

荆门市交通旅游投资集团有限公司

**审计报告**

国府审字（2025）第 01010151 号

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月八日

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-81

## 审计报告

国府审字（2025）第 01010151 号

荆门市交通旅游投资集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了荆门市交通旅游投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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。我们的结论基于截至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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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等事项进行沟通，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。

[本页无正文，为荆门市交通旅游投资集团有限公司审计报告签字盖章页]

北京国府嘉盈会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二五年四月八日



## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	329,888,796.98	736,577,538.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		387,132.18	
应收账款	六、（二）	703,211,643.47	1,696,180,806.04
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	37,399,719.49	5,148,071.69
其他应收款	六、（四）	161,293,823.42	133,697,591.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（五）	3,920,168,714.01	2,991,325,109.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	48,875,335.84	40,420,174.12
<b>流动资产合计</b>		<b>5,201,225,165.39</b>	<b>5,603,349,291.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（七）	10,000,000.00	14,500,000.00
长期股权投资	六、（八）	3,950,574,008.00	3,079,372,930.79
其他权益工具投资	六、（九）	59,057,500.00	14,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	354,022,076.27	291,049,094.76
在建工程	六、（十一）	1,793,106,057.52	1,634,594,453.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	484,264,382.80	493,388,918.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	3,057,147.60	983,855.09
递延所得税资产	六、（十四）	394,821.00	211,542.00
其他非流动资产	六、（十五）		45,610,251.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,654,475,993.19</b>	<b>5,574,511,045.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,855,701,158.58</b>	<b>11,177,860,337.41</b>

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）

2024年12月31日

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十六）	150,790,000.00	274,425,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十七）	76,904,217.44	28,878,348.31
预收款项			
合同负债	六、（十八）	2,339,108.38	2,884,509.99
应付职工薪酬	六、（十九）	16,894,982.86	12,438,024.08
应交税费	六、（二十）	206,079,081.41	185,171,049.66
其他应付款	六、（二十一）	32,922,546.68	28,775,858.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十二）	1,769,539,751.77	996,486,676.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,255,469,688.54</b>	<b>1,529,059,467.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、（二十三）	1,713,975,000.00	2,140,800,000.00
应付债券	六、（二十四）	1,456,400,380.54	1,862,708,889.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十五）	861,007,093.05	211,903,465.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十六）	125,001,676.96	124,994,746.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,156,384,150.55</b>	<b>4,340,407,101.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,411,853,839.09</b>	<b>5,869,466,569.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	六、（二十七）	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	3,768,082,360.23	3,692,421,529.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十九）	1,149,418.89	544,605.22
盈余公积	六、（三十）	105,924,882.40	105,924,882.40
未分配利润	六、（三十一）	768,476,827.51	703,198,347.18
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>5,243,633,489.03</b>	<b>5,102,089,363.83</b>
少数股东权益		200,213,830.46	206,304,404.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,443,847,319.49</b>	<b>5,308,393,768.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,855,701,158.58</b>	<b>11,177,860,337.41</b>

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

何





## 合并利润表

2024年度

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		697,210,331.92	850,324,612.09
其中：营业收入	六、（三十二）	697,210,331.92	850,324,612.09
二、营业总成本		757,764,033.57	887,105,797.51
其中：营业成本	六、（三十二）	628,154,803.18	770,662,959.74
税金及附加	六、（三十三）	4,842,832.89	5,608,714.22
销售费用	六、（三十四）	9,249,469.25	7,254,685.92
管理费用	六、（三十四）	51,042,991.30	42,862,693.98
研发费用			
财务费用	六、（三十四）	64,473,936.95	60,716,743.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、（三十五）	133,400,264.92	94,525,905.59
投资收益（损失以“—”号填列）	六、（三十六）	917,106.39	6,664,592.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、（三十七）	-738,865.30	-382,758.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、（三十八）	-4,040,381.19	-500,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		68,984,423.17	63,526,554.57
加：营业外收入	六、（三十九）	429,972.80	460,814.20
减：营业外支出	六、（四十）	6,464,741.68	2,840,357.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		62,949,654.29	61,147,011.23
减：所得税费用	六、（四十一）	12,494,976.24	1,964,805.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		50,454,678.05	59,182,205.70
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		50,454,678.05	59,182,205.70
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		59,745,586.01	60,628,779.58
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-9,290,907.96	-1,446,573.88
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,454,678.05	59,182,205.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		59,745,586.01	60,628,779.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,290,907.96	-1,446,573.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

何





## 合并现金流量表

2024年度

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,116,500,492.71	999,193,141.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		862,348,734.35	831,985,110.70
经营活动现金流入小计		1,978,849,227.06	1,831,178,251.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,458,669,646.39	858,972,019.86
支付给职工以及为职工支付的现金		43,580,111.43	38,294,642.28
支付的各项税费		14,155,824.35	12,397,486.76
支付其他与经营活动有关的现金		31,724,525.95	37,609,076.57
经营活动现金流出小计		1,548,130,108.12	947,273,225.47
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十二）	430,719,118.94	883,905,026.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,286,729.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,130.72	212,734.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,294.65	
投资活动现金流入小计		3,366,154.80	212,734.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,168,849.43	398,215,011.08
投资支付的现金		925,564,691.93	1,070,820,469.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,074,733,541.36	1,469,035,480.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,071,367,386.56	-1,468,822,746.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,960,000.00	18,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,837,361.11	344,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,078,018,359.07	2,411,539,293.96
筹资活动现金流入小计		3,230,815,720.18	2,774,979,293.96
偿还债务支付的现金		2,229,895,754.59	1,839,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,526,523.87	201,913,748.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		604,433,915.69	230,022,410.87
筹资活动现金流出小计		2,996,856,194.15	2,271,461,159.45
筹资活动产生的现金流量净额		233,959,526.03	503,518,134.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-406,688,741.59	-81,399,585.55
加：期初现金及现金等价物余额		736,577,538.57	817,977,124.12
六、期末现金及现金等价物余额		329,888,796.98	736,577,538.57

