,582,700.26	

项目	本年金额	上年金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,427,604.39	-33,124,569.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,567,954.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,107,985.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		9,462,349.72
可供出售金融资产等取得的投资收益		73,039,654.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,517,566.81
债权投资持有期间的投资收益	4,061,980.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,841,175.40	
其他	8,733,644.96	21,940,896.82
合计	1,012,020,699.88	918,464,969.36

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产	519,194,868.55	
交易性金融资产	-167,426.02	-1,068,079.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(旧准则适用)		-723,690.45
合计	519,027,442.53	-1,791,769.75

(五十九) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-49,825,252.89	-31,611,017.35
债权投资信用减值损失	131,304.66	
其他债权投资减值损失		
其他	-57,087.37	
合计	-49,751,035.60	-31,611,017.35

(六十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-88,018,709.44
商誉减值损失	-14,655,515.39	-94,979,478.20
存货跌价损失	-24,430,460.40	-16,286,177.31
合同资产减值损失	-26,945,191.22	13,747.33
固定资产减值损失	-205,082.89	
其他	-4,163,460.55	13,461,461.48
合计	-70,399,710.45	-185,809,156.14

(六十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	125,713.82	5,396,388.72	125,713.82
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	125,713.82	5,396,388.72	125,713.82
其中:固定资产处置收益	125,713.82	-222,267.18	125,713.82
无形资产处置收益		5,618,655.90	
融资租赁处置收益	66,396,491.06		66,396,491.06
荆沙大堤沙市段综合整治工程项目国有土地征收与补偿		1,946,930.79	
合计	66,522,204.88	7,343,319.51	66,522,204.88

(六十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,185,774.09	363,658.16	1,185,774.09
接受捐赠		2,698,600.00	
与企业日常活动无关的政府补助	17,844,890.27	64,702,724.30	17,844,890.27
核销无需支付款项	13,354,526.53		13,354,526.53
违约金收入	2,542,604.74	372,833.01	2,542,604.74
其他	13,436,430.20	16,367,706.25	13,436,430.20
合计	48,364,225.83	84,505,521.72	48,364,225.83

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
招商引资扶持资金	8,331,641.11	10,000,000.00
麻城市文化和旅游局财政补贴资金	4,360,000.00	2,000,000.00
伍家岗区招商局总部企业奖励	2,780,000.00	
项目建设补助资金	1,324,500.00	
麻城市文化和旅游局惠游湖北 A 级景区免门票补贴资金	220,000.00	2,220,000.00
区委经济工作会奖励收入	206,000.00	
“小进规”奖励基金	200,000.00	
武昌区机关事务局服务中心奖励	150,000.00	405,130.00
2019 年市级小进限奖励	50,000.00	
2020 年度武汉市服务业小进限”企业奖励	50,000.00	
后湖财政管理所稻谷补贴	49,749.16	

项目	本年发生额	上年发生额
文旅局旅游奖励资金	36,000.00	50,000.00
沙市区财政局国库收付中心 2020 年度兑现促进经济发展财政奖励资金	30,000.00	
2021 年省服务业发展引导资金	20,000.00	
伍家岗区“最佳网红打卡点”奖金	20,000.00	
武汉市财政专项资金以工代训补贴	17,000.00	
税费返还收入		45,287,747.50
落户奖励		2,000,000.00
大通关专项资金		820,000.00
支持服务业疫后恢复发展专项补助资金		500,000.00
其他		1,419,846.80
合计	17,844,890.27	64,702,724.30

(六十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,022,252.10	230,832.91	4,022,252.10
对外捐赠支出	4,371,689.60	31,187,958.44	4,371,689.60
罚款、滞纳金支出	9,854,824.71	16,515,628.46	9,854,824.71
其他	2,363,094.60	8,820,043.27	2,363,094.60
合计	20,611,861.01	56,754,463.08	20,611,861.01

(六十四) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	896,001,740.12	758,595,727.24
递延所得税调整	28,436,037.40	-101,211,516.98
其他	-13,498,920.99	176,263.04
合计	910,938,856.53	657,560,473.30

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,989,258.40	159,406.30	3,829,852.10
其他权益工具投资公允价值变动	3,989,258.40	159,406.30	3,829,852.10
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,258,377.28		-34,258,377.28
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-33,991,634.24		-33,991,634.24

