

湖北荆宜高速公路有限公司
2024 年度、2025 年 1-7 月
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-62





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/2025CDAA1B0927

湖北荆宜高速公路有限公司

四川蜀南投资管理有限公司、蜀道（四川）创新投资发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北荆宜高速公路有限公司（以下简称荆宜公司）财务报表，包括 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-7 月、2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了荆宜公司 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-7 月、2024 年度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，我们独立于荆宜公司，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

荆宜公司管理层（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，管理层负责评估荆宜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荆宜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荆宜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：

（1）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。

（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，就可能导致对荆宜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荆宜公司不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈国祥

中国注册会计师：

陈国祥

中国 北京

二〇二五年十一月十七日





资产负债表

编制单位：湖北荆宜高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年7月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	31,670.03	205,809,864.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	273,603.00	512,523.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	130,312.21	1,417,244.00
其他应收款	六、4	118,122,836.14	25,887,740.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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、5	99,485.61	486,081.37
流动资产合计		118,657,906.99	234,113,453.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	61,194,390.04	71,038,113.47
在建工程	六、7	1,294,695.21	7,095.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,386,642,604.61	1,438,361,740.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,280,678.24	391,707.68
递延所得税资产	六、10	118,138,921.75	118,139,525.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,569,551,289.85	1,627,938,181.83
资产总计		1,688,209,196.84	1,862,051,635.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王源坤

会计机构负责人：

李红





资产负债表（续）

编制单位：湖北荆宜高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年7月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	57,799,956.47	107,128,893.53
预收款项			
合同负债	六、13	5,121,409.91	4,338,801.09
应付职工薪酬	六、14	3,438,880.92	7,236,131.04
应交税费	六、15	2,615,201.38	13,626,679.51
其他应付款	六、16	957,293,839.28	1,212,227,564.52
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,026,269,287.96	1,344,558,069.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	5,544,588.90	6,119,465.15
递延所得税负债	六、10	40,150,914.99	38,929,470.98
其他非流动负债	六、18	41,853,006.01	46,657,931.63
非流动负债合计		87,548,509.90	91,706,867.76
负 债 合 计		1,113,817,797.86	1,436,264,937.45
所有者权益：			
实收资本	六、19	850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	六、20	-275,608,601.02	-424,213,302.08
所有者权益合计		574,391,398.98	425,786,697.92
负债和所有者权益总计		1,688,209,196.84	1,862,051,635.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王源坤

会计机构负责人：

李红



利润表

编制单位：湖北荆宜高速公路有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-7月	2024年度
一、营业收入	六、21	310,481,496.89	511,684,943.77
减：营业成本	六、21	77,995,425.00	185,063,657.07
税金及附加	六、22	1,591,640.83	2,549,903.08
销售费用			
管理费用	六、23	10,406,710.73	18,420,560.90
研发费用			
财务费用	六、24	22,874,550.69	54,227,807.60
其中：利息费用		23,422,013.74	55,120,766.27
利息收入		559,957.20	920,546.11
加：其他收益	六、25	2,912,997.06	4,904,160.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
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			
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）		2,413.33	-48,471.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,325.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,528,580.03	256,280,030.21
加：营业外收入	六、26	908,894.60	1,508,349.43
减：营业外支出	六、27	3,420,586.85	1,802,078.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,016,887.78	255,986,301.55
减：所得税费用	六、28	49,412,186.72	63,929,379.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,604,701.06	192,056,922.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,604,701.06	192,056,922.33
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		148,604,701.06	192,056,922.33
七、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：



主管会计工作负责人：

王源坤

会计机构负责人：

李永强



现金流量表

编制单位：湖北荆宜高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-7月	2024年度
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		318,497,195.31	528,111,895.28
收到的税费返还			1,812,306.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、29(1)	3,080,452.14	248,034,669.23
经营活动现金流入小计		321,577,647.45	777,958,871.12
购买商品、接受劳务支付的现金		53,562,768.92	51,244,099.73
支付给职工以及为职工支付的现金		11,105,506.06	23,128,526.46
支付的各项税费		71,943,680.05	87,666,342.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、29(1)	108,460,744.59	61,749,938.48
经营活动现金流出小计		245,072,699.62	223,788,906.74
经营活动产生的现金流量净额		76,504,947.83	554,169,964.38
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		74,792.15	12,425.00
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	六、29(1)	559,957.20	920,546.11
投资活动现金流入小计		634,749.35	932,971.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,401,951.66	30,706,289.78
投资支付的现金			
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	六、29(1)		
投资活动现金流出小计		13,401,951.66	30,706,289.78
投资活动产生的现金流量净额		-12,767,202.31	-29,773,318.67
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29(1)		
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、29(1)	269,515,940.33	319,124,130.45
筹资活动现金流出小计		269,515,940.33	319,124,130.45
筹资活动产生的现金流量净额		-269,515,940.33	-319,124,130.45
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	六、29(2)	-205,778,194.81	205,272,515.26
加：期初现金及现金等价物余额		205,809,864.84	537,349.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、29(3)	31,670.03	205,809,864.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王源坤

会计机构负责人：

李总超





所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2025年1-7月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	850,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-424,213,302.08	-	425,786,697.92
加：会计政策变更											-
前期差错更正	42058210004312										-
其他											-
二、本年初余额	850,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-424,213,302.08	-	425,786,697.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	148,604,701.06	-	148,604,701.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	148,604,701.06	-	148,604,701.06
（二）股东投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	850,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-275,608,601.02	-	574,391,398.98

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：王源冲

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

编制单位：湖北荆宜高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	850,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-616,270,224.41	-	233,729,775.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	850,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-616,270,224.41	-	233,729,775.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	192,056,922.33	-	192,056,922.33
（一）综合收益总额						-			192,056,922.33		192,056,922.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-		-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	850,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-424,213,302.08	-	425,786,697.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王源坤

会计机构负责人：

李总



一、公司的基本情况

1、公司概况

湖北荆宜高速公路有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由金浩集团有限公司（以下简称“金浩集团”）与湖北凯比特投资有限公司（以下简称“湖北凯比特”）于2002年11月18日联合出资成立，成立时的注册资本为1亿元，其中：金浩集团出资0.5亿元，占比50.00%，湖北凯比特出资0.5亿元，占比50.00%，资本实收情况已经湖北华宇会计师事务所出具的【鄂华字验字（2002）D0050号】验资报告验讫。

2005年1月6日，经本公司股东会会议决议，将本公司注册资本金由原注册资本1亿元增至2.9亿元。本次增资由金浩集团全部以现金方式注入。增资款项到位情况已经湖北金恒会计师事务所【鄂金验（2005）022号】《验资报告》验讫，相应工商变更登记于2005年1月18日完成。2005年1月19日，经本公司股东会会议决议，同意金浩集团将其持有的本公司40%股权（11,600万股），以人民币11,600万元的价格转让给首都机场集团有限公司（以下简称“首都机场集团”）。2005年1月27日，经本公司股东会会议决议，同意金浩集团将其持有的本公司17.24%股权（5,000万股），以人民币5,000万元的价格转让给航港金控投资有限公司（以下简称“航港金控”）；同意湖北凯比特将其持有的本公司17.24%股份（5,000万股），以人民币5,000万元的价格转让给金浩集团。上述股权变更的工商变更登记于2005年1月28日完成，变更后，本公司股权结构如下：

股东单位	金额（万元）	持股比例（%）
金浩集团有限公司	12,400.00	42.76
首都机场集团公司	11,600.00	40.00
航港金控投资有限公司	5,000.00	17.24
合计	29,000.00	100.00

截至2018年12月31日，本公司注册资本增至8.5亿元，增资款项到位情况已分别经湖北金恒会计师事务所【鄂金验（2006）084号】、湖北金恒会计师事务所【鄂金验（2007）248号】、湖北公诚会计师事务所【鄂诚验字（2008）2135号】《验资报告》验讫。其中，航港金控出资38,250.00万元、占45%，首都机场集团出资34,000.00万元、占40%，金浩集团出资12,750.00万元、占15%。

2019年12月18日，经本公司股东会会议决议，同意航港金控、首都机场集团将其分别持有的本公司45%、40%的股权转让给蜀道（四川）创新投资发展有限公司（曾用名：四川交投创新投资发展有限公司，以下简称“蜀道创投公司”），相应股权变更的工商变更登记于2020年1月17日完成。该次股权变更后，本公司注册资本仍为8.5亿元，其中：蜀道创投公司出资72,250.00万元、占85%，金浩集团出资12,750.00万元、占15%。

截至2025年07月31日，本公司股权结构如下：

股东单位	金额（万元）	持股比例（%）
------	--------	---------



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 07 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东单位	金额（万元）	持股比例（%）
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	72,250.00	85.00
金浩集团有限公司	12,750.00	15.00
合计	85,000.00	100.00

