

湖北楚天智能交通股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 5-00080 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24E4AW4HLV





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第5-00080号

湖北楚天智能交通股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北楚天智能交通股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）高速公路特许经营权摊销

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

如贵公司财务报表附注五、（十七）所述截至2023年12月31日，贵公司的高速公路特许经营权净值为人民币1,444,153.54万元，2023年度高速公路特许经营权摊销金额为人民币61,979.49万元，贵公司的高速公路特许经营权按照车流量法计提摊销。由于高速公路特许经营权是贵公司的核心资产，高速公路特许经营权摊销成本对年度车辆通行成本支出构成重大影响，而经营期限内总交通流量的预测，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们把贵公司高速公路特许经营权摊销列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）查阅同行业高速类上市公司高速公路特许经营权摊销方法，与贵公司进行对比分析，以评估贵公司高速公路特许经营权摊销方法的合理性；

（2）获取贵公司聘请的外部独立专业机构的车流量预测报告，分析车流量预测报告中关键假设和计算方法的合理性，并评价外部独立专业机构的资格、专业胜任能力及独立性；

（3）检查贵公司在计算过程中所使用的实际车流量数据是否与从外部服务单位取得的实际车流量数据一致；

（4）对交通流量预测报告中所使用的预测车流量的方法进行了解，将预测车流量和实际车流量进行比较，以评价交通流量预测报告数据是否存在重大偏差；

（5）对高速公路特许经营权摊销进行重新测算，以评价财务报表中高速公路特许经营权摊销金额的准确性；

（6）检查在财务报表中相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

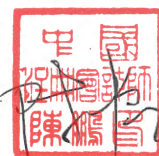
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



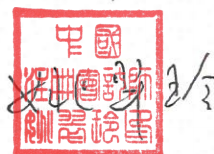
中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日





合并资产负债表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,631,312,899.89	1,886,800,623.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,631,465.49	1,930,395.17
应收账款	五、（三）	263,807,157.06	383,512,643.51
应收款项融资	五、（四）		3,292,554.83
预付款项	五、（五）	22,523,834.11	25,747,608.01
其他应收款	五、（六）	36,482,976.42	12,889,146.14
其中：应收利息		21,194,101.85	
应收股利			
存货	五、（七）	65,294,683.23	47,157,978.86
合同资产	五、（八）	11,165,771.21	1,379,636.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	55,570,133.74	51,275,562.65
流动资产合计		2,089,788,921.15	2,413,986,148.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五、（十）	990,000,000.00	
长期应收款	五、（十一）	5,642,777.23	9,632,305.21
长期股权投资	五、（十二）	268,347,937.14	253,756,077.57
其他权益工具投资	五、（十三）	184,776,233.56	169,600,696.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	798,208,219.79	759,605,164.00
在建工程	五、（十五）	214,378,601.72	125,129,918.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	128,448,693.44	36,909,079.84
无形资产	五、（十七）	14,791,754,145.31	14,223,493,638.44
开发支出	六、（二）	1,935,486.51	
商誉	五、（十八）		
长期待摊费用	五、（十九）	23,235,637.54	18,205,790.81
递延所得税资产	五、（二十）	44,458,506.90	28,240,102.40
其他非流动资产	五、（二十一）	5,863,602.93	10,538,423.51
非流动资产合计		17,457,049,842.07	15,635,111,197.28
资产总计		19,546,838,763.22	18,049,097,345.90

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）

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	1,321,175,194.51	1,401,058,277.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	52,550,678.36	
应付账款	五、（二十五）	469,129,939.27	492,345,593.90
预收款项	五、（二十六）	3,474,871.72	3,598,480.76
合同负债	五、（二十七）	17,216,146.63	13,326,360.72
应付职工薪酬	五、（二十八）	24,267,251.33	16,993,352.88
应交税费	五、（二十九）	149,207,640.71	119,372,390.14
其他应付款	五、（三十）	337,534,421.01	124,092,879.30
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	五、（三十一）	1,841,131,558.24	683,165,105.72
其他流动负债	五、（三十二）	1,207,445,793.86	502,412,567.07
流动负债合计		5,423,133,495.64	3,356,365,008.26
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	3,407,856,000.00	4,426,716,400.00
应付债券	五、（三十四）	499,709,320.00	1,097,615,974.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十五）	107,697,780.04	30,787,460.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十六）		1,520,706.29
递延收益	五、（三十七）	529,751,452.38	612,066,552.65
递延所得税负债	五、（二十）	44,105,475.25	21,179,207.36
其他非流动负债	五、（三十八）	2,448,545.48	61,614,296.07
非流动负债合计		4,591,568,573.15	6,251,500,597.72
负债合计		10,014,702,068.79	9,607,865,605.98
股东权益：			
股本	五、（三十九）	1,610,115,901.00	1,610,115,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	1,107,002,873.36	1,107,002,873.36
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十一）	-5,874,818.31	10,798,663.98
专项储备	五、（四十二）	652,784.22	
盈余公积	五、（四十三）	1,629,348,998.25	1,457,523,506.49
未分配利润	五、（四十四）	3,850,040,661.65	3,305,029,275.26
归属于母公司股东权益合计		8,191,286,400.17	7,490,470,220.09
少数股东权益		1,340,850,294.26	950,761,519.83
股东权益合计		9,532,136,694.43	8,441,231,739.92
负债和股东权益总计		19,546,838,763.22	18,049,097,345.90