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-33,991,634.24		-33,991,634.24
外币财务报表折算差额	-266,743.04		-266,743.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-266,743.04		-266,743.04
三、其他综合收益合计	-30,269,118.88	159,406.30	-30,428,525.18

(续表)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,559,086.81		1,559,086.81
其他权益工具投资公允价值变动	1,559,086.81		1,559,086.81
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	83,266,776.89		83,266,776.89
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	82,965,111.44		82,965,111.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	82,965,111.44		82,965,111.44
外币财务报表折算差额	301,665.45		301,665.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	301,665.45		301,665.45
三、其他综合收益合计	84,825,863.70		84,825,863.70

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	外币财务报表折算差额	合计
上年年末余额	1,977,427.34	112,252,258.52	355,350.38	114,585,036.24
期初新准则转换	-2,881,339.47			-2,881,339.47
期初余额	-903,912.13	112,252,258.52	355,350.38	111,703,696.77
本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,829,852.10	-33,991,634.24	-266,743.04	-30,428,525.18
本年年末余额	2,925,939.97	78,260,624.28	88,607.34	81,275,171.59

(六十六) 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	281,366.68	741,582.63
减：终止成本及经营费用	1,940,748.38	2,406,622.48

项目	本年金额	上年金额
2. 来自于终止经营业务的利润总额	-1,659,381.70	-1,665,039.85
减：终止经营所得税费用	-4,938.69	-149,535.00
3. 终止经营净利润	-1,654,443.01	-1,515,504.85
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-1,654,443.01	-1,515,504.85
4. 来自于终止经营业务的净利润总计	-1,654,443.01	-1,515,504.85
5. 终止经营的现金流量净额	-290,178.32	125,060.38
其中：经营活动现金流量净额	-290,178.32	125,060.38

(六十七) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	5,229,321,948.86	1,722,069,758.12
加：资产减值准备	70,399,710.45	185,809,156.14
信用资产减值损失	49,751,035.60	31,611,017.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,012,363.85	457,802,827.96
使用权资产折旧	45,113,680.76	
无形资产摊销	2,197,209,630.22	1,011,680,481.94
长期待摊费用摊销	422,568,950.81	395,975,976.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-66,522,204.88	-7,343,319.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,699,588.43	-276,422.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-519,027,442.53	1,791,769.75
财务费用（收益以“-”号填列）	7,658,651,325.62	7,249,132,181.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,012,020,699.88	-918,464,969.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,794,615.32	-28,027,544.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	632,157.68	-70,755,197.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,420,124,998.18	-5,317,346,793.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,424,378,289.75	1,870,427,706.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,933,794,365.66	-2,421,569,043.89

项目	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,669,043,586.22	4,162,517,584.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	25,365,100,820.34	27,515,963,114.42
减: 现金的期初余额	27,515,963,114.42	16,293,584,787.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,150,862,294.08	11,222,378,327.06

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	670,009,360.97
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-670,009,360.97

3. 现金和现金等价物

项目	本金额	上年金额
现金	25,365,100,820.34	27,515,963,114.42
其中: 库存现金	176,692.36	264,081.91
可随时用于支付的银行存款	10,097,731,970.94	26,692,693,092.00
可随时用于支付的其他货币资金	15,267,192,157.04	823,005,940.51
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	25,365,100,820.34	27,515,963,114.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	1,251,096,332.14	1,476,173,279.30

(六十八) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	6,865,870.79	6.38	43,774,732.39
港币	128,810.51	0.82	105,315.47
老挝基普	288,651,669.00	0.06	173,191.00
应收账款	——	——	——
其中：美元	33,706,957.46	6.38	214,905,448.68

(六十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,251,096,332.14	保证金、准备金、冻结资金等
应收票据	38,818,428.79	票据池质押
应收账款	5,073,135,964.87	用于质押借款
存货	1,583,864,163.08	用于抵押借款
固定资产	139,357,043,888.29	用于质押、抵押借款
无形资产	69,736,011,003.01	用于质押借款