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

项 目	本期发生额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	3,692,421,529.03	-	-	544,605.22	105,924,882.40	-	703,198,347.18	-	5,102,089,363.83	206,304,404.31	5,308,393,768.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	600,000,000.00	3,692,421,529.03	-	-	544,605.22	105,924,882.40	-	703,198,347.18	-	5,102,089,363.83	206,304,404.31	5,308,393,768.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	75,660,831.20	-	-	604,813.67	-	-	65,278,480.33	-	141,544,125.20	-6,090,573.85	135,453,551.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	59,745,586.01	-	59,745,586.01	-9,290,907.96	50,454,678.05
（二）股东投入和减少资本	-	75,660,831.20	-	-	-	-	-	10,626,894.32	-	86,287,725.52	3,200,334.11	89,488,059.63
1、股东投入的普通股	-	1,960,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,960,000.00	-	1,960,000.00
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	-	73,700,831.20	-	-	-	-	-	10,626,894.32	-	84,327,725.52	3,200,334.11	87,528,059.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-5,094,000.00	-	-5,094,000.00	-	-5,094,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-5,094,000.00	-	-5,094,000.00	-	-5,094,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	604,813.67	-	-	-	-	604,813.67	-	604,813.67
2、本期使用	-	-	-	-	761,959.72	-	-	-	-	761,959.72	-	761,959.72
（六）其他	-	-	-	-	157,146.05	-	-	-	-	157,146.05	-	157,146.05
四、本年年末余额	600,000,000.00	3,768,082,360.23	-	-	1,149,418.89	105,924,882.40	-	768,476,827.51	-	5,243,831,489.03	200,213,800.46	5,443,847,319.49

法定代表人： 杨1112


主管会计工作负责人： 杨1112

会计机构负责人： 杨1112



合并所有者权益变动表 (续)

项 目	上期发生额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他	小计	
一、上年年末余额	600,000,000.00	2,719,691,381.44	-	-	144,509.14	105,924,882.40	-	645,697,167.60	-	4,071,457,940.58	4,266,182,395.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	600,000,000.00	2,719,691,381.44	-	-	144,509.14	105,924,882.40	-	645,697,167.60	-	4,071,457,940.58	4,266,182,395.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		972,730,147.59	-	-	400,096.08	-	-	57,501,179.58	-	1,030,631,423.25	1,042,211,372.28
（一）综合收益总额								60,628,779.58	-	60,628,779.58	59,182,205.70
（二）股东投入和减少资本								-	-	-	-
1、股东投入的普通股		972,730,147.59	-	-	-	-	-	-	-	972,730,147.59	985,756,670.50
2、其他权益工具持有者投入资本		972,730,147.59	-	-	-	-	-	-	-	972,730,147.59	985,756,670.50
3、股份支付计入所有者权益的金额								-	-	-	-
4、其他								-	-	-	-
（三）利润分配								-3,127,600.00	-	-3,127,600.00	-3,127,600.00
1、提取盈余公积								-3,127,600.00	-	-3,127,600.00	-3,127,600.00
2、提取一般风险准备								-	-	-	-
3、对股东的分配								-3,127,600.00	-	-3,127,600.00	-3,127,600.00
4、其他								-	-	-	-
（四）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								-	-	-	-
（五）专项储备								-	-	-	-
1、本期提取					400,096.08	-	-	-	-	400,096.08	400,096.08
2、本期使用					682,370.14	-	-	-	-	682,370.14	682,370.14
（六）其他					282,274.06	-	-	-	-	282,274.06	282,274.06
四、本年年末余额	600,000,000.00	3,692,421,529.03	-	-	544,605.22	105,924,882.40	-	703,198,347.18	-	5,102,089,363.83	5,308,393,788.14

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

法定代理人： 







## 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		260,234,460.17	645,562,044.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		684,974,920.60	1,682,895,690.56
应收款项融资			
预付款项		2,476,761.61	24,941,986.27
其他应收款		1,806,566,202.04	705,029,701.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,054,270,947.98	2,959,274,882.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,808,523,292.40</b>	<b>6,017,704,305.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,000,000.00	14,500,000.00
长期股权投资	十二（一）	4,189,247,075.74	3,313,579,883.81
其他权益工具投资		59,057,500.00	11,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		300,077.36	389,217.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		193,344,613.33	219,711,833.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		211,542.00	211,542.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,452,160,808.43</b>	<b>3,560,192,476.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,260,684,100.83</b>	<b>9,577,896,781.68</b>

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）

2024年12月31日

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,000,000.00	158,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,277,388.33	2,202,102.93
应交税费		202,593,528.39	181,461,896.03
其他应付款		1,813,910,288.66	618,898,077.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,122,852,545.00	877,986,676.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,180,633,750.38</b>	<b>1,838,548,753.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		803,000,000.00	1,065,800,000.00
应付债券		1,456,400,380.54	1,862,708,889.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		50,000,000.00	205,135,270.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,309,400,380.54</b>	<b>3,133,644,160.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,490,034,130.92</b>	<b>4,972,192,914.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,329,566,328.76	3,229,566,328.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,924,882.40	105,924,882.40
未分配利润		735,158,758.75	670,212,656.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,770,649,969.91</b>	<b>4,605,703,867.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,260,684,100.83</b>	<b>9,577,896,781.68</b>

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

陈光

会计机构负责人：

田少



## 利润表

2024年度

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（二）	140,995,447.56	147,689,762.47
减：营业成本	十二（二）	118,436,620.07	122,069,400.07
税金及附加		1,758,935.42	1,816,505.00
销售费用			
管理费用		10,834,203.93	9,479,688.48
研发费用			
财务费用		61,272,532.54	59,023,555.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		129,700,000.00	
投资收益（损失以“—”号填列）		3,628,762.12	8,603,680.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		82,021,917.72	-36,095,705.67
加：营业外收入		88,712.10	105,565.85
减：营业外支出		1,052,417.98	351,511.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		81,058,211.84	-36,341,651.32
减：所得税费用		11,018,109.55	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		70,040,102.29	-36,341,651.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		70,040,102.29	-36,341,651.32