本公司法定代表人为刘春，注册地址为湖北省宜昌市猇亭区古老背路 139 号，统一社会信用代码为 91420000744605299B。本公司目前经营范围：许可项目：公路管理与养护；建设工程施工；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；旅游业务（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：工程管理服务；停车场服务；洗车服务；机动车修理和维护；汽车零配件零售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；日用百货销售；物业管理；非居住房地产租赁；机械设备租赁；商业综合体管理服务；企业管理；以自有资金从事投资活动（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）。

本公司的母公司为蜀道创投公司，上级母公司为蜀道资本控股集团有限公司，隶属蜀道投资集团有限责任公司(以下简称“蜀道集团”)，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

1、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“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司近期有获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年 1-7 月、2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。



2、营业周期

本公司营业周期为一年（12个月）。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、编制现金流量表时现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过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，包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

5、金融工具

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

1) 金融资产分类和重分类

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。

除非本公司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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本信贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①企业管理该



金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标。②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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业管理该金融资产的商业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。②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时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。该指定在单项投资的基础上做出，且一经做出，不得撤销，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

3) 金融资产的计量

(a) 初始计量

初始确认时，金融资产和金融负债均按照公允价值进行计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。本公司按照《企业会计准则第14号—收入》规范的交易确认的应收账款初始计量中未包含《企业会计准则第14号—收入》准则中所定义的重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。

(b) 后续计量

以摊余成本计量的金融资产：初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产，其所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。如果企业将以摊余成本计量的金融资产重分类为其他类别，应当根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第三十条规定处理其利得或损失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外）：初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。



本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资:初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除了获得的股利收入(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其它利得或损失计入当期其他综合收益,且后续不得转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:初始确认后,对该类金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动及其产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

4) 金融资产的终止确认

本公司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,本公司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,本公司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。

金融资产发生转移,企业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,但企业保留了对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

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,与因转移金融资产而收到的对价,及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)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,并将因转移金融资产转移而收到的对价,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(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)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。

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的,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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理

本公司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:①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;②租赁应收款;③合同资产;④企业发行的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以外的贷款承诺和适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第二十一条(三)规定的财务担保合同。



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。预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,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款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量损失准备、确认预期信用损失及其变动,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。具体如下:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司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其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;

③如果该金融工具的信用风险自初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只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未显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无需付出过多成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:1)对借款人实际或预期的外部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实,则更为可靠;2)预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利



变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升；3）借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）；4）同一借款人其他债务发生违约或逾期；5）借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降；6）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款；7）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等；8）借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

本公司对信用风险显著增加的应收账款单独确定信用风险损失，对其他应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用风险损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。除单项计提坏账准备的应收账款外，本公司以共同风险特征为依据将应收账款分为低风险组合、正常风险组合。本公司采用的共同信用风险特征包括债务人类别、履约情况等。本公司对信用风险自初始确认以来显著增加的应收账款单项计提坏账准备。

本公司对信用风险显著增加的其他应收款单独确定信用风险损失，对其余的其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定其他应收款的信用风险损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。除单项计提坏账准备的其他应收款外，本公司以共同风险特征为依据将其他应收款分为低风险组合、正常风险组合。本公司采用的共同信用风险特征包括债务人类别、履约情况等。本公司对信用风险自初始确认以来显著增加的其他应收款单项计提坏账准备。

预期信用损失准备的列报。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销。如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到



执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司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。对此类金融负债,本公司按照《企业会计准则第23号—资产转移》相关规定进行计量。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。本公司作为此类金融负债发行方的,在初始确认后按照依据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

本公司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

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该部分金融负债。本公司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。本公司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。

终止确认部分的负债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

本公司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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司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

本公司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)本公司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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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,本公司计入当期损益。



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,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

6、存货

本公司存货包括公路养护材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

7、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司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。如本公司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,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注四、5金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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。

8、固定资产

(1) 固定资产的确认条件:本公司固定资产为生产商品、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期间的房屋及建筑物、安全及监控设备、机械设备、通讯设施、运输设备、收费设施及其他与经营有关的设备、工具等。固定资产同时满足下列条件的,予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产成本能够可靠计量。

(2) 固定资产的分类:本公司固定资产分为房屋及建筑物、安全及监控设备、机械设备、通讯设施、运输设备、收费设施及其他等。



(3) 固定资产的折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	30 年	3.23	3
安全及监控设备	10 年	9.70	3
机械设备	10 年	9.70	3
通讯设施	10 年	9.70	3
运输设备	8 年	12.13	3
收费设施	8 年	12.13	3
其他	5 年	19.40	3

对已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）、估计尚可使用年限（即估计使用年限减去已使用年限）和按账面原价 3%预计净残值来确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，满足前述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时扣除被替换部分的账面价值；不满足固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5) 本公司于每年年度终了，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。

(6) 本公司没有重大的闲置固定资产和融资租入固定资产。

9、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。



项目	结转固定资产的标准
需安装调试的设备/设施	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

10、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的投资建设或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产和高速公路等的借款费用，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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

11、无形资产

本公司无形资产包括高速公路经营权等。

(1) 无形资产的计价方法：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；自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。其他方式取得的无形资产，如非货币性资产交换、债务重组、政府补助以及企业合并等按照相关会计准则规定进行计价。

(2) 无形资产的后续计量：本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的，自无形资产可供使用时起至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法或工作量法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不摊销。



年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

(3) 公路特许经营权的核算

根据财政部[财会（2021）1号]《企业会计准则解释第14号》的相关规定，公路特许经营权是在荆宜高速公路经营期内获授的向高速公路使用者收取一定费用的权利。公路特许经营权以成本，即建造或升级该高速公路所收取或应收取的金额的公允价值，减去累计摊销和减值损失列示。

公路特许经营权所依附的基础设施在运行后发生的支出，比如维护和保养费用，于费用发生时计入当期损益。若满足确认标准，则会作为公路经营权之附加成本予以资本化。

本公司的公路特许经营权采用工作量法（即车流量法）摊销，摊销比例根据特定期间的车流量占整个服务特许经营安排期间的预计车流量的比例确定。该预计车流量可能出现重大变化。本公司定期审核运营期限内荆宜高速公路的预计车流量，适当时将聘请第三方专业机构协助修订更新该等预计车流量数据。倘若预估车流量的预测数出现重大变动，则会做出相应的调整。

12、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期限超过一年的各项费用。本公司长期待摊费用包括：摊销期限在1年以上（不含1年）的保险费、金融服务费、电力设施及固定资产装修费及其他符合长期待摊费用确认要求的项目。

本公司发生的长期待摊费用按受益期限平均摊销，计入各摊销期损益。如果预期某项长期待摊费用不能给公司带来经济利益的，则将其账面价值予以转销，计入当期损益。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利

离职后福利是指本公司在获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

15、预计负债

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



16、收入确认原则和计量方法

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括车辆通行费收入和公路配套服务收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 车辆通行费收入

本公司与客户之间的通行费收入合同通常仅包含提供公路运营服务的履约义务。当满足车辆在本公司拥有权益的高速公路通行完毕，本公司履行了道路通行合同中相应履约义务，且车辆通行费数据已得到湖北省高速公路联网收费中心清分结算确认，与此同时本公司确认车辆通行费收入。

(2) 公路配套服务收入

公路配套服务收入主要是广告区位/服务区/房屋租赁收入等，本公司按照直线法在租赁期内确认，其他方法更为系统合理的也可采用。

17、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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，或对年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。

本公司的政府补助主要为高速公路及收费站等相关配套设施的补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，本公司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直线法分期计入当期损益。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。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。



本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

19、租赁

（1）租赁的识别



在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②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;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



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。本公司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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司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。本公司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。本公司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。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

20、所得税的会计核算



所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

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

本公司在运用本附注四所描述的会计政策及会计估计过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日,重要判断和会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 预期信用损失的确认

信用风险的显著增加:本公司在评估金融资产预期信用损失时,需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加,判断过程中需考虑定性和定量的信息,并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组:当预期信用损失在组合的基础上计量时,金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本公司持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征,用以确保一旦信用风险特征发生变化,金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合,从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

模型和假设的使用:本公司采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

本公司通过判断来确定每类金融资产的最适用模型,以及确定这些模型所使用的假设,包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。



前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本公司使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率：违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

(2) 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产、无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧/摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

本公司对于按交通流量法摊销的收费公路特许经营权，将定期分析评估实际交通流量和管理当局预测的收费公路交通流量信息。于资产负债表日，本公司管理层参考第三方公路车流量评估专业机构出具的车流量预测报告，对于实际交通流量与预测交通总流量的比例作出判断。预测交通总流量基于某些有关于未来的假设，当实际交通流量与预测量连续三年出现较大差异时，本公司管理层将根据实际交通流量对预测剩余收费期限的交通流量的准确性作出判断，如果预测交通总流量有重大变化，将聘请第三方公路车流量评估专业机构出具新的车流量预测报告，并调整以后年度标准交通流量应计提的摊销额。

(3) 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外，对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

本公司在资产负债表日首先判断收费公路特许经营权是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，本公司将对其可回收金额做出估计。