九、或有事项

(一) 本集团担保情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内			
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投紫云铁路有限公司	保证	1,754,600,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投宜昌投资开发有限公司	保证	794,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投翻坝江北高速公路有限公司	保证	3,299,150,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投荆州投资开发股份有限公司	保证,注 1	1,000,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投鄂州投资开发有限公司	保证,注 1	919,722,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投产城控股集团有限公司	保证	2,149,400,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投襄阳城市发展有限公司	保证	855,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投产城荆州发展有限公司	保证	395,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投产城武汉有限公司	保证	899,700,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投三江文旅康养发展有限公司	保证	230,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投产城武汉有限公司	保证	560,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北交投龟峰山高速公路有限公司	保证	331,400,000.00

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
湖北交通投资集团有限公司	湖北高发楚东高速公路有限公司	保证	692,900,000.00
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	湖北交投和美幼儿园有限公司	保证	24,000,000.00
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	恩施州恩高芳华高级中学有限公司	保证	230,000,000.00
湖北交投鄂西生态新镇投资有限公司	利川市龙船水乡旅游开发有限公司	保证	160,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投孝感置业有限公司	保证	88,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投孝感临空产城发展有限公司	保证	293,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投产城荆州发展有限公司	保证	449,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投襄阳文旅发展有限公司	保证	612,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投产城武汉有限公司	保证	1,000,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投海陆景随州置业开发有限公司	保证	161,700,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	湖北交投海陆景炎帝置业开发有限公司	保证	147,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	宜昌夷陵产城建设开发有限公司	保证	110,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	交投嘉华（宜昌）城市发展有限公司	保证	300,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	宜都交投金纬房地产开发有限公司	保证	165,000,000.00
湖北省高速公路实业开发有限公司	湖北高发楚东高速公路有限公司	保证	710,000,000.00
二、集团外			
湖北交通投资集团有限公司	宜昌港务集团宜都港有限公司（原湖北交投宜都港有限公司）	保证，注 1	283,250,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北长江三江港港口开发有限公司	保证，注 1	596,540,000.00
湖北交通投资集团有限公司	松滋金港交通发展有限公司	保证，注 1	590,000,000.00
湖北交投荆州投资有限公司	松滋金港交通发展有限公司	保证，注 1	500,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	湖北国际物流机场有限公司	保证	600,000,000.00
湖北交通投资集团有限公司	襄阳华侨城文旅发展有限公司	保证	539,000,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	襄阳华侨城文旅发展有限公司	保证	1,507,240,000.00
湖北交投产城控股集团有限公司	黄冈交投碧盛房地产开发有限公司	保证	156,000,000.00
湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司	黄冈交投碧盛房地产开发有限公司	保证	40,000,000.00

注：上述对外担保中，对宜昌港务集团宜都港有限公司（原湖北交投宜都港有限公司）、湖北交投鄂州投资开发有限公司、湖北交投荆州投资开发股份有限公司、湖北长

江三江港港口开发有限公司、松滋金港交通发展有限公司担保中的 270,617.20 万元系对原有港口工程项目公司提供融资担保，截至 2021 年 12 月 31 日，上述港口资产已划转至湖北省港口集团有限公司，担保主体暂未变更。

(二) 除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 债券发行及赎回情况

2022 年 2 月 25 日，本公司发行 2022 年度第一期超短期融资券“22 鄂交投 SCP001”；债券面值 100 元，共筹集 20.00 亿元；债券期限：270 日；票面固定利率 2.3%；用途：债券募集资金拟用于偿还本公司债务融资工具。

2022 年 2 月 21 日，本公司面向专业投资者公开发行 2022 年可续期公司债券（第一期）“22 鄂交 Y1”；债券面值 100 元，共筹集 20.00 亿元；债券期限：基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付；票面利率 3.68%；担保方式：无担保；用途：债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还本公司有息债务。

2022 年 2 月 28 日，本公司面向专业投资者公开发行 2022 年可续期公司债券（第一期）“22 鄂交 Y2”；债券面值 100 元，共筹集 20.00 亿元；债券期限：基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付；票面利率 3.68%；担保方式：无担保；用途：债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还本公司有息债务。

2022 年 3 月 3 日，本公司子公司湖北楚天智能交通股份有限公司发行 2022 年度第一期超短期融资券，发行金额人民币 8.5 亿元，发行利率 2.54%，期限 180 天。