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  
2024年度

编制单位：荆门市交通旅游投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		560,409,881.08	211,438,311.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,013,559,745.56	630,857,690.65
经营活动现金流入小计		1,573,969,626.64	842,296,001.82
购买商品、接受劳务支付的现金		87,692,191.46	140,517,180.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,544,664.11	9,609,188.73
支付的各项税费		3,819,107.82	1,476,551.46
支付其他与经营活动有关的现金		73,413,705.24	265,631,429.73
经营活动现金流出小计		172,469,668.63	417,234,350.45
经营活动产生的现金流量净额		1,401,499,958.01	425,061,651.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		876,351.89	52,234.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		876,351.89	52,234.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			348,861.50
投资支付的现金		922,924,691.93	1,107,800,469.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		922,924,691.93	1,108,149,331.00
投资活动产生的现金流量净额		-922,048,340.04	-1,108,097,097.00
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		38,000,000.00	178,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,527,930,000.00	2,411,539,293.96
筹资活动现金流入小计		1,565,930,000.00	2,589,539,293.96
偿还债务支付的现金		1,933,898,393.48	1,517,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,369,146.08	145,154,334.93
支付其他与筹资活动有关的现金		342,441,662.24	230,022,410.87
筹资活动现金流出小计		2,430,709,201.80	1,893,076,745.80
筹资活动产生的现金流量净额		-864,779,201.80	696,462,548.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-385,327,583.83	13,427,102.53
加：期初现金及现金等价物余额		645,562,044.00	632,134,941.47
六、期末现金及现金等价物余额		260,234,460.17	645,562,044.00

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 所有者权益变动表



编制单位：厦门市交通建设投资有限公司		本期发生额										金额单位：人民币元	
项 目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计					
一、上年年末余额	600,000,000.00	3,229,566,328.76	-	-	-	105,924,882.40	670,212,656.46	4,605,703,867.62					
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	600,000,000.00	3,229,566,328.76	-	-	-	105,924,882.40	670,212,656.46	4,605,703,867.62					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额		100,000,000.00					64,946,102.29	164,946,102.29					
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股		100,000,000.00					70,040,102.29	170,040,102.29					
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							-5,094,000.00	-5,094,000.00					
（三）利润分配													
1、提取盈余公积		100,000,000.00						100,000,000.00					
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	600,000,000.00	3,329,566,328.76	-	-	-	105,924,882.40	735,158,758.75	4,770,649,969.91					

法定代表人： 陈光

主管会计工作负责人： 陈光

会计机构负责人： 陈光

所有者权益变动表（续）

上期发生额													金额单位：人民币元
项 目	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	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	600,000,000.00				2,383,566,328.76				105,924,882.40	709,681,907.78	3,799,173,118.94		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	600,000,000.00				2,383,566,328.76				105,924,882.40	709,681,907.78	3,799,173,118.94		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					846,000,000.00					-39,469,251.32	806,530,748.68		
（一）综合收益总额										-36,341,651.32	-36,341,651.32		
（二）股东投入和减少资本											846,000,000.00		
1、股东投入的普通股					846,000,000.00						846,000,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本					846,000,000.00						846,000,000.00		
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										-3,127,600.00	-3,127,600.00		
2、对股东的分配													
3、其他										-3,127,600.00	-3,127,600.00		
（四）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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	600,000,000.00				3,229,566,328.76				105,924,882.40	670,212,656.46	4,605,703,867.62		

法定代表人：杨明江 主管会计工作负责人：何生 会计机构负责人：何生



## 荆门市交通旅游投资集团有限公司

### 2024年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

##### （一） 公司简介

荆门市交通旅游投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为荆门市交通建设投资有限公司，由荆门市人民政府国有资产监督管理委员会、荆门市东宝区国有资产监督管理局、荆门市掇刀区国有资产监督管理局、荆门市漳河新区国有资产监督管理局和荆门高新技术产业开发有限责任公司根据荆门市人民政府办公室下发的《市人民政府办公室关于设立荆门市交通建设投资有限公司的批复》（荆政办函〔2013〕50号）于2013年11月15日共同出资设立。注册资本60,000.00万元，首期出资12,000.00万元，经荆门众信联合会计师事务所审验并出具荆众验[2013]070号验资报告。截至报告期期末实收资本60,000.00万元。

2018年6月，荆门市交通建设投资有限公司更名为荆门市交通建设投资集团有限公司。

2019年11月，荆门市交通建设投资集团有限公司更名为荆门市交通旅游投资集团有限公司。

企业统一社会信用代码为：914208000823415963，营业期限：2013年11月15日至无固定期限，注册地址：荆门市漳河新区国华汇金中心A座15楼，法定代表人：杨咏，企业类型：有限责任公司（国有独资）。

##### （二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：以自有资金对文化旅游项目进行投资、建设及营运；从事公路、铁路、港口、车站等重大交通项目投资管理，交通业资产管理（不含金融资产），公路建设工程、建筑工程、市政工程、房地产开发。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### （三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的最终控制人为荆门市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司全体董事（全体股东）于2025年4月8日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（五） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（六） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
无风险组合	本组合应收关联方往来款、其他关联方、政府及控制企业
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	本组合应收关联方往来款、其他关联方、政府及控制企业、各类押金等。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（七） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、开发成本、库存商品等。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出计价。

2、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

3、 存货的盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （八） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（四）“金融工具”。

## （九） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（四）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1） 成本法核算的长期股权投资

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

### （2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；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；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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

## （十） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

（1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2） 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（3） 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.38-10.00	平均年限法
构筑物	5~10	0-5	9.50-20.00	平均年限法
机器设备	5~10	0-5	9.50-20.00	平均年限法
运输设备	4~10	0-5	9.50-25.00	平均年限法
电子设备	3-8	0-5	11.88-33.33	平均年限法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
办公家具	3-8	0-5	11.88-33.33	平均年限法
其他	5-10	0-5	9.50-20.00	平均年限法

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

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

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

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

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

## （十二） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）非流动非金融资产减值。

## （十三） 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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可



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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十四） 无形资产

##### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 2、 无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
----	------	------

内容	摊销方法	摊销年限
工程支出	平均摊销	20 年
其他	平均摊销	5-10 年

#### （十六） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （十七） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （十八） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （十九） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处

理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2） 未决诉讼

### （3） 产品质量保证

### （4） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （二十一） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商

品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 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；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司确认与运营服务相关

的收入。

## （二十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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



很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十四） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### （3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### （1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

3、 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司对于一般类别的租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按【未折现】金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原

合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十五） 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

3、 重要前期差错更正

无

五、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	房产原值1.2%/租金12%
城镇土地使用税	应税面积、土地级次按区域规划的不同具体缴纳

(二) 税收优惠及批文

无

六、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

（一） 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	329,888,796.98	736,577,538.57
其他货币资金		
合计	329,888,796.98	736,577,538.57
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