在对收费公路特许经营权进行减值迹象的判断时，本公司管理层将综合考虑以下因素：

国家及省市相关公路收费政策是否发生重大变化；收费公路所属区域经济环境是否发生重大不利变化；市场利率的变化；近期国内高速公路公司股权交易价格；特许经营权的剩余年限；整体道路的状态及养护情况；车流量数据变动与通行费收入是否



逐年稳步增长,对于暂时未达到管理层预期的车流量及通行费收入进行分析,评估其未来车流量和收入的增长潜质和动力;了解周边收费公路的车流量情况等。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号),“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容,自2024年1月1日起施行。	相关企业会计准则解释的施行对本公司财务报表无重大影响。	无
2024年12月6日,财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会(2024)24号),“规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债,应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”,不再计入“销售费用”的内容,自印发之日起施行。	相关企业会计准则解释的施行对本公司财务报表无重大影响。	无

(2) 重要会计估计变更:无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除进项税后的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	从量计征	4元/平方米、2元/平方米
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025-07-31	2024-12-31
现金	1,631.50	1,231.50
银行存款	30,038.53	205,808,633.34
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	31,670.03	205,809,864.84
其中:存放在境外的款项总额		



注：本公司本期末货币资金余额较年初大幅下降，主要为本公司归还关联方资金借款及将资金归集至蜀道集团所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025-07-31	2024-12-31
1年以内（含1年）	276,366.67	517,700.00
1-2年		
2-3年		
3年以上	539,500.00	539,500.00
其中：3-4年		
4-5年	39,500.00	39,500.00
5年以上	500,000.00	500,000.00
小计	815,866.67	1,057,200.00
减：坏账准备	542,263.67	544,677.00
合计	273,603.00	512,523.00

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025-07-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	539,500.00	66.13	539,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	276,366.67	33.87	2,763.67	0.02	273,603.00
其中：低风险组合	276,366.67	33.87	2,763.67	0.02	273,603.00
合计	815,866.67	100.00	542,263.67	—	273,603.00

(续)

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	539,500.00	51.03	539,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	517,700.00	48.97	5,177.00	1.00	512,523.00
其中：低风险组合	517,700.00	48.97	5,177.00	1.00	512,523.00
合计	1,057,200.00	100.00	544,677.00	—	512,523.00

1) 应收账款按单项计提坏账准备



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2025-07-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖北九渔天下广告有限公司	39,500.00	39,500.00	100.00	预计无法收回
合计	539,500.00	539,500.00	100.00	

(续)

名称	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
湖北九渔天下广告有限公司	39,500.00	39,500.00	100.00	预计无法收回
合计	539,500.00	539,500.00	100.00	

(3) 应收账款本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	年/期初余额	本年/期变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2025年1-7月	544,677.00		2,413.33			542,263.67
2024年度	500,000.00	44,677.00				544,677.00

其中本报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本公司本报告期内实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年/期末余额较大的应收账款情况

单位名称	2025-07-31	占应收账款期末余额合计数的比例	2025-07-31 坏账准备
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	26.97	220,000.00
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	22.06	180,000.00
福建省翰弘投资管理有限公司	166,666.67	20.43	1,666.67
四川蜀道文化传媒有限公司	109,700.00	13.45	1,097.00
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	12.26	100,000.00
合计	776,366.67	95.17	502,763.67

(续)



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2024-12-31	占应收账款年末余额合计数的比例	2024-12-31 坏账准备
宜昌市城建项目管理中心	378,000.00	35.75	3,780.00
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	20.81	220,000.00
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	17.03	180,000.00
四川蜀道文化传媒有限公司	139,700.00	13.21	1,397.00
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	9.46	100,000.00
合计	1,017,700.00	96.26	505,177.00

3. 预付账款

（1）预付账款账龄

项目	2025-07-31		2024-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	86,592.21	66.45	1,398,100.13	98.65
1—2年	43,720.00	33.55	19,143.87	1.35
2—3年				
3年以上				
合计	130,312.21	100.00	1,417,244.00	100.00

（2）账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

（3）按预付对象归集的年/期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025-07-31	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国石化销售股份有限公司湖北宜昌石油分公司	100,000.00	1年以内,1-2年	76.74
太平养老保险股份有限公司四川分公司	12,715.20	1年以内	9.76
申能财产保险股份有限公司宜昌中心支公司	7,498.18	1年以内,1-2年	5.75
当阳市双莲供水有限公司	5,419.20	1年以内	4.16
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	4,679.63	1年以内	3.59
合计	130,312.21		100.00

（续）

单位名称	2024-12-31	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
成都启新汽车服务有限责任公司	1,119,600.00	1年以内	79.00
中国联合网络通信有限公司宜昌市分公司	238,500.00	1年以内,1-2年	16.83
中国石化销售股份有限公司湖北宜昌石油分公司	43,720.00	1年以内	3.08
酷渲（北京）科技有限公司	7,920.00	1年以内	0.56
中国邮政集团有限公司宜昌市分公司	6,004.00	1年以内	0.42



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2024-12-31	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
合计	1,415,744.00		99.89

4. 其他应收款

项目	2025-07-31	2024-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	118,122,836.14	25,887,740.33
合计	118,122,836.14	25,887,740.33

4.1 应收利息：无。

4.2 应收股利：无。

4.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025-07-31	2024-12-31
单位往来款	470,541,442.34	470,553,312.34
蜀道集团资金中心存款	94,471,493.75	
代收通行费收入	17,080,597.14	16,998,241.44
代收代垫款	2,107,695.92	6,765,126.09
其他	5,935,030.30	3,584,483.77
小计	590,136,259.45	497,901,163.64
减：坏账准备	472,013,423.31	472,013,423.31
合计	118,122,836.14	25,887,740.33

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2025-07-31	2024-12-31
1年以内（含1年）	116,711,822.87	25,875,870.33
1-2年	1,411,013.27	11,870.00
2-3年		3,794.00
3年以上	472,013,423.31	472,009,629.31
其中：3-4年	3,794.00	2,833.00
4-5年	2,833.00	
5年以上	472,006,796.31	472,006,796.31
小计	590,136,259.45	497,901,163.64
减：坏账准备	472,013,423.31	472,013,423.31
合计	118,122,836.14	25,887,740.33

湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025-07-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	472,013,423.31	79.98	472,013,423.31	100.00	
按组合计提坏账准备	118,122,836.14	20.02			118,122,836.14
其中：低风险组合	118,122,836.14	20.02			118,122,836.14
合计	590,136,259.45	100.00	472,013,423.31	—	118,122,836.14

(续)

类别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	472,013,423.31	94.80	472,013,423.31	100.00	
按组合计提坏账准备	25,887,740.33	5.20			25,887,740.33
其中：低风险组合	25,887,740.33	5.20			25,887,740.33
合计	497,901,163.64	100.00	472,013,423.31	—	25,887,740.33

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2025-07-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金浩集团有限公司	334,958,285.37	334,958,285.37	100.00	①
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	100.00	①
荆州凯比特投资广场有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	100.00	①
湖北凯比特投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	①
金浩集团有限公司、胡和建	2,418,983.47	2,418,983.47	100.00	①
中国云南路建集团股份公司	902,880.00	902,880.00	100.00	预期无法收回
宜昌市昆成商贸有限公司	412,473.97	412,473.97	100.00	①
湖北建宏置业投资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	①
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	2,833.00	2,833.00	100.00	预期无法收回
湖北九渔天下广告有限公司	3,794.00	3,794.00	100.00	预期无法收回
合计	472,013,423.31	472,013,423.31		

(续)

名称	2024-12-31			
----	------------	--	--	--



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金浩集团有限公司	334,958,285.37	334,958,285.37	100.00	①
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	100.00	①
荆州凯比特投资广场有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	100.00	①
湖北凯比特投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	①
金浩集团有限公司、胡和建	2,418,983.47	2,418,983.47	100.00	①
中国云南路建集团股份公司	902,880.00	902,880.00	100.00	预期无法收回
宜昌市昆成商贸有限公司	412,473.97	412,473.97	100.00	①
湖北建宏置业投资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	①
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	2,833.00	2,833.00	100.00	预期无法收回
湖北九渔天下广告有限公司	3,794.00	3,794.00	100.00	预期无法收回
合计	472,013,423.31	472,013,423.31		

注①：2002年-2010年期间，金浩集团及其实际控制人胡和建，利用对本公司的控股股东关系通过其自身及其控制的相关企业侵占本公司资金合计4.71亿元；本公司自2011年开始实施维权起诉的工作，具体如下：