2022 年 3 月 14 日，本公司子公司湖北交投产城控股集团有限公司面向专业投资者非公开发行公司债券“22 产城 01”；债券面值 100 元，共筹集 6.4 亿元，债券期限 3 年，票面固定利率 3.79%，由本公司提供全额无条件不可撤销连带责任担保。本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将全部用于偿还到期债务。

2022 年 1 月 26 日，招商银行股份有限公司将其持有的全部鄂黄桥 04 债券 5,800.00 万元、平安资产管理有限责任公司将其持有的全部鄂黄桥 04 债券 2,400.00 万元回售给本公司子公司湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司。赎回上述鄂黄桥 04 债券后，湖北交投鄂黄长江公路大桥有限公司与剩余没有选择回售的投资人（农银人寿保险股份有限公司持有 12,000.00 万元，永安财产保险股份有限公司持有 4,600.00 万元）共同持有鄂黄桥 04 债券，鄂黄桥 04 债券将继续存续到 2027 年 1 月 26 日到期。

(二) 子公司划转

为贯彻落实省委、省政府深化省属国资国企改革精神，本公司将持有的湖北交投紫云铁路有限公司的股权及子公司湖北交投宜昌投资开发有限公司持有的湖北交投当远铁路有限公司的股权划转至湖北铁路集团有限公司，已于 2022 年 2 月 15 日在公司登记机关办理了股东变更登记手续；本公司将子公司湖北交投实业发展有限公司和湖北长江路桥有限公司分别持有的湖北交投小龙虾产业发展有限公司的股权划转至湖北农业发展集团有限公司，已于 2022 年 2 月 11 日在公司登记机关办理了股东变更登记手续。

截至本财务报告批准报出日，除上述已说明事项外本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	行政单位	出资人	—	90.00	90.00
湖北省国有股权营运管理有限公司	湖北武汉	股权投资	20 亿元	10.00	10.00

2. 子企业

本集团的子企业有关信息详见本附注“七、企业合并及合并财务报表（一）纳入合并范围的子公司基本情况”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注“八、（三十五）长期股权投资”披露的相关信息。

4. 未纳入合并范围的结构化主体

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

截至报告期末，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体主要从事对企业项目投资、提供与股权投资相关的投资咨询（不含证券及期货投资咨询）和投资管理业务等。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	年末数		年初数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）	56,792,323.72	56,792,323.72	47,970,237.01	47,970,237.01
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	43,428,604.04	43,428,604.04	41,602,593.75	41,602,593.75
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	13,447,960.00	13,447,960.00	19,121,960.00	19,121,960.00
宁波卓辉创胜股权投资合伙企业（有限合伙）	10,495,364.61	10,495,364.61	28,882,740.87	28,882,740.87
合计	124,164,252.37	124,164,252.37	137,577,531.63	137,577,531.63

上述投资本期末列示在财务报表的“其他权益工具投资”及“其他非流动金融资产”项目中，最大损失敞口为该投资在资产负债表日的账面价值。

5. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
	武汉华侨城实业发展有限公司	资金往来
	武汉金科长信置业有限公司	资金往来
	沙洋县交通投资有限公司	资金往来
	宜昌众道房地产开发有限公司	资金往来
	珠海华发实业股份有限公司	资金往来
	华润置地控股有限公司	资金往来
	中交第二航务工程局有限公司	工程施工
	恩施和美教育投资有限责任公司	资金往来
	利川市龙船调旅游发展有限公司	资金往来
	中铁十一局集团有限公司	接受劳务
	武汉盛泰房地产开发有限公司	资金往来
	湖北省工业建筑集团有限公司	提供劳务
其他关联关系方		
	中国石化销售股份有限公司湖北高速公路油站管理分公司	采购商品
	中国石化销售股份有限公司湖北十堰石油分公司	采购商品
	中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	采购商品、租赁
	中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	资金往来

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
	中化石油湖北有限公司	销售商品

(二) 关联交易

1. 购买商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营及联营企业		
武汉腾路智行科技有限公司	3,141,412.86	817,757.59
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
中交第二航务工程局有限公司	137,033,239.23	155,527,618.03
湖北省工业建筑集团有限公司	5,677,249.83	1,862,157.61
其他关联关系方		
中国石化销售股份有限公司湖北高速公路加油站管理分公司	1,470,072,816.51	
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	513,917,892.26	1,805,369,068.04
中国石化销售股份有限公司湖北十堰石油分公司	413,501.45	
中化石油成品油销售有限公司		17,891,577.09
合计	2,130,256,112.14	1,981,468,178.36