（二） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	703,333,143.47	100.00	121,500.00	0.02	703,211,643.47
其中：					0.00
无风险组合	694,080,163.86	98.68			694,080,163.86
账龄组合	9,252,979.61	1.32	121,500.00	1.31	9,131,479.61
合计	703,333,143.47	100.00	121,500.00		703,211,643.47

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,697,427,349.86	100.00	1,246,543.82	0.07	1,696,180,806.04
其中：					
无风险组合	1,682,895,690.56	99.14			1,682,895,690.56
账龄组合	14,531,659.30	0.86	1,246,543.82	8.58	13,285,115.48
合计	1,697,427,349.86	100.00	1,246,543.82		1,696,180,806.04

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,822,979.61	73.74		12,449,879.26		
1-2 年	2,430,000.00	26.26	121,500.00	602,151.02	5.00	30,107.55
2-3 年				96,283.30	10.00	9,628.33
3 年以上				1,383,345.72	87.24	1,206,807.94
合计	9,252,979.61	100.00	121,500.00	14,531,659.30	100.00	1,246,543.82

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例（%）	坏账准备
荆门市交通运输局	684,886,208.49	97.38	
荆门凯信置业有限公司	2,430,000.00	0.35	121,500.00
湖北中泽精密科技有限公司	2,241,557.82	0.32	
湖北金龙非织造布有限公司	1,567,000.00	0.22	
中建五局土木工程有限公司	1,549,994.10	0.22	
合计	692,674,760.41	98.48	121,500.00

（三） 预付款项

1、 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 （%）		金额	比例 （%）	
1 年以内	35,871,889.13	95.91		3,381,721.37	65.69	
1-2 年	197,713.92	0.53		1,654,460.32	32.14	
2-3 年	1,252,296.44	3.35		111,890.00	2.17	
3 年以上	77,820.00	0.21				
合计	37,399,719.49	100.00		5,148,071.69	100.00	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账 款期比例 （%）	账龄
中煤科工陕西公司	31,415,820.08	84.00	1年内
钟祥自然资源规划局	2,219,588.00	5.93	1年内
中石化湖北荆门石油分公司	831,921.35	2.22	1年内
中国铁路武汉局集团有限公司武汉铁路物流中心	830,152.99	2.22	1年内
荆门市财政局	609,300.00	1.63	1-3年

单位名称	期末余额	占预付账款期比例 (%)	账龄
合 计	35,906,782.42	96.01	

## (四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	161,293,823.42	133,697,591.43
合计	161,293,823.42	133,697,591.43

## 1、 其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	41,163,517.28		17,173,272.92	
1 至 2 年	15,232,908.82	165,383.63	9,837,782.64	214,687.30
2 至 3 年	8,737,550.44	246,825.85	13,005,147.73	259,200.00
3 年以上	99,490,456.36	2,918,400.00	97,559,354.56	3,404,079.12
合计	164,624,432.90	3,330,609.48	137,575,557.85	3,877,966.42

## ②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 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账					



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 (%)	
准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	164,624,432.90	100.00	3,330,609.48	2.02	161,293,823.42
其中：					
账龄组合	13,870,058.48	8.43	3,330,609.48	24.01	10,539,449.00
特殊信用组合	150,754,374.42	91.57			150,754,374.42
合计	164,624,432.90	100.00	3,330,609.48		161,293,823.42

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	137,575,557.85	100	3,877,966.42	2.82	133,697,591.43
其中：					
账龄组合	12,963,446.07	9.42	3,877,966.42	29.91	9,085,479.65
特殊信用组合	124,612,111.78	90.58			124,612,111.78
合计	137,575,557.85	100.00	3,877,966.42		133,697,591.43

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,500,000.00			2,400,000.00		
1-2 年	1,092,000.00	5.00	54,600.00	4,293,746.07	5.00	214,687.30
2-3 年	2,468,258.48	10.00	246,825.85	2,592,000.00	10.00	259,200.00
3 年以上	4,809,800.00	62.98	3,029,183.63	3,677,700.00	92.56	3,404,079.12
合计	13,870,058.48	—	3,330,609.48	12,963,446.07	—	3,877,966.42

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

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 (%)
掇刀区政府	往来款	64,835,111.10	3 年以上	39.38
荆门中建二零七公路建设有限公司	往来款	28,872,489.17	1 年以内	17.54
荆漳一级公路建设项目部	往来款	27,829,668.00	3 年以上	16.90
湖北省楚中公路桥梁工程有限公司	保证金	4,709,800.00	3 年以上	2.86
荆门市东宝区金泉生态绿岛商业运营管理有限公司	保证金	3,800,000.00	1 年以内	2.31
合计	—	130,047,068.27		75.90

(五) 存货

2、 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,507,343.13		6,507,343.13
开发成本	733,740,456.71		733,740,456.71
土地	3,179,920,914.17		3,179,920,914.17
合计	3,920,168,714.01		3,920,168,714.01

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,518,295.09		6,518,295.09
开发成本	664,485,900.53		664,485,900.53
土地	2,320,320,914.17		2,320,320,914.17
合计	2,991,325,109.79		2,991,325,109.79

注：截止期末，有账面价值人民币 1,392,366,453.25 元的土地用于借款抵押。

（六）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	48,875,335.84	40,420,174.12
合计	48,875,335.84	40,420,174.12

（七）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	10,000,000.00	14,500,000.00
合计	10,000,000.00	14,500,000.00

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细

• 被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
荆门正业荆石建设发展有限公司	11,093,791.72			239,816.90					11,333,608.62
湖北荆荆铁路有限责任公司	1,699,453,151.00	125,269,329.20							1,824,722,480.20
荆门中建二零七公路建设有限公司	129,109,921.65			315,593.33					129,425,514.98
湖北襄荆铁路有限责任公司	1,137,678,787.50	742,142,452.50							1,879,821,240.00
湖北荆门华凯旅游运输有限公司	1,486,481.19			-2,227.92				1,040,381.19	1,040,381.19
荆门陆港能源发展有限公司	5,608,302.05			-740,087.81					4,868,214.24

• 被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
荆门市陆港宇圣通物流有限公司	1,530,429.69		1,530,429.69							
荆门弘景房地产开发有限公司	80,986,448.79			-249,840.32					80,736,608.47	
湖北楚秀文化旅游发展有限公司	12,425,617.20	7,640,000.00		-843,147.79					19,222,469.41	
合计	3,079,372,930.79	875,051,781.70	1,530,429.69	-1,279,893.61				1,040,381.19	3,950,574,008.00	1,040,381.19