本公司于2011年向北京市高级人民法院第一次起诉金浩集团、北京嘉利恒德房地产开发有限公司（以下简称“嘉利恒德公司”）及相关方，请求判决：“一、金浩集团立即向本公司返还资金471,103,916.31元；二、金浩集团向本公司支付上述资金自划转之日起至偿还之日止的利息(按中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率计算)，暂计至2011年4月30日为200,873,861.58元；三、嘉利恒德公司对第一项所述资金中的9,000.00万元及其所对应利息(暂计至2011年4月30日为44,611,750.00元)的返还及支付承担连带责任；四、本案诉讼费由金浩集团、嘉利恒德公司承担。”。北京市高级人民法院作出(2011)高民初字第2100号民事裁定书，以原告诉讼主体不适格，嘉利恒德公司不是损害本公司利益责任纠纷的适格被告，裁定驳回本公司起诉。本公司随即向最高人民法院上诉，最高人民法院于2013年11月16日作出(2013)民二终字第102号民事裁定书，裁定：“一、撤销北京市高级人民法院(2011)高民初字第2100号民事裁定；二、本公司起诉金浩集团有限公司损害公司利益责任纠纷一案由北京市高级人民法院继续审理；三、驳回本公司对金浩集团有限公司和北京嘉利恒德房地产开发有限公司连带返还9,000.00万元的起诉”。自此，本公司将4.71亿元诉讼请求拆分为和0.9亿元和3.8亿元分别上诉。

截至本报告出具日，上述其中0.9亿元的诉讼已完成终审判决，本公司通过申请强制执行后，尚未能取得执行款项。具体情况如下：

1) 北京市第三中级人民法院作出(2014)三中民初字第01468号民事判决，判决金浩集团和嘉利恒德公司应向本公司支付占用资金9,000.00万元并赔偿占用资金自划转之日起至偿还之日止的利息损失（按人民银行同期贷款基准利率）。



2) 金浩集团和嘉利恒德公司不服前述一审判决均提出上诉，2019年7月15日，北京市高级人民法院就本公司与金浩集团等人损害公司利益责任纠纷案作出(2016)京民终200号民事判决书，判决如下：“一、金浩集团和嘉利恒德公司于判决生效之日起十日内在占用资金9,000.00万元范围内共同向本公司承担赔偿责任；2.金浩集团和嘉利恒德于判决生效之日起十日内共同向本公司赔偿占用资金自划转之日起至偿还之日止的利息损失(其中6,000万元自2002年12月4日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至实际还款日止；3,000万元自2005年1月17日起按中国人民银行同期贷款基准利率计算至实际还款日止)。如果金浩集团和嘉利恒德未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”。

3) 金浩集团和嘉利恒德公司不服该二审判决结果，向最高人民法院申请再审，最高人民法院于2019年12月18日作出(2019)最高法民申5194号民事裁定书，裁定驳回金浩集团和嘉利恒德公司不服(2016)京民终200号民事判决的再审申请。

4) 金浩集团和嘉利恒德公司未执行(2016)京民终200号民事判决的占用资金及占用利息的赔付义务，本公司随即向北京市第三中级人民法院申请强制执行，但未能执行到相关财产。北京市第三中级人民法院于2020年9月25日作出执行裁定书：“终结本次执行程序。申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务”。

截至本报告出具日，上述其中3.8亿元的诉讼已完成终审判决，本公司目前正在准备申请强制执行程序中。具体情况如下：

1) 北京市高级人民法院于2015年8月12日作出(2014)高民初字第408号民事判决书，判决金浩集团和胡和建应向本公司支付赔偿380,351,265.6元并赔偿占用资金的利息损失；

2) 金浩集团和胡和建不服前述一审判决均提出上诉，最高人民法院于2016年12月30日作出(2015)民四终字第68号民事裁定书，裁定撤销(2014)高民初字第408号民事判决，发回北京市高级人民法院重审；

3) 北京市高级人民法院于2019年8月28日作出(2017)京民初25号民事判决书，判决金浩集团和胡和建应向本公司支付赔偿380,351,265.6元并赔偿占用资金的利息损失；

4) 金浩集团和胡和建不服前述一审判决均提出上诉，2021年2月24日，最高人民法院作出(2020)最高法民终567号民事裁定书，裁定撤销北京市高级人民法院(2017)京民初25号民事判决书，发回北京市高级人民法院重审；



5) 2023年6月20日，北京市高级人民法院作出(2021)京民初10号民事判决书，判决金浩集团和胡和建向本公司赔偿380,351,265.6元并赔偿占用资金的利息损失；

6) 金浩集团和胡和建不服前述一审判决均提出上诉，2024年3月14日，最高人民法院出具(2024)最高法民终34号应诉通知书。

7) 2025年9月8日，最高人民法院对该案件作出(2024)最高法民终34号民事判决书，判决驳回金浩集团、胡和建的上诉请求，维持原判。该判决为终审判决。

本公司在上述案件中申请的财产保全情况：在3.8亿元案件中，本公司向北京市高级人民法院申请冻结了金浩集团持有的本公司15%的股权和金浩集团持有的航港金控投资有限公司49%的股权，均为唯一首封，冻结期间为2021年7月至2024年7月。2024年4月，本公司向最高人民法院提交财产保全续期申请，2024年7月12日，最高人民法院出具(2024)最高法民终34号之一《民事裁定书》，裁定：“一、继续冻结金浩集团有限公司持有的湖北荆宜高速公路有限公司15%的股份，冻结期限三年。二、继续冻结金浩集团有限公司持有的航港金控投资有限公司49%的股份，冻结期限三年”。2024年7月17日，最高人民法院向湖北省市场监督管理局出具《协助公示通知书》(2024)最高法民终34号，载明：“请你单位协助公示下列事项：冻结金浩集团有限公司持有的湖北荆宜高速公路有限公司15%的股份，冻结期限为3年”。0.9亿元案件中，本公司向北京市第三中级人民法院申请轮候查封了金浩集团持有的本公司15%的股权。

截至本报告出具日，上述诉讼事项均已终审判决且本公司均为胜诉方，本公司目前正在准备申请强制执行程序中。基于在3.8亿元案件中，本公司冻结了金浩集团持有的本公司15%的股权和金浩集团持有的航港金控投资有限公司49%的股权，且均为唯一首封，故本公司可依法向法院申请强制执行，在本案进入执行程序后申请评估拍卖上述股权。

根据《最高人民法院关于人民法院网络司法拍卖若干问题的规定》第十条：网络司法拍卖应当确定保留价，拍卖保留价即为起拍价。起拍价由人民法院参照评估价确定，未作评估的，参照市价确定，并征询当事人意见。起拍价不得低于评估价或者市价的百分之七十。根据《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》第十六条：拍卖时无人竞买或者竞买人的最高应价低于保留价，到场的申请执行人或者其他执行债权人申请或者同意以该次拍卖所定的保留价接受拍卖财产的，应当将该财产交其抵债。

综上所述，鉴于3.8亿元诉讼事项尚未进入强制执行阶段，且股权评估起拍价尚不确定、未来上述股权的竞拍情况尚不确定，相应上述股权未来强制执行的最终结果尚存在较大不确定性；由于该其他应收款项目涉及的事项的未来结果存在较大不确定性，基于审慎考虑，本公司就该等其他应收款项预期信用损失的估计继续维持过往一



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贯性判断,全额估计预期信用损失;基于0.9亿元诉讼事项,本公司申请强制执行未能获得相应赔付,故本公司就该等其他应收款项全额估计预期信用损失。

(4) 其他应收款本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	年/期初余额	本年/本期变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2025年1-7月	472,013,423.31					472,013,423.31
2024年度	472,009,629.31	3,794.00				472,013,423.31

(5) 本报告期实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末/期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025-07-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2025-07-31 坏账准备
金浩集团有限公司	往来款	334,958,285.37	5年以上	56.76	334,958,285.37
蜀道投资集团有限责任公司(注1)	资金归集款	94,471,493.75	1年以内	16.01	
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	往来款	90,000,000.00	5年以上	15.25	90,000,000.00
荆州凯比特投资广场有限公司	往来款	39,164,173.50	5年以上	6.64	39,164,173.50
湖北省高速公路联网收费中心	代收通行费收入	17,080,597.14	1年以内	2.89	
荆门市人民政府	其他	7,000,000.00	1年以内	1.19	
合计		582,674,549.76		98.74	464,122,458.87

(续)

单位名称	款项性质	2024-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2024-12-31 坏账准备
金浩集团有限公司	往来款	334,958,285.37	5年以上	67.27	334,958,285.37
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	往来款	90,000,000.00	5年以上	18.08	90,000,000.00
荆州凯比特投资广场有限公司	单位往来款	39,164,173.50	5年以上	7.87	39,164,173.50
湖北省高速公路联网收费中心	代收通行费收入	14,096,244.56	1年以内	2.83	
湖北凯比特投资有限公司	单位往来款	4,000,000.00	5年以上	0.80	4,000,000.00
四川高路信息科技有限公司	代收代垫款	3,195,842.75	1年以内	0.64	
合计		485,414,546.18		97.49	468,122,458.87

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2025-07-31	2024-12-31
----	------------	------------



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025-07-31	2024-12-31
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额（注1）	94,471,493.75	