2. 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营及联营企业		
湖北高路油站经营有限责任公司	1,481,955,823.93	1,848,115,880.05
其他关联关系方		
中国石化销售股份有限公司湖北高速公路加油站管理分公司	226,175,924.40	
中化石油湖北有限公司	7,980,046.17	2,877,010.13
合计	1,716,111,794.50	1,850,992,890.18

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日
湖北交投石化能源发展有限公司	中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	洪湖石码头油库租出租	5,894,100.00	2016-3-1

(续表)

出租方名称	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
湖北交投石化能源发展有限公司	2036-2-29	1,085,333.33	租赁协议	1,085,333.33

4. 关联担保情况

关联方担保情况本附注“九、（一）本集团担保情况”。

（二）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
湖北高路油站经营有限责任公司	133,230,333.56	25,476,981.57
广西福斯派环保科技有限公司	8,520,000.00	8,520,000.00
其他关联关系方		
中国石化销售股份有限公司湖北高速公路油站管理分公司	19,909,373.03	14,849,135.17
减：坏账准备	541,616.37	304,756.07
合计	161,118,090.22	48,541,360.67

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
武汉中建壹品招盈置业有限公司	60,298,739.20	60,298,739.20
武汉中建壹品招利置业有限公司	37,453,396.80	37,453,396.80
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	1,297,261.01	960,583.31
湖北交投仙桃城市发展有限公司	32,516.00	61,944,201.30
黄冈交投碧盛房地产开发有限公司	1,700,000.00	6,630,000.00
湖北交投四优钢科技有限公司	82,477,530.69	82,477,530.69
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
武汉盛泰房地产开发有限公司	177,110,190.11	148,512,648.58
湖北省工业建筑集团有限公司	4,078,698.63	4,078,698.63
减：坏账准备	105,980,718.87	82,477,530.69
合计	258,467,613.57	319,878,267.82

3. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
湖北菜克现代农业科技发展有限公司	149,324,288.21	23,165,724.99
武汉腾路智行科技有限公司	797,650.00	1,511,998.52
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
武汉盛泰房地产开发有限公司		48,000,000.00
其他关联关系方		

关联方(项目)	年末余额	年初余额
中国石化销售股份有限公司湖北高速公路油站管理分公司	36,228,899.78	362,326.33
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司		3,158,611.62
减:坏账准备		
合计	186,350,837.99	76,198,661.46

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
中交第二航务工程局有限公司	118,892,941.76	15,303,737.27
其他关联关系方		
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	1,816,233.63	7,246,693.80
合计	120,709,175.39	22,550,431.07

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
石首市交投碧桂园房地产开发有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
恩施交投碧桂园房地产开发有限公司	112,280,347.83	112,280,347.83
恩施云卧丹霞置业有限公司	116,850,300.00	93,330,300.00
麻城交投碧桂园房地产开发有限公司	24,500,000.00	33,456,251.81
松滋市交投碧桂园房地产开发有限公司	25,004,700.00	25,004,700.00
恩施土家族苗族自治州公路管理局	2,382,073.85	11,051,457.30
湖北交投海陆景汉阳置业开发有限公司	192,034,980.00	211,500,000.00
浠水交投碧胜房地产开发有限公司	46,550,000.00	46,550,000.00
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
中交第二航务工程局有限公司	89,446,745.85	111,899,573.77
恩施和美教育投资有限责任公司	8,775,305.11	7,350,000.00
利川市龙船调旅游发展有限公司	5,832,820.84	3,064,800.00
中铁十一局集团有限公司	14,776,419.10	14,776,419.10
武汉华侨城实业发展有限公司	369,738,256.00	269,826,315.00
武汉金科长信置业有限公司	119,371,656.53	152,404,774.91
沙洋县交通投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
宜昌众道房地产开发有限公司	35,376,332.55	46,064,546.25
珠海华发实业股份有限公司	224,330,000.00	268,580,000.00
华润置地控股有限公司	224,892,071.28	269,252,942.11
其他关联关系方		
咸丰县和美小学	4,719,052.95	2,511,952.95

关联方（项目）	年末余额	年初余额
恩施市恩高芳华初级中学	1,100,000.00	829,043.66
合计	1,654,961,061.89	1,716,733,424.69