（九） 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	59,057,500.00	11,800,000.00
武汉星光线文化发展有限公司		3,000,000.00
合 计	59,057,500.00	14,800,000.00

（十） 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	354,022,076.27	291,049,094.76
固定资产清理		
合计	354,022,076.27	291,049,094.76

1、 固定资产情况									
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计		
一、账面原值									
1、期初余额	299,156,588.65	28,047,539.93	12,110,022.47	2,402,166.59	3,285,811.85	2,233,523.32	347,235,652.81		
2、本期增加金额	76,261,544.22	4,109,412.33	1,588,122.61	128,865.27	760,772.50	960.00	82,849,676.93		
（1）购置	2,540,709.44	1,210,978.07	450,638.16	128,865.27	619,581.78	960.00	4,951,732.72		
（2）在建工程转入									
（3）企业合并增加	73,720,834.78	2,898,434.26	1,137,484.45		141,190.72		77,897,944.21		
3、本期减少金额									
（1）处置或报废									
（2）处置子公司									
（3）其他									
4、期末余额	375,418,132.87	32,156,952.26	13,698,145.08	2,531,031.86	4,046,584.35	2,234,483.32	430,085,329.74		
二、累计折旧									
1、期初余额	37,049,719.55	8,301,035.91	6,071,867.03	1,493,710.28	1,884,416.30	1,385,808.98	56,186,558.05		
2、本期增加金额	15,006,587.38	1,485,668.12	2,126,986.17	342,907.39	652,500.67	262,045.70	19,876,695.42		
（1）计提	15,006,587.38	1,485,668.12	1,195,500.57	342,907.39	553,504.02	262,045.70	18,846,213.17		
（2）合并增加			931,485.60		98,996.65		1,030,482.25		
3、本期减少金额									
（1）处置或报废									
（2）处置子公司									
（3）其他									
4、期末余额	52,056,306.93	9,786,704.03	8,198,853.20	1,836,617.67	2,536,916.97	1,647,854.68	76,063,253.47		





(十一) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,793,106,057.52		1,793,106,057.52	1,634,594,453.47		1,634,594,453.47
合计	1,793,106,057.52		1,793,106,057.52	1,634,594,453.47		1,634,594,453.47

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源
公铁物流中心	181,220.60	1,621,517,945.98	126,460,897.45			1,747,978,843.43	96.46%	96.46%	自筹
合计	181,220.60	1,621,517,945.98	126,460,897.45			1,747,978,843.43	96.46%	96.46%	/

(十二) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	公路收费权	土地使用权	采矿权-及特许经营权	软件使用权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	395,508,300.00	276,275,687.33	15,391,745.00	4,776,665.37	691,952,397.70
2、本期增加金额			22,651,273.00	4,534,167.04	27,185,440.04
(1) 购置				229,697.57	229,697.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				4,304,469.47	4,304,469.47
(4) 其他			22,651,273.00		22,651,273.00
3、本期减少金额				75,130.72	75,130.72
(1) 处置				75,130.72	75,130.72
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	395,508,300.00	276,275,687.33	38,043,018.00	9,235,701.69	719,062,707.02
二、累计摊销					
1、期初余额	175,796,466.67	11,673,702.25	10,162,942.29	930,368.11	198,563,479.32

2、本期增加金额	27,499,783.65	7,068,069.05	1,270,580.55	396,411.65	36,234,844.90
(1) 计提	27,499,783.65	7,068,069.05	1,270,580.55	396,411.65	36,234,844.90
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4、期末余额	203,296,250.32	18,741,771.30	11,433,522.84	1,326,779.76	234,798,324.22
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	192,212,049.68	257,533,916.03	26,609,495.16	7,908,921.93	484,264,382.80

2、期初账面价值	219,711,833.33	264,601,985.08	5,228,802.71	3,846,297.26	493,388,918.38
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

2、

注：截止期末，有账面价值人民币 192,212,049.68 元的公路收费权用于借款抵押。

**(十三) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	983,855.09	1,675,763.60	394,804.44		2,264,814.25
其他		812,000.00	19,666.65		792,333.35
合计	983,855.09	2,487,763.60	414,471.09		3,057,147.60

**(十四) 递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账损失	394,821.00	1,579,284.00	211,542.00	846,168.00
合计	394,821.00	1,579,284.00	211,542.00	846,168.00

**(十五) 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款		45,610,251.28
合计		45,610,251.28

**(十六) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	38,800,000.00	158,000,000.00
保证借款	111,990,000.00	116,425,000.00
应付利息		
合计	150,790,000.00	274,425,000.00

**(十七) 应付账款**

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	58,749,465.24	16,189,976.99
1-2 年（含 2 年）	12,395,950.19	1,425,179.81
2-3 年（含 3 年）	1,237,692.18	3,493,666.75
3 年以上	4,521,109.83	7,769,524.76
合计	76,904,217.44	28,878,348.31

**（十八） 合同负债**

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	2,339,108.38	2,884,509.99
合计	2,339,108.38	2,884,509.99

**（十九） 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,438,024.08	48,291,306.98	43,834,348.20	16,894,982.86
二、离职后福利-设定提存计划		5,646,280.50	5,646,280.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	12,438,024.08	53,937,587.48	49,480,628.70	16,894,982.86

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,241,044.83	35,940,085.83	31,519,060.90	16,662,069.76
二、职工福利费	32,450.00	1,422,409.35	1,424,409.35	30,450.00
三、社会保险费		3,378,394.68	3,378,394.68	

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：医疗保险费		3,071,229.69	3,071,229.69	
工伤保险费		272,211.53	272,211.53	
生育保险费		33,864.45	33,864.45	
其他		1,089.00	1,089.00	
四、住房公积金		3,511,772.18	3,511,772.18	
五、工会经费和职工教育经费	132,769.25	359,530.27	351,836.42	140,463.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	31,760.00	300,720.00	270,480.00	62,000.00
合计	12,438,024.08	48,291,306.98	43,834,348.20	16,894,982.86

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		4,849,328.94	4,849,328.94	
二、失业保险费		309,528.75	309,528.75	
三、企业年金缴费		487,422.81	487,422.81	
合计		5,646,280.50	5,646,280.50	