注1：根据蜀道集团资金集中管理办法（试行）规定，蜀道集团各直属企业（不包含集团内上市公司）实行资金集中统一管理，对于本公司归集至蜀道集团账户的资金，本公司在资产负债表“其他应收款”项目中列示。

5. 其他流动资产

项目	2025-07-31	2024-12-31
增值税留抵税额	99,485.61	486,081.37

6. 固定资产

项目	2025-07-31	2024-12-31
固定资产	61,194,390.04	69,425,463.20
固定资产清理		1,612,650.27
合计	61,194,390.04	71,038,113.47



6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	安全监控设备	收费设施	运输设备	机械设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2024-12-31余额	37,176,353.73	60,327,766.63	3,395,515.51	3,279,000.00	6,347,945.04	110,526,580.91
2. 2025年1-7月增加金额					229,002.00	229,002.00
(1) 购置					229,002.00	229,002.00
(2) 在建工程转入						
3. 2025年1-7月减少金额			0.86			0.86
(1) 处置或报废			0.86			0.86
(2) 其他						
4. 2025-07-31余额	37,176,353.73	60,327,766.63	3,395,514.65	3,279,000.00	6,576,947.04	110,755,582.05
二、累计折旧						
1. 2024-12-31余额	1,041,291.70	35,263,986.94	2,481,327.77	41,710.00	2,272,801.30	41,101,117.71
2. 2025年1-7月增加金额	3,483,508.79	3,930,741.92	147,793.24	366,207.38	531,822.97	8,460,074.30
(1) 计提	3,483,508.79	3,930,741.92	147,793.24	366,207.38	531,822.97	8,460,074.30
(2) 其他						
3. 2025年1-7月减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 2025-07-31余额	4,524,800.49	39,194,728.86	2,629,121.01	407,917.38	2,804,624.27	49,561,192.01



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	安全监控设备	收费设施	运输设备	机械设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 2024-12-31余额						
2. 2025年1-7月增加金额						
(1) 计提						
3. 2025年1-7月减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2025-07-31余额						
四、账面价值						
1. 2025-07-31账面价值	32,651,553.24	21,133,037.77	766,393.64	2,871,082.62	3,772,322.77	61,194,390.04
2. 2024-12-31账面价值	36,135,062.03	25,063,779.69	914,187.74	3,237,290.00	4,075,143.74	69,425,463.20

(2) 暂时闲置的固定资产：无。



- (3) 通过经营租赁租出的固定资产期末情况：无。
- (4) 于 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，本公司固定资产无减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

6.2 固定资产清理：

项目	2025-07-31	2024-12-31
固定资产清理		1,612,650.27
合计		1,612,650.27



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 07 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 在建工程

项目	2025-07-31	2024-12-31
在建工程	1,294,695.21	7,095.21
工程物资		
合计	1,294,695.21	7,095.21

7.1 在建工程明细

项目	2025-07-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
全线 ETC 门架灯具和入口超宽车道栏杆机 升级改造项目	1,294,695.21		1,294,695.21
合计	1,294,695.21		1,294,695.21

(续)

项目	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
全线 ETC 门架灯具和入口超宽车道栏杆机 升级改造项目	7,095.21		7,095.21
合计	7,095.21		7,095.21

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2025-1-1	本期增加	本期减少		2025-07-31
			转入固定资产	其他减少	
全线 ETC 门架灯具和入口 超宽车道栏杆机升级改造 项目	7,095.21	1,287,600.00			1,294,695.21
合计	7,095.21	1,287,600.00			1,294,695.21

(续)

工程名称	2024-1-1	本年增加	本年减少		2024-12-31
			转入固定资产	其他减少	
声屏障施工项目	1,435,408.00			1,435,408.00	
全线 ETC 门架灯具和入口 超宽车道栏杆机升级改造 项目		7,095.21			7,095.21
中分带护栏提升改造		410,750.00		410,750.00	
视频监控优化提升设计	905,355.00	23,816,339.09	24,721,694.09		



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2024-1-1	本年增加	本年减少		2024-12-31
恶劣天气优化提升	162,558.00	4,062,487.90	4,225,045.90		
白河服务区监控改造项目	1,466,066.00		1,466,066.00		
当阳西车道改造	90,000.00			90,000.00	
合计	4,059,387.00	28,296,672.20	30,412,805.99	1,936,158.00	7,095.21

(2) 于2025年7月31日、2024年12月31日，本公司在建工程无减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

7.2 工程物资：无。

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	高速公路特许经营权	合计
一、账面原值		
1.2024-12-31 余额	2,880,083,912.96	2,880,083,912.96
2.2025年1-7月增加金额		
(1)购置		
(2)投资建设		
3.2025年1-7月减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.2025-07-31 余额	2,880,083,912.96	2,880,083,912.96
二、累计摊销		
1.2024-12-31 余额	1,441,722,172.57	1,441,722,172.57
2.2025年1-7月增加金额	51,719,135.78	51,719,135.78
(1)计提	51,719,135.78	51,719,135.78
3.2025年1-7月减少金额		
(1)处置		
4.2025-07-31 余额	1,493,441,308.35	1,493,441,308.35
三、减值准备		
1.2024-12-31 余额		
2.2025年1-7月增加金额		
(1)计提		
3.2025年1-7月减少金额		
(1)处置		
4.2025-07-31 余额		
四、账面价值		



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	高速公路特许经营权	合计
1. 2025-07-31 账面价值	1,386,642,604.61	1,386,642,604.61
2. 2024-12-31 账面价值	1,438,361,740.39	1,438,361,740.39

（续）

项目	高速公路特许经营权	合计
一、账面原值		
1. 2024-1-1 余额	2,878,616,091.14	2,878,616,091.14
2. 2024 年度增加金额	5,185,013.68	5,185,013.68
(1) 购置		
(2) 投资建设	5,185,013.68	5,185,013.68
3. 2024 年度减少金额	3,717,191.86	3,717,191.86
(1) 处置	3,012,794.11	3,012,794.11
(2) 其他	704,397.75	704,397.75
4. 2024-12-31 余额	2,880,083,912.96	2,880,083,912.96
二、累计摊销		
1. 2024-1-1 余额	1,357,412,331.01	1,357,412,331.01
2. 2024 年度增加金额	85,719,555.40	85,719,555.40
(1) 计提	85,719,555.40	85,719,555.40
3. 2024 年度减少金额	1,409,713.84	1,409,713.84
(1) 处置	1,409,713.84	1,409,713.84
4. 2024-12-31 余额	1,441,722,172.57	1,441,722,172.57
三、减值准备		
1. 2024-1-1 余额		
2. 2024 年度增加金额		
(1) 计提		
3. 2024 年度减少金额		
(1) 处置		
4. 2024-12-31 余额		
四、账面价值		
1. 2024-12-31 账面价值	1,438,361,740.39	1,438,361,740.39
2. 2024-1-1 账面价值	1,521,203,760.13	1,521,203,760.13

（2）本报告期末未办妥产权证书的资产

项目	账面价值		未办妥产权证书原因
	2025-07-31	2024-12-31	正在办理中



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值		未办妥产权证书原因
	2025-07-31	2024-12-31	
荆宜高速公路沿线收费站管理用房	69,837,250.50	72,536,477.52	正在办理中

注：本公司高速公路沿线收费站管理用房及收费大棚、道路管理养护中心房屋建筑物产权证正在办理中。

9. 长期待摊费用

项目	2025-1-1	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2025-7-31
宜昌东养护中心备勤楼阳台封闭项目	391,707.68		17,354.12		374,353.56
荆宜多功能会议室及附属部分精装修项目		1,445,661.75	27,980.55		1,417,681.20
其他项目		495,073.00	6,429.52		488,643.48
合计	391,707.68	1,940,734.75	51,764.19		2,280,678.24

(续)

项目	2024-1-1	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2024-12-31
宜昌东养护中心备勤楼阳台封闭项目		396,666.00	4,958.32		391,707.68
合计		396,666.00	4,958.32		391,707.68

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025-07-31		2024-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	472,555,686.98	118,138,921.75	472,558,100.31	118,139,525.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025-07-31		2024-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产高速公路特许经营权摊销税会暂时性差异	160,603,659.97	40,150,914.99	155,717,883.91	38,929,470.98

(3) 于2025年7月31日及2024年12月31日，本公司不存在需要抵销列示的递延所得税资产和递延所得税负债。

(4) 于2025年7月31日及2024年12月31日，本公司不存在未确认递延所得



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

11. 所有权或使用权受到限制的资产：无。

12. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析

项目	2025-07-31	2024-12-31
1年以内	8,530,523.06	71,612,016.01
1年以上	49,269,433.41	35,516,877.52
合计	57,799,956.47	107,128,893.53