6. 关联方预收款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
湖北高路油站经营有限责任公司		3,095,680.18
合并范围内子公司有重大影响的投资方		
武汉盛泰房地产开发有限公司		6,050,000.00
其他关联关系方		
中国石化销售股份有限公司湖北高速公路油站管理分公司	62,113,602.43	
恩施市恩高芳华初级中学	2,018,257.12	
合计	64,131,859.55	9,145,680.18

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,073,135,964.87	100.00			5,073,135,964.87
其中：组合 1					
组合 2	5,073,135,964.87	100.00			5,073,135,964.87
合计	5,073,135,964.87	—		—	5,073,135,964.87

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,220,266,124.06	100.00			4,220,266,124.06
其中：组合 1					
组合 2	4,220,266,124.06	100.00			4,220,266,124.06
合计	4,220,266,124.06	—		—	4,220,266,124.06

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,073,135,964.87	4,220,266,124.06
小计	5,073,135,964.87	4,220,266,124.06
减：坏账准备		
合计	5,073,135,964.87	4,220,266,124.06

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合 2

组合名称	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
其他有收款保证的应收款项	5,073,135,964.87		
合计	5,073,135,964.87	—	

(续表)

组合名称	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
其他有收款保证的应收款项	4,220,266,124.06		
合计	4,220,266,124.06	—	

(4) 按欠款方归集的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省财政厅通行费收入	4,787,716,642.06	94.37	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省高速联网收费中心	285,419,322.81	5.63	
合计	5,073,135,964.87	—	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	83,457,545.34	
其他应收款项	111,085,729,206.08	86,512,312,196.48
合计	111,169,186,751.42	86,512,312,196.48

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	83,457,545.34		—	—
其中：湖北黄黄高速公路经营有限公司	83,457,545.34			公司经营正常未发生减值迹象
合计	83,457,545.34		—	—

(2) 其他应收款项

1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,111,844,355.37	100.00	26,115,149.29	0.02	111,085,729,206.08
其中：组合 1	111,109,882,979.68	100.00	26,115,149.29	0.02	111,083,767,830.39
组合 2	1,961,375.69	0.00			1,961,375.69
合计	111,111,844,355.37	—	26,115,149.29	—	111,085,729,206.08

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,532,887,502.55	100.00	20,575,306.07	0.02	86,512,312,196.48
其中：组合 1	86,531,720,346.65	100.00	20,575,306.07	0.00	86,511,145,040.58
组合 2	1,167,155.90	0.00			1,167,155.90
合计	86,532,887,502.55	—	20,575,306.07	—	86,512,312,196.48

2) 按账龄披露其他应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	29,967,886,812.78	37,842,185,877.58
1-2 年	37,281,483,241.68	21,647,937,369.97
2-3 年	20,884,714,241.82	8,374,154,637.00
3-4 年	7,433,567,160.97	9,514,290,392.07
4-5 年	9,349,637,479.89	8,796,368,806.78
5 年以上	6,194,555,418.23	357,950,419.15
小计	111,111,844,355.37	86,532,887,502.55
减：坏账准备	26,115,149.29	20,575,306.07
合计	111,085,729,206.08	86,512,312,196.48

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a) 组合 1

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方应收款项	109,888,927,963.22	0.02	19,227,907.33
应收政府款项	1,202,453,750.88	0.06	726,318.75
其他单位的往来款	18,501,265.58	33.30	6,160,923.21
合计	111,109,882,979.68	—	26,115,149.29

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内关联方应收款项	84,188,482,698.02	0.02	14,869,815.62
应收政府款项	1,610,604,393.43	0.04	702,383.73
其他单位的往来款	732,633,255.20	0.68	5,003,106.72
合计	86,531,720,346.65	—	20,575,306.07

b) 组合 2

组合名称	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
职工备用金	1,961,375.69		
合计	1,961,375.69	—	

(续表)

组合名称	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
职工备用金	1,167,155.90		
合计	1,167,155.90	—	

4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		20,575,306.07		20,575,306.07
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		5,539,843.22		5,539,843.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		26,115,149.29		26,115,149.29

5) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	1,167,155.90	86,531,720,346.65		86,532,887,502.55
年初余额在本 年				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
—转回第二阶 段				
—转回第一阶 段				
本年新增	794,219.79	24,578,162,633.03		24,578,956,852.82
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	1,961,375.69	111,109,882,979.68		111,111,844,355.37

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
湖北交投十巫高速公路有限公司	关联方 往来款	6,159,825,369.82	2 年以 内	5.54	1,250,008.44
湖北楚天鄂西北高速公路有限公司	关联方 往来款	5,373,340,612.18	5 年以 内	4.84	1,090,407.71
湖北交投洪监高速公路有限公司	关联方 往来款	5,290,356,833.33	3 年以 内	4.76	1,073,567.88
湖北交投孝感南高速公路有限公司	关联方 往来款	5,689,211,244.60	5 年以 内	5.12	1,154,507.09
湖北交投江东北高速公路有限公司	关联方 往来款	6,650,651,318.88	2 年以 内	5.99	1,349,611.35
合计	——	29,163,385,378.81	——	——	5,918,102.47

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的 投资	43,291,394,698.02	4,703,863,287.78	2,638,827,527.27	45,356,430,458.53
对合营企业 投资				
对联营企业 投资	7,723,183,116.44	1,928,907,738.38	237,902,381.87	9,414,188,472.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	51,014,577,814.46	6,632,771,026.16	2,876,729,909.14	54,770,618,931.48
减：长期股权投资减值准备				
合计	51,014,577,814.46	6,632,771,026.16	2,876,729,909.14	54,770,618,931.48

4. 营业收入及成本

项目	本年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	28,060,313,509.99	20,473,634,887.11
车辆通行费收入	11,630,523,326.17	4,043,844,703.29
建造服务收入	16,429,790,183.82	16,429,790,183.82
其他业务		
(2) 其他业务小计	206,415,074.71	108,504,457.80
其他收入	206,415,074.71	108,504,457.80
合计	28,266,728,584.70	20,582,139,344.91

(续表)

项目	上年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	8,757,164,914.32	3,384,664,672.11
车辆通行费收入	8,757,164,914.32	3,021,955,957.09
建造服务收入		
其他业务		362,708,715.02
(2) 其他业务小计	27,384,480.20	1,349,801.16
其他收入	27,384,480.20	1,349,801.16
合计	8,784,549,394.52	3,386,014,473.27

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	511,962,777.39	472,611,761.20
成本法核算的长期股权投资收益	1,130,579,615.32	709,494,476.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-359,013.87	3,332,866.82
交易性金融资产持有期间的投资收益	108,582,700.26	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,469,906.24	
可供出售金融资产等取得的投资收益		71,139,915.14
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,841,175.40	
合计	1,760,077,160.74	1,256,579,019.38

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	3,761,157,242.53	342,690,570.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,676,268.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,305,172.09	47,630,427.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,192,566,334.58	427,302,895.60
长期待摊费用摊销	147,351,086.97	275,147,997.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,577.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-518,784,188.93	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,928,206,636.75	6,858,659,653.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,760,077,160.74	-1,256,579,019.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		3,257,282.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,483,844,522.56	-31,030,596,344.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,421,028,720.21	30,509,882,663.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,751,241,629.93	6,177,396,125.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	17,035,311,244.85	18,708,125,633.05
减：现金的期初余额	18,708,125,633.05	10,003,555,316.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,672,814,388.20	8,704,570,316.08

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本集团董事会批准。



2022 年 4 月 29 日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 (Name): 20086 201012



月 / 日 / 年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 (Name): 20219 201012



月 / 日 / 年



姓名 (Name): 胡文
性别 (Sex): 男
出生日期 (Date of Birth): 1976-03-02
工作单位 (Working Unit): 永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
身份证号 (Identity Card No.): 420502197603021178



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 (Name): 20086 201012



月 / 日 / 年

证书编号 (No. of Certificate): 420008773834
注册机构 (Authorized Institution of CPA): 湖北注册会计师协会
发证日期 (Date of Issuance): 1998 08 25

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

鲁智 (4200023144963)
2001年已通过




年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 潘煜
性别: 男
出生日期: 1970-11-26
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
身份证号码: 420700197011280051



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

鲁智 (4200023144963)
2001年已通过




年 月 日



证书编号: 4200023144963
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 09 月 21 日
Date of Issuance