## (二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	194,452,504.54	164,565,055.85
资源税	21,485.32	475,344.79
企业所得税	11,064,437.98	228,546.39
城市维护建设税	8,392.88	11,364,310.56
房产税	768.00	91,934.05



项目	年末余额	年初余额
土地使用税	31,259.45	180,885.68
个人所得税	244,889.32	95,992.22
教育费附加(含地方教育费费附加)	10,252.80	8,121,076.99
印花税	197187.99	
环境保护税	47,903.13	47,903.13
合计	206,079,081.41	185,171,049.66

## (二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	32,922,546.68	28,775,858.43
合计	32,922,546.68	28,775,858.43

## 1、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	6,000,000.00	6,065,800.00
往来款	23,621,873.04	18,445,068.49
应付其他费用	3,300,673.64	4,264,989.94
合计	32,922,546.68	28,775,858.43

## (二十二) 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	232,000,000.00	253,900,000.00
一年内到期的应付债券	960,000,000.00	520,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	577,539,751.77	222,586,676.88
合计	1,769,539,751.77	996,486,676.88

## (二十三) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	201,000,000.00	1,111,200,000.00
抵押借款	470,000,000.00	132,300,000.00
保证借款	1,002,700,000.00	1,061,200,000.00
信用借款	271,000,000.00	90,000,000.00
保证、抵押借款	1,275,000.00	
小计	1,945,975,000.00	2,394,700,000.00
减：一年内到期部分	232,000,000.00	253,900,000.00
合计	1,713,975,000.00	2,140,800,000.00

## (二十四) 应付债券

## 1、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
21 荆交旅		486,698,393.48
23 荆交旅绿色债	958,470,380.54	946,010,496.36
23 荆门交旅 MTN002	430,000,000.00	430,000,000.00
23 荆门交旅 MTN001		520,000,000.00
24 荆交旅	497,930,000.00	
24 荆门交旅 MTN001	530,000,000.00	
小计	2,416,400,380.54	2,382,708,889.84

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分	960,000,000.00	520,000,000.00
合计	1,456,400,380.54	1,862,708,889.84

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额（万元）	年初余额	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
21 荆交旅	100 元/张	2021/12/1	3+2 年	50,000.00	486,698,393.48		13,301,606.52	500,000,000.00		
23 荆交旅绿色债	100 元/张	2023/3/30	7 年	100,000.00	946,010,496.36		12,459,884.18			958,470,380.54
23 荆门交旅 MTN002	100 元/张	2023/9/7	1.5 年	43,000.00	430,000,000.00					430,000,000.00
23 荆门交旅 MTN001	100 元/张	2023/4/3	1.0 年	52,000.00	520,000,000.00			520,000,000.00	-	
24 荆交旅	100 元/张	2024/11/18	3 年	50,000.00		497,930,000.00				497,930,000.00
24 荆门交旅 MTN001	100 元/张	2024/9/25	1.2 年			530,000,000.00				530,000,000.00
减：一年内到期					520,000,000.00					960,000,000.00
合计				295,000.00	1,862,708,889.84	1,027,930,000.00	25,761,490.70	1,020,000,000.00		1,456,400,380.54

（二十五） 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	794,408,898.85	211,903,465.12
专项应付款	66,598,194.20	
合计	861,007,093.05	211,903,465.12

1、 长期应付款项

项目	年末余额	年初余额
冀银金融租赁股份有限公司	112,500,000.00	
甘肃兰银金融租赁有限公司		49,999,999.98
前海兴邦金融租赁有限责任公司	10,568,012.83	67,743,143.76
渝农商金融租赁有限责任公司	160,000,000.00	100,000,000.00
江苏金融租赁有限公司	13,852,545.00	40,340,316.00
湖北金融租赁有限公司	91,475,566.57	33,656,682.26
山东通达金融租赁有限公司	128,500,000.00	137,500,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司		5,250,000.00
国通信托有限责任公司	100,000,000.00	
国药控股(中国)融资租赁有限公司	74,000,000.00	
湖北金控商业保理有限公司	100,000,000.00	
湖北省融资租赁有限责任公司	184,400,134.53	
华融金融租赁股份有限公司	184,477,786.18	
湖北农谷融资租赁有限公司	50,000,000.00	
远东国际融资租赁有限公司	162,174,605.51	
小计	1,371,948,650.62	434,490,142.00
减：一年内到期的长期应付款	577,539,751.77	222,586,676.88
合计	794,408,898.85	211,903,465.12

2、 专项应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款-内陆港项目	66,598,194.20	
合计	66,598,194.20	

**(二十六) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,994,746.96	6,930.00		125,001,676.96	与资产相关的政府补助
合计	124,994,746.96	6,930.00		125,001,676.96	/

**(二十七) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
荆门市人民政府国有资产监督管理委员会	600,000,000.00	100.00			600,000,000.00	100.00
合计	600,000,000.00	100.00			600,000,000.00	100.00

**(二十八) 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	3,692,421,529.03	88,514,752.14	12,853,920.94	3,768,082,360.23
合计	3,692,421,529.03	88,514,752.14	12,853,920.94	3,768,082,360.23

**(二十九) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	544,605.22	761,959.72	157,146.05	1,149,418.89
合计	544,605.22	761,959.72	157,146.05	1,149,418.89

（三十） 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	105,924,882.40			105,924,882.40	
合计	105,924,882.40			105,924,882.40	—

（三十一） 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	703,198,347.18	645,697,167.60
年初调整金额		
本年年初余额	703,198,347.18	645,697,167.60
本年增加额	70,372,480.33	60,628,779.58
其中：本年净利润转入	59,745,586.01	60,628,779.58
其他调整因素	10,626,894.32	
本年减少额	5,094,000.00	3,127,600.00
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	5,094,000.00	3,127,600.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	768,476,827.51	703,198,347.18

（三十二） 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	648,127,690.86	600,852,035.70	834,450,026.83	770,335,757.91
其他业务	49,082,641.06	27,302,767.48	15,874,585.26	327,201.83
合计	697,210,331.92	628,154,803.18	850,324,612.09	770,662,959.74