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年/期末余额	其中：1年以上	未偿还或结转原因	备注(款项性质)
2025-07-31				
联投集团湖北省取消高速公路省界收费站工程项目代建管理部	34,148,496.00	34,148,496.00	工程尚未结算	应付工程款
江西方兴科技股份有限公司	4,763,267.81	4,763,267.81	工程尚未结算	应付工程款
四川高路信息科技有限公司	3,925,444.52	3,492,680.31	工程尚未结算	应付工程款
合计	42,837,208.33	42,404,444.12		
2024-12-31				
联投集团湖北省取消高速公路省界收费站工程项目代建管理部	34,148,496.00	34,148,496.00	工程尚未结算	应付工程款
合计	34,148,496.00	34,148,496.00		

13. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025-07-31	2024-12-31
其他预收款	5,121,409.91	4,338,801.09

(2) 合同负债的账面价值在本报告期发生的重大变动情况：无。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2025-1-1	2025年1-7月		2025-07-31
		本期增加	本期减少	
短期薪酬	6,694,015.82	6,460,574.36	9,790,635.93	3,363,954.25
离职后福利-设定提存计划	542,115.22	958,496.39	1,425,684.94	74,926.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025-1-1	2025年1-7月		2025-07-31
		本期增加	本期减少	
合计	7,236,131.04	7,419,070.75	11,216,320.87	3,438,880.92

注：本公司自2024年11月开始将荆宜高速公路的收费服务、路产管护服务及本公司的行政综合服务与后勤服务（含员工食堂服务、保洁服务、驾驶服务等）业务外包于贵州绿地物业管理有限责任公司，具体服务提供方为其宜昌分公司，本公司相应将此业务外包服务费用不再于本科目列报，造成本期发生额较上年有较大幅度下降。

（续）

项目	2024-1-1	2024年1-12月		2024-12-31
		本年增加	本年减少	
短期薪酬	8,092,339.33	25,247,574.31	26,645,897.82	6,694,015.82
离职后福利-设定提存计划	243,432.00	1,790,097.11	1,491,413.89	542,115.22
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,335,771.33	27,037,671.42	28,137,311.71	7,236,131.04

（2）短期薪酬

项目	2025-1-1	2025年1-7月		2025-07-31
		本期增加	本期减少	
工资、奖金、津贴和补贴	6,093,584.48	4,743,190.18	7,687,001.58	3,149,773.08
职工福利费		617,511.19	617,511.19	
社会保险费	453,575.54	553,192.11	802,214.23	204,553.42
其中：医疗保险费	452,391.02	540,439.89	788,277.49	204,553.42
工伤保险费	1,184.52	12,752.22	13,936.74	
住房公积金	123,489.00	432,958.80	556,447.80	
工会经费和职工教育经费	23,366.80	113,722.08	127,461.13	9,627.75
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	6,694,015.82	6,460,574.36	9,790,635.93	3,363,954.25

（续）

项目	2024-1-1	2024年1-12月		2024-12-31
		本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	7,634,200.11	22,051,703.61	23,592,319.24	6,093,584.48
职工福利费		1,096,607.65	1,096,607.65	
社会保险费	380,000.00	953,390.49	879,814.95	453,575.54
其中：医疗保险费	380,000.00	930,736.01	858,344.99	452,391.02



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024-1-1	2024年1-12月		2024-12-31
		本年增加	本年减少	
工伤保险费		22,654.48	21,469.96	1,184.52
住房公积金		847,479.00	723,990.00	123,489.00
工会经费和职工教育经费	78,139.22	298,393.56	353,165.98	23,366.80
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	8,092,339.33	25,247,574.31	26,645,897.82	6,694,015.82

（3）设定提存计划

项目	2025-1-1	2025年1-7月		2025-07-31
		本期增加	本期减少	
基本养老保险	118,453.44	552,860.00	671,313.44	
失业保险费	4,161.78	24,187.72	28,349.50	
企业年金	419,500.00	381,448.67	726,022.00	74,926.67
合计	542,115.22	958,496.39	1,425,684.94	74,926.67

（续）

项目	2024-1-1	2024年1-12月		2024-12-31
		本年增加	本年减少	
基本养老保险		977,246.08	858,792.64	118,453.44
失业保险费		41,734.03	37,572.25	4,161.78
企业年金	243,432.00	771,117.00	595,049.00	419,500.00
合计	243,432.00	1,790,097.11	1,491,413.89	542,115.22

15. 应交税费

项目	2025-07-31	2024-12-31
增值税	1,414,982.04	1,439,544.39
企业所得税	985,833.56	11,895,755.38
个人所得税	45,314.06	13,073.89
城市维护建设税	98,493.19	100,768.11
教育费附加	42,211.37	43,186.33
地方教育费附加	28,140.91	28,790.89
房产税		60,199.16
土地使用税		41,897.66
印花税	226.25	3,463.70
合计	2,615,201.38	13,626,679.51



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 其他应付款

项目	2025-07-31	2024-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	957,233,839.28	1,212,227,564.52
合计	957,293,839.28	1,212,227,564.52

16.1 应付利息：无。

16.2 应付股利：无。

16.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2025-07-31	2024-12-31
内部股东借款本金及利息	941,972,759.33	1,188,066,685.92
保证金及押金	7,320,342.15	6,937,299.34
代收代垫款	2,958,955.85	9,494,284.51
税收滞纳金	3,770,586.53	2,438,408.65
其他	1,271,195.42	5,290,886.10
合计	957,293,839.28	1,212,227,564.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年/期末金额	其中：1 年以上	账龄	未偿还原因
2025-07-31				
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	941,972,759.33	941,972,759.33	5 年以上	按需使用及偿还
合计	941,972,759.33	941,972,759.33		
2024-12-31				
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	1,188,066,685.92	1,188,066,685.92	5 年以上	按需使用及偿还
中交特种工程有限公司	38,352.48	38,352.48	1-2 年	工程保证金等
合计	1,188,105,038.40	1,188,105,038.40		

17. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2025-1-1	2025 年 1-7 月		2025-07-31	形成原因
		本期增加	本期减少		
政府补助	6,119,465.15		574,876.25	5,544,588.90	详见（2）



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2024-1-1	2024年1-12月		2024-12-31	形成原因
		本年增加	本年减少		
政府补助	3,483,467.34	3,501,288.00	865,290.19	6,119,465.15	详见(2)

(2) 递延收益明细项目

政府补助项目	2025-1-1	2025年1-7月			2025-07-31	与资产相关/与收益相关
		本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动		
荆门南收费站机电改造工程补助资金(注1)	1,562,500.00		218,750.00		1,343,750.00	与资产相关
湖北省取消高速公路省界收费站工程补助资金(注2)	1,159,475.51		225,453.57		934,021.94	与资产相关
当阳西收费站改造工程补助资金(注3)	3,397,489.64		130,672.68		3,266,816.96	与资产相关
合计	6,119,465.15		574,876.25		5,544,588.90	

(续)

政府补助项目	2024-1-1	2024年1-12月			2024-12-31	与资产相关/与收益相关
		本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动		
荆门南收费站机电改造工程补助资金(注1)	1,937,500.00		375,000.00		1,562,500.00	与资产相关
湖北省取消高速公路省界收费站工程补助资金(注2)	1,545,967.34		386,491.83		1,159,475.51	与资产相关
当阳西收费站改造工程补助资金(注3)		3,501,288.00	103,798.36		3,397,489.64	与资产相关
合计	3,483,467.34	3,501,288.00	865,290.19		6,119,465.15	

注1：根据本公司与荆门市人民政府签订的《荆门南收费站开通运营协议书》，本公司于2020年收到荆门市交通运输局拨付的荆门南收费站机电系统改建工程补助资金3,000,000.00元，对该补助款按收费站设施剩余使用年限分摊转入当期损益。

注2：根据湖北省交通运输厅及湖北省财政厅（鄂交通文[2019]27号）对湖北省深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站资金保障方案的分配拨付，本公司于2022年12月收到湖北省交通运输厅高速公路管理局拨付的湖北省高速公路经营管理单位“撤站”工程补助资金2,318,951.00元，对该补助款按龙门架等新建收费站设施和相关收费系统剩余使用年限分摊转入当期损益。

注3：根据本公司与当阳市人民政府签订的《当阳西收费站改造工程建设运营协议》，本公司于2024年收到当阳市交通运输局拨付的当阳西收费站改造工程补助资金3,501,288.00元，对该补助款按收费站设施剩余使用年限分摊转入当期损益。



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他非流动负债

项目	2025-07-31	2024-12-31
其他合同负债	41,853,006.01	46,657,931.63

重要的预计一年以上结算的合同负债或其他

项目	2025-07-31	2024-12-31
湖北育溪高速服务区有限公司（注1）	22,657,188.18	25,881,702.88
中国石油天然气股份有限公司湖北宜昌销售分公司（注2）	15,983,333.33	16,800,000.00
中国移动通信集团湖北有限公司	1,740,000.00	1,957,500.00
中国电信股份有限公司湖北分公司	1,472,484.50	2,018,728.75
合计	41,853,006.01	46,657,931.63

注1：本公司与福建省翰弘投资管理有限公司（以下简称“翰弘公司”）于2017年9月签订《湖北荆宜高速公路涪溪服务区项目合作协议》，并于2017年12月就上述合同签订《湖北荆宜高速公路涪溪服务区项目补充协议》。协议中约定：①本公司委托翰弘公司出资建设荆宜高速涪溪服务区，由翰弘公司垫付工程建设费用及已确定的土地款并由此取得此项目经营权，获得所有收益。本公司拥有涪溪服务区的产权。②项目经营期自此项目正式运营日起至2037年12月24日，如本公司特许期获得顺延，则翰弘公司项目经营期相应顺延，合作期与本公司的特许期同步。③经营承包费：在项目经营期内(不包括顺延期)翰弘公司每年向本公司缴纳经营承包费，经营承包费总额为翰弘公司实际垫付的工程建设费用和土地款，每年应缴纳的经营承包费为经营承包费总额除以项目经营期(不包括顺延期)，翰弘公司以冲抵垫付款的形式缴纳经营承包费。翰弘公司委托湖北育溪高速服务区有限公司代为履行与本公司签订的涪溪服务区项目合作协议。

注2：本公司与中国石油天然气股份有限公司湖北宜昌销售分公司（以下简称“中石油宜昌分公司”）于2008年12月签订《荆宜高速公路白河服务区加油站委托经营合同》，协议中约定本公司将湖北荆宜高速公路白河服务区加油站（高速公路两侧各一座）的经营权委托给中石油宜昌分公司，委托经营期限为30年，委托经营期限与本公司特许期一致，委托期内租金共计4,200万元。本公司已于2008年一次性收到中石油宜昌分公司支付的承租费4,200万元，本公司每年确认白河服务区加油站租赁收入140万元。

19. 实收资本

股东名称	2025-1-1		本期增加	本期减少	2025-07-31	
	金额	比例%			金额	比例%
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	722,500,000.00	85.00			722,500,000.00	85.00
金浩集团有限公司	127,500,000.00	15.00			127,500,000.00	15.00



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2025-1-1		本期 增加	本期 减少	2025-07-31	
	金额	比例%			金额	比例%
合计	850,000,000.00	100.00			850,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2024-1-1		本年 增加	本年 减少	2024-12-31	
	金额	比例%			金额	比例%
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	722,500,000.00	85.00			722,500,000.00	85.00
金浩集团有限公司	127,500,000.00	15.00			127,500,000.00	15.00
合计	850,000,000.00	100.00			850,000,000.00	100.00

20. 未分配利润

项目	2025-07-31	2024-12-31
上年末/期末余额	-424,213,302.08	-616,270,224.41
加：年初/期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
其他调整因素		
本年初/期初余额	-424,213,302.08	-616,270,224.41
加：当年/当期净利润	148,604,701.06	192,056,922.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者分配		
年末/期末金额	-275,608,601.02	-424,213,302.08

21. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-7月		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,971,950.30	77,833,353.80	502,850,563.23	184,007,203.98
其他业务	4,509,546.59	162,071.20	8,834,380.54	1,056,453.09
合计	310,481,496.89	77,995,425.00	511,684,943.77	185,063,657.07

(2) 本报告期营业收入、营业成本的分解信息



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2025 年 1-7 月	
	营业收入	营业成本
业务类型		
公路桥梁管理及养护业	305,971,950.30	77,833,353.80
其他业务	4,509,546.59	162,071.20
合计	310,481,496.89	77,995,425.00
按经营地区分类		
湖北区域	310,481,496.89	77,995,425.00
其他区域		
合计	310,481,496.89	77,995,425.00
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	305,971,950.30	77,833,353.80
某一时段内转让	4,509,546.59	162,071.20
合计	310,481,496.89	77,995,425.00

(续)

合同分类	2024 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本
业务类型		
公路桥梁管理及养护业	502,850,563.23	184,007,203.98
其他业务	8,834,380.54	1,056,453.09
合计	511,684,943.77	185,063,657.07
按经营地区分类		
湖北区域	511,684,943.77	185,063,657.07
其他区域		
合计	511,684,943.77	185,063,657.07
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	502,850,563.23	184,007,203.98
某一时段内转让	8,834,380.54	1,056,453.09
合计	511,684,943.77	185,063,657.07

22. 税金及附加

项目	2025 年 1-7 月	2024 年
城建税	651,225.29	1,226,274.01
教育费附加	279,096.55	525,546.00
地方教育费附加	186,064.38	350,364.01



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025年1-7月	2024年
房产税	269,690.28	240,796.64
土地使用税	137,060.56	167,590.64
印花税	63,223.77	32,050.42
车船税	5,280.00	7,281.36
合计	1,591,640.83	2,549,903.08

23. 管理费用

项目	2025年1-7月	2024年
职工薪酬	7,603,652.55	13,305,178.43
办公费	343,723.61	1,603,045.63
折旧与摊销	662,055.21	683,061.10
中介费	15,000.00	106,400.92
车辆使用费	68,408.51	456,664.93
劳务费	905,470.48	971,221.29
差旅费	155,211.79	253,055.99
其他费用等	653,188.58	1,041,932.61
合计	10,406,710.73	18,420,560.90

24. 财务费用

项目	2025年1-7月	2024年
利息支出	23,422,013.74	55,120,766.27
减：利息收入	559,957.20	920,546.11
加：汇兑损失		
加：其他支出	12,494.15	27,587.44
合计	22,874,550.69	54,227,807.60

25. 其他收益

项目	2025年1-7月	2024年
荆门南收费站运营补助	2,333,333.33	4,000,000.00
荆门南收费站机电改造工程补助	218,750.00	375,000.00
当阳西改扩建政府补助	130,672.68	103,798.36
取消省界收费站工程项目补助	225,453.57	386,491.83
规上服务业工作奖补资金		3,600.00
稳岗返还补贴		28,750.00
代扣个人所得税手续费返还	4,787.48	6,520.38



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025年1-7月	2024年
合计	2,912,997.06	4,904,160.57

26. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2025年1-7月	计入当期非经常性损益的金额
路产赔偿收入	805,334.37	805,334.37
非流动资产毁损报废利得	760.62	760.62
其他	102,799.61	102,799.61
合计	908,894.60	908,894.60

(续)

项目	2024年	计入当年非经常性损益的金额
路产赔偿收入	1,196,447.28	1,196,447.28
非流动资产毁损报废利得	3,664.13	3,664.13
其他	308,238.02	308,238.02
合计	1,508,349.43	1,508,349.43

27. 营业外支出

项目	2025年1-7月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,506,493.70	1,506,493.70
非流动资产毁损报废损失	1,547,223.15	1,547,223.15
赔偿金	355,000.00	355,000.00
其他	11,870.00	11,870.00
合计	3,420,586.85	3,420,586.85

(续)

项目	2024年	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	1,800,578.09	1,800,578.09
其他	1,500.00	1,500.00
合计	1,802,078.09	1,802,078.09

28. 所得税费用

项目	2025年1-7月	2024年
当期所得税	48,190,139.38	60,808,411.78
递延所得税	1,222,047.34	3,120,967.44
合计	49,412,186.72	63,929,379.22



29. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-7月	2024年
蜀道集团资金集中归集款（注1）		182,575,540.48
收到公路路产赔偿及补偿费用	831,694.36	1,209,425.83
收到宜昌东代建工程款	2,199,100.00	55,793,100.00
政府补助	4,787.48	4,540,158.38
保证金		2,931,633.91
其他	44,870.30	984,810.63
合计	3,080,452.14	248,034,669.23

注1：根据蜀道集团资金集中管理办法（试行）规定，本公司将自有银行账户盈余资金上缴至蜀道集团资金归集账户，当本公司有资金支付需求时，再由蜀道集团归集账户下拨至本公司银行账户。报告期内本公司现金流入几乎均来自于经营活动现金流入，故本公司将与蜀道集团之间发生的资金归集上缴与下拨发生额以净额列报于经营活动产生的现金流量中。2024年10月本公司退出蜀道集团资金集中管理，收回归集资金；2025年本公司重新加入蜀道集团资金集中管理。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-7月	2024年
蜀道集团资金集中归集款	94,471,493.75	
支付备用金及保证金等	624,759.93	5,816,696.12
后勤费用	3,823,315.76	3,484,861.90
办公费	39,583.50	782,111.67
中介机构费		168,715.92
差旅费	90,197.37	212,801.69
支付宜昌东代建工程款	8,436,586.50	50,590,562.01
滞纳金	174,315.82	
其他期间费用等	800,491.96	694,189.17
合计	108,460,744.59	61,749,938.48

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-7月	2024年
银行存款利息收入	559,957.20	920,546.11

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-7月	2024年
偿还蜀道创投公司借款本金及利息	269,515,940.33	319,124,130.45