（三十三） 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	816,346.99	960,545.06
教育费附加	381,828.14	450,001.14
地方教育费附加	253,811.78	300,215.03
印花税	1,018,280.78	645,022.37
土地使用税	128,093.73	128,753.40
房产税	3,840.00	17,904.00
车船税	13,960.00	12,418.40
资源税	2,004,034.56	2,854,339.17
环境保护税	191,612.52	239,515.65
其他	31,024.39	
合计	4,842,832.89	5,608,714.22

（三十四） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	4,507,956.94	3,495,234.68
办公费	106,067.97	80,061.73
差旅交通费	17,112.68	64,003.99
折旧与摊销	1,381,904.45	2,330,226.82
业务招待费	115,881.61	24,119.00
业务宣传费	612,119.20	668,738.16



项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁费	200,000.00	200,000.00
物流运输费	140,565.69	129,194.02
物业水电费	129,753.62	129,348.94
通讯费用	10,614.84	12,862.50
车辆费用	140,565.69	2,123.89
咨询服务费	118,772.19	118,772.19
销售折扣	1,275,040.40	
其他	493113.97	
合计	9,249,469.25	7,254,685.92

2、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	37,634,491.66	32,200,673.87
折旧与摊销	5,861,344.03	4,874,567.09
中介机构服务费	1,595,767.35	1,189,371.59
房屋租赁费	1,855,740.79	1,817,256.11
修理修缮费	256,737.68	232,617.00
办公费用	281,793.08	335,799.03
车辆费用	663,312.90	647,652.20
差旅交通费	311,520.58	232,386.91
通讯费	87,925.40	96,017.55
低值易耗品机物料	11,353.00	10,974.00
物业水电费	1,009,906.67	500,003.10
业务招待费	282,634.41	9,053.00
其他	1,190,463.75	716,322.53

项目	本年发生额	上年发生额
合计	51,042,991.30	42,862,693.98

3、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	68,027,507.68	74,595,201.78
减：利息收入	3,696,170.48	14,069,778.73
手续费	142,599.75	191,320.60
合计	64,473,936.95	60,716,743.65

（三十五） 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
运营补贴	3,670,000.00	44,420,000.00
土地出让金返还	129,700,000.00	50,000,000.00
稳岗补助		104,198.50
其他	30,264.92	1,707.09
合计	133,400,264.92	94,525,905.59

（三十六） 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	917,106.39	6,664,592.84
合计	917,106.39	6,664,592.84

（三十七） 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-738,865.30	-382,758.44
合计	-738,865.30	-382,758.44

（三十八） 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值	-1,040,381.19	-500,000.00
其他权益工具减值	-3,000,000.00	
合计	-4,040,381.19	-500,000.00

（三十九） 营业外收入

1、 营业外收入类别

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		52,234.00	
接受捐赠	1,000.00		1,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		81,347.45	
其他	428,972.80	327,232.75	428,972.80
合计	429,972.80	460,814.20	429,972.80

（四十） 营业外支出

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
公益性捐赠支出		243,400.00	
罚款支出	731,789.42	459,295.53	731,789.42
矿山赔偿支出	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	732,952.26	2,137,662.01	732,952.26
合计	6,464,741.68	2,840,357.54	6,464,741.68

（四十一） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,228,092.24	2,060,495.14
递延所得税调整	-733,116.00	-95,689.61
其他		
合计	12,494,976.24	1,964,805.53

（四十二） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	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	50,454,678.05	59,182,205.70
加：资产减值损失	4,040,381.19	500,000.00
信用资产减值损失	738,865.30	382,758.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,846,213.16	19,797,471.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	36,234,844.90	33,170,630.12
长期待摊费用摊销	414,471.09	
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）		-52,234.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	68,027,507.68	74,595,201.78
投资损失（收益以“—”号填列）	-917,106.39	-6,664,592.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-183,279.00	-1,015,119.83
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）	-843,999,986.23	-37,989,620.70

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,051,548,746.94	907,163,676.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	45,513,782.25	-162,885,080.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	430,719,118.94	886,185,295.14
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：		—
现金的年末余额	329,888,796.98	736,577,538.57
减：现金的年初余额	736,577,538.57	815,696,855.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-406,688,741.59	-79,119,316.93
现金和现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	329,888,796.98	736,577,538.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	329,888,796.98	736,577,538.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	329,888,796.98	736,577,538.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

（四十三） 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值(万元)	受限原因
存货	1,392,366,453.25	银行借款、发行债券反担保抵押
无形资产	193,344,613.33	银行借款质押
合计	1,585,711,066.58	

七、 合并范围的合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

无

（二） 同一控制下企业合并

无

（三） 其他原因的合并范围变动

- 1、本期投资设立荆门市生态绿岛商业运营管理有限公司，持股 90%。
- 2、本期划拨荆门市交投鑫丰客运有限公司股权，持股 100.00%。
- 3、本期荆门市陆港宇圣通物流有限公司由荆门市国际内陆港建设投资有限公司实际控制，荆门市陆港宇圣通物流有限公司纳入合并范围。

八、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
荆门交投实业发展有限公司	湖北荆门	湖北荆门	公路建设	100.00		划拨取得
荆门市东晟建设	湖北荆门	湖北荆门	公共道路建设管	100.00		投资设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
发展有限公司			理			立
荆门市顺通客运有限责任公司	湖北荆门	湖北荆门	客运服务	67.00		划拨取得
荆门市嘉丰客运有限公司	湖北荆门	湖北荆门	客运服务	42.03	19.42	划拨取得
荆门市国际内陆港建设投资有限公司	湖北荆门	湖北荆门	投资建设	100.00		投资设立
荆门市文化旅游发展有限公司	湖北荆门	湖北荆门	旅游观光服务	100.00		投资设立
荆门交投房地产开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	房地产开发	100.00		投资设立
荆门弘达房地产开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	房地产开发	100.00		投资设立
荆门弘瀚房地产开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	房地产开发	100.00		投资设立
荆门弘远房地产开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	房地产开发	100.00		投资设立
荆门市中石化油气经营有限责任公司	湖北荆门	湖北荆门	汽油、柴油销售	50.00		投资设立
荆门交旅资产经营管理有限公司	湖北荆门	湖北荆门	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
荆门交旅鑫城科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
荆门市陆港宇圣通物流有限公司	湖北荆门	湖北荆门	物流运输		35.70	投资设立
荆门顺泽物流有限公司	湖北荆门	湖北荆门	物流运输		35.70	投资设立
荆门市交投鑫丰客运有限公司	湖北荆门	湖北荆门	物流运输	100.00		划拨
荆门市生态绿岛商业运营管理有限公司	湖北荆门	湖北荆门	物流运输	90.00		投资设立