(2) 现金流量表补充资料

项目	2025年1-7月	2024年
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	148,604,701.06	192,056,922.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,413.33	48,471.00
使用权资产折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,460,074.30	7,386,904.70
无形资产摊销	51,719,135.78	84,309,841.56
长期待摊费用摊销	51,764.19	4,958.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-1,325.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,546,462.53	-91.55
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	22,802,056.54	54,200,220.16
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		-12,117.75
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,221,444.01	3,133,085.19
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-90,322,648.26	174,838,348.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-67,575,628.99	38,204,747.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,504,947.83	554,169,964.38
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	31,670.03	205,809,864.84
减：现金的期初余额	205,809,864.84	537,349.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-7月	2024年
现金及现金等价物净增加额	-205,778,194.81	205,272,515.26

(3) 现金和现金等价物

项目	2025年1-7月	2024年
现金	31,670.03	205,809,864.84
其中：库存现金	1,631.50	1,231.50
可随时用于支付的银行存款	30,038.53	205,808,633.34
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	31,670.03	205,809,864.84

30. 外币货币性项目：无。

七、在其他主体中的权益：无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
蜀道（四川）创新投资 发展有限公司	四川省 成都市	资本投资服务	500,000.00	85.00	85.00
蜀道资本控股集团有限 公司	四川省 成都市	控股公司服务	689,000.00		
蜀道投资集团有限责任 公司	四川省 成都市	投资与资产管 理	5,422,600.00		

2、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	交易内容
四川省交通建设集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	工程款
四川高路信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	工程款
四川高路建设咨询有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	技术服务费
四川蜀道文化传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	广告牌租赁
四川蜀道教育管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	职工教育培训费
四川蜀厦实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品
成都启新汽车服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品
金浩集团有限公司	少数股东	往来款
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	少数股东的子公司	往来款
湖北凯比特投资有限公司	少数股东的子公司	往来款



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	交易内容
荆州凯比特投资广场有限公司	少数股东的子公司	往来款

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	交易内容	2025年1-7月	2024年
四川省交通建设集团有限责任公司	工程款	6,064,483.62	19,854,792.89
四川高路信息科技有限公司	工程款	9,706,331.11	533,844.48
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	工程款		399,370.40
四川蜀道文化传媒有限公司	装修款、党组织活动	495,073.00	204,886.30
四川蜀道建设工程有限公司	装修款	1,445,661.75	
成都启新汽车服务有限责任公司	设备款	2,612,399.14	1,119,600.00
蜀道投资集团有限责任公司	技术服务费		87,200.00
四川蜀道教育管理有限公司	职工教育培训费	9,575.00	25,419.00
合计		20,333,523.62	22,225,113.07

(2) 销商品/提供劳务

关联方	交易内容	2025年1-7月	2024年
四川蜀道文化传媒有限公司	广告牌租赁		104,476.19

2、关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2025年1-7月确认的租赁费	2024年确认的租赁费
本公司	四川省交通建设集团有限责任公司	服务区租赁		285,714.28

3、关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额			起始日	到期日
		2025-1-1	本期发生额	2025-07-31		
蜀道(四川)创新投资发展有限公司	拆入	1,096,066,685.92	-250,000,000.00	846,066,685.92	2019/12/19	注1
蜀道(四川)创新投资发展有限公司	拆入	92,000,000.00		92,000,000.00	2019/12/25	注1
合计		1,188,066,685.92	-250,000,000.00	938,066,685.92		

(续)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
-------	-------	------	-----	-----



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		2024-1-1	本年发生额	2024-12-31		
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	拆入	1,356,882,508.58	-260,815,822.66	1,096,066,685.92	2019/12/19	2025/3/19
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	拆入	92,000,000.00		92,000,000.00	2019/12/25	2025/3/25
合计		1,448,882,508.58	-260,815,822.66	1,188,066,685.92		

注 1：本公司于 2019 年 12 月与蜀道创投公司签署两份《借款合同》，本公司向蜀道创投公司分别借入资金 6.02 亿元和 13.57 亿元，上述借款合同到期后，双方再次续签展期；自 2024 年 3 月 19 日/25 日最近一次借款合同展期到期后，合同中约定“若无主要条款变更，自动续期”。实际执行中，2022 年-2023 年 6 月 30 日，双方按 10%的借款年利率执行；2023 年 7 月 1 日-12 月 31 日，按照 7.2%的借款年利率执行；2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日，按照 5.33%的借款年利率执行；自 2024 年 7 月 1 日-2024 年 12 月 31 日期间，按 2.6%的借款年利率执行。2025 年 1 月 1 日至今，按 3.6%的借款年利率执行。

4、关联方资金拆借利息

关联方名称	2025 年 1-7 月	2024 年
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	23,362,013.74	55,120,766.27

5、关联方资金归集

关联方名称	内容	资金归集情况			当期资金归集利息
		2025-1-1	本期发生额	2025-07-31	
蜀道集团	资金归集		94,471,493.75	94,471,493.75	892,869.83

(续)

关联方名称	内容	资金归集情况			当年资金归集利息
		2024-1-1	本年发生额	2024-12-31	
蜀道集团	资金归集	182,575,540.48	-182,575,540.50		547,573.43

(三) 关联方应收应付余额

1、应收项目

项目名称	2025-07-31		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川蜀道文化传媒有限公司	109,700.00		139,700.00	
小计	109,700.00		139,700.00	
预付账款：				
成都启新汽车服务有限责任公司			1,119,600.00	
小计			1,119,600.00	



湖北荆宜高速公路有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2025年07月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	2025-07-31		2024-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
蜀道投资集团有限责任公司	94,471,493.75			
金浩集团有限公司	334,958,285.37	334,958,285.37	334,958,285.37	334,958,285.37
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
荆州凯比特投资广场有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	39,164,173.50	39,164,173.50
湖北凯比特投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
四川省交通建设集团有限责任公司			11,870.00	
四川高路信息科技有限公司	902,264.77		3,195,842.75	
小计	563,496,217.39	468,122,458.87	471,330,171.62	468,122,458.87

2、应付项目

项目名称	2025-07-31	2024-12-31
应付账款：		
四川省交通建设集团有限责任公司	6,204,150.82	7,277,722.49
四川高路信息科技有限公司	3,925,444.52	6,053,288.28
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	399,370.40	399,370.40
小计	10,528,965.74	13,730,381.17
其他应付款：		
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	941,912,759.33	1,188,066,685.92
四川省交通建设集团有限责任公司	1,467,055.83	1,777,092.90
四川高路信息科技有限公司	1,118,936.35	3,580,856.08
小计	944,498,751.51	1,193,424,634.90

九、或有事项

截止 2025 年 07 月 31 日，本公司重大或有事项主要系与金浩集团及其关联方的诉讼事项，具体详见六、4.3（3）1）其他应收款按单项计提坏账准备相关说明。除此之外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、期后重要诉讼判决情况

于 2025 年 9 月 8 日，最高人民法院对金浩集团和胡和建应向本公司支付赔偿 380,351,265.6 元并赔偿占用资金的利息损失的原一审判决结果，作出（2024）最高法民终 34 号民事判决书，判决驳回金浩集团、胡和建的上诉请求，维持原判。该判决为终审判决。具体详见本报告附注之六、4.3（3）1）其他应收款按单项计提坏账准备相关说明。

除此之外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。



十一、其他重要事项

宜昌市人民政府授权宜昌市城建项目管理中心（甲方）于2024年8月28日与本公司（乙方）签署了《鸦獠高速新增峡州大道互通工程收费站及道路养护管理中心使用管养协议》，明确约定：“第二条 鸦獠高速新增峡州大道互通工程建成并具备开通及办公条件后，即自2024年6月28日零时开始，甲方将道路及其附属设施(含管理用房及第三条内容)无偿移交给乙方实际管理使用，其使用权归属于乙方，使用年限与湖北荆宜高速公路经营收费年限同步(至2037年12月24日，收费管养年限顺延的以顺延时间为准)，在乙方管理使用期间，甲方不得干涉乙方的正常经营和日常管理。第三条 乙方管养范围为宜昌东收费站(含收费站管理用房及收费大棚)、道路养护管理中心、收费站至鸦高速连接线、路面桥梁、交安、机电、绿化及附属工程。乙方有权对其进行维修、保养、增补等，费用由乙方自行承担”。本公司已于2024年7月22日搬迁入驻该宜昌市人民政府无偿移交给本公司实际管理使用的管理用房。

湖北荆宜高速公路有限公司

二〇二五年十一月十七日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



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。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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 09 月 22 日

证书序号: 0014624



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



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》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



姓名 陈芳芳

性别 女

Sex

出生日期 1973-5-21

Date of birth

工作单位 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码 510102730521656

Identity card No.



姓名:陈芳芳

证书编号:510100022906



证书编号: 510100022906

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



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.



2007 年 12 月 31 日



姓名 欧阳立华
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1985-02-02
Date of birth 信永中和会计师事务所(特殊普
通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 432522198502021877
Identity



姓名:欧阳立华

证书编号:110101364871

2014.4.28
合格专用章
(四川)

证书编号: 110101364871
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 11日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年 3月 31日

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

合格专用章
(四川)