（二） 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北荆荆铁路有限责任公司	湖北荆门	湖北荆门	铁路建设运营	30.91		权益法
荆门中建二零七公路建设有限公司	湖北荆门	湖北荆门	投资建设	48.00		权益法
湖北襄荆铁路有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	铁路运输	20.71		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北荆门华凯旅游运输有限公司	湖北荆门	湖北荆门	交通运输		43.75	权益法
荆门陆港能源发展有限公司	湖北荆门	湖北荆门	投资与资产管理	45.00		权益法
荆门弘景房地产开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	房地产租赁经营		40.00	权益法
湖北楚秀文化旅游发展有限公司	湖北荆门	湖北荆门	商业服务		35.00	权益法
荆门正业荆石建设发展有限公司	湖北荆门	湖北荆门	投资与资产管理	10.00		权益法

九、或有事项

（一）对外担保

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日期	担保到期日
荆门市公共交通集团有限公司	2,500.00	2024/1/10	2026/1/10
荆门市公共交通集团有限公司	3,000.00	2024/3/13	2025/3/13
荆门市公共交通集团有限公司	14,076.00	2023/1/4	2034/8/28
荆门市公共交通集团有限公司	4,895.00	2024/1/23	2026/12/6
荆门市公共交通集团有限公司	1,170.70	2021/1/18	2025/1/18
荆门市公共交通集团有限公司	2,093.33	2022/6/20	2027/6/15
荆门市公共交通集团有限公司	6471.44	2024/3/21	2027/3/21
荆门市公共交通集团有限公司	5,000.00	2024/6/17	2027/6/17
荆门市公共交通集团有限公司	4,300.00	2024.7.31	2027.7.15
荆门市公交出租汽车有限公司	1,000.00	2024/3/15	2025/3/15
荆门市天鼎市政工程有限公司	9,157.10	2024.7.25	2027.7.25
荆门市天鼎市政工程有限公司	7,639.73	2024/1/16	2027/1/16
荆门市天鼎市政工程有限公司	3,333.34	2022/10/27	2025/10/27
湖北爱飞客通航发展有限责任公司	375.00	2021/2/9	2025/2/9
荆门市天秀景观园林有限公司	4,865.00	2024.12.26	2026.6.25

（二）或有资产

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有资产。

十、资产负债表日后事项

本公司于 2025 年 2 月注销子公司荆门弘达房地产开发有限公司、荆门弘瀚房地产开发有限公司、荆门弘远房地产开发有限公司。注销公司成立以来未开展经营活动，未对本集



团合并数据产生重要影响。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
荆门市人民政府国有资产监督管理委员会	湖北荆门	/	/	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注八、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注六、（八）长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
荆门正业荆石建设发展有限公司	参股公司
湖北荆荆铁路有限责任公司	参股公司
荆门中建二零七公路建设有限公司	参股公司
湖北襄荆铁路有限责任公司	参股公司
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	参股公司
荆门市通世达沥青产品有限公司	参股公司
湖北荆门华凯旅游运输有限公司	参股公司
荆门陆港能源发展有限公司	参股公司
荆门弘景房地产开发有限公司	参股公司
湖北楚秀文化旅游发展有限公司	参股公司

(五) 关联方交易

1、 关联方交易

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	343,944,231.96	336,244,231.96
对联营、合营企业投资	3,845,302,843.82	2,977,335,651.85
小计	4,189,247,075.78	3,313,579,883.81
减：长期股权投资减值准备		
合计	4,189,247,075.74	3,313,579,883.81

（二） 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,117,728.08	92,069,400.07	136,717,728.08	122,069,400.07
其他业务	37,877,719.48	26,367,220.00	10,972,034.39	
合计	140,995,447.56	118,436,620.07	147,689,762.47	122,069,400.07

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

本财务报表已于 2025 年 4 月 8 日经本公司董事会批准。

(本页无正文，为荆门市交通旅游投资集团有限公司盖章页)

荆门市交通旅游投资集团有限公司



(公章)

二〇二五年四月八日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110105MA01UAX33U



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本)(6-6)

名称 北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1340 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 08 月 18 日

执行事务合伙人 申利超

主要经营场所 北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379

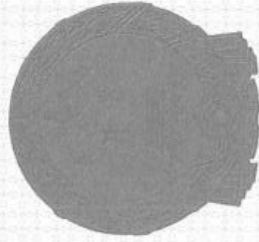
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；企业管理咨询；破产清算服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 02 月 26 日



## 会计师事务所 执业证书

名称：北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：申利超  
主任会计师：  
经营场所：北京市通州区滨惠北一街3号院1号楼1层1-8-379  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11000436  
批准执业文号：京财会许可[2021]0142号  
批准执业日期：2021年4月21日

证书序号：0022574

## 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》。



中华人民共和国财政部制





您当前位置: 首页 > 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划	北京市	执业证书编号	11000436	事务所名称	
事务所状态	正常执业	注册会计师(人)	至	组织形式	特殊普通合伙
<div>查询</div>					

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本 (万元)	注册会计师/首席合伙人
北京市	11000436	北京国府嘉益会计师事务所(特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	880	申利超

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to



同意调入

Agree the holder to be transferred to



转出: 中审华信 2017.4.6.  
转入: 中审万信 2017.4.6.

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

转出: 中审万信 2017.12.12.

转入: 亚太(集团) NOTES 2017.12.12

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issue and making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 周有嘉盛  
2024.7.3

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.



2012年2月15日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

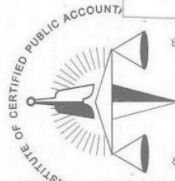
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 650100150027  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆维吾尔自治区注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年5月17日  
Date of Issuance



刘峰



姓名: 刘峰  
证书编号: 650100150027

姓名: 刘峰  
性别: 男  
出生日期: 1986-10-11  
工作单位: 新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所  
身份证号码: 650102198610116517





# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



## 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

## NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：韩玉霞

证书编号：130000060229

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：130000060229  
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年5月30日  
Date of Issuance



姓名：韩玉霞  
性别：女  
出生日期：1978-11-08  
工作单位：河北天德会计师事务所有限责任公司  
身份证号码：130433781108006