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,165,542,180.13	1,345,116,411.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	181,248,390.99	234,916,997.74
应收款项融资			
预付款项		889,844.38	41,097,592.96
其他应收款	十六、（二）	1,005,401,987.53	656,622,659.80
其中：应收利息		21,194,101.85	
应收股利			
存货			
合同资产		11,217,295.09	1,560,221.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,245,422.97	4,586,023.52
流动资产合计		2,369,545,121.09	2,283,899,907.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		990,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	6,105,231,692.17	5,713,984,486.19
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		530,767,092.30	544,060,928.99
在建工程		24,947,718.11	32,908,355.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,385,916.76	35,542,438.91
无形资产		3,802,645,229.44	4,023,709,684.01
开发支出		3,850,000.00	
商誉			
长期待摊费用		11,101,802.67	11,550,360.39
递延所得税资产		10,071,386.95	14,513,788.67
其他非流动资产		4,474,735.66	8,253,613.76
非流动资产合计		11,511,475,574.06	10,384,523,655.99
资产总计		13,881,020,695.15	12,668,423,563.31

公司负责人：


王南
4201040121111

主管会计工作负责人：


陈晶

会计机构负责人：


成娟





母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		1,221,095,750.07	1,401,058,277.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,340,332.15	
应付账款		265,661,015.89	330,428,334.69
预收款项			
合同负债		251,320.75	468,589.05
应付职工薪酬		9,967,011.99	5,469,877.22
应交税费		106,534,401.51	83,061,952.64
其他应付款		658,431,832.83	375,641,260.51
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		1,013,262,732.83	78,123,196.01
其他流动负债		1,207,278,006.85	502,025,620.94
流动负债合计		4,540,822,404.87	2,776,277,108.83
非流动负债：			
长期借款		527,500,000.00	802,500,000.00
应付债券		499,709,320.00	1,097,615,974.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,746,776.88	29,883,423.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			110,370.51
递延收益		342,386,044.85	404,602,639.91
递延所得税负债		7,096,479.19	8,885,609.73
其他非流动负债			241,500,000.00
非流动负债合计		1,399,438,620.92	2,585,098,017.78
负债合计		5,940,261,025.79	5,361,375,126.61
股东权益：			
股本		1,610,115,901.00	1,610,115,901.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,106,074,182.95	1,106,074,182.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,629,348,998.25	1,457,523,506.49
未分配利润		3,595,220,587.16	3,133,334,846.26
股东权益合计		7,940,759,669.36	7,307,048,436.70
负债和股东权益总计		13,881,020,695.15	12,668,423,563.31

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

合并利润表

2023年度

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	五、（四十五）	3,196,203,008.46	2,917,151,233.11
减：营业成本	五、（四十五）	1,724,357,436.11	1,420,395,434.53
税金及附加	五、（四十六）	17,259,278.85	17,352,089.37
销售费用	五、（四十七）	15,834,311.04	10,308,619.78
管理费用	五、（四十八）	140,606,290.88	139,031,057.72
研发费用	五、（四十九）	8,336,647.55	15,633,579.65
财务费用	五、（五十）	225,169,242.88	275,202,422.09
其中：利息费用		272,660,639.16	312,532,269.76
利息收入		48,829,408.06	24,986,986.81
加：其他收益	五、（五十一）	57,880,833.14	38,515,094.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	15,640,813.00	-3,753,633.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-408,140.43	-12,015,633.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-65,257.64	
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）	五、（五十三）	130,355,259.63	-40,548,730.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	26,382.63	-15,203,986.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	727,034.74	2,978,989.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,269,270,124.29	1,021,215,762.45
加：营业外收入	五、（五十六）	6,158,031.63	1,999,193.79
减：营业外支出	五、（五十七）	887,288.00	1,752,156.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,274,540,867.92	1,021,462,799.96
减：所得税费用	五、（五十八）	313,058,989.20	274,550,150.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		961,481,878.72	746,912,649.72
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		961,481,878.72	746,912,649.72
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）		942,253,104.29	722,646,491.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,228,774.43	24,266,158.45
五、其他综合收益的税后净额		-16,673,482.29	-4,575,525.62
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-16,673,482.29	-4,575,525.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,285,177.35	2,800,187.17
（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		-15,285,177.35	2,800,187.17
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,388,304.94	-7,375,712.79
（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		-1,388,304.94	-7,375,712.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		944,808,396.43	742,337,124.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		925,579,622.00	718,070,965.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		19,228,774.43	24,266,158.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.59	0.45
（二）稀释每股收益		0.59	0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：


王南
4201040121111

主管会计工作负责人：


陈晶

会计机构负责人：


陈晶





母公司利润表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	1,768,272,853.02	1,505,053,289.66
减：营业成本	十六、（四）	776,020,557.67	599,054,292.90
税金及附加		9,985,403.37	11,103,960.48
销售费用		709,607.50	600,000.00
管理费用		67,309,496.71	64,206,639.84
研发费用		5,459,973.00	4,281,237.00
财务费用		74,691,976.03	89,020,899.18
其中：利息费用		111,990,468.36	116,736,564.10
利息收入		37,688,522.58	27,860,127.71
加：其他收益		55,913,227.45	37,709,692.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	194,085,475.36	-11,313,056.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,663,478.07	-11,313,056.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-65,257.64	
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）		10,604,566.65	-6,609,698.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		160,895.05	-474,800.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,288.29	96,238.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,094,904,291.54	756,194,634.83
加：营业外收入		891.27	42,212.15
减：营业外支出		529,636.32	117,190.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,094,375,546.49	756,119,656.47
减：所得税费用		235,248,087.69	196,370,556.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		859,127,458.80	559,749,099.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		859,127,458.80	559,749,099.60
（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			
（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		859,127,458.80	559,749,099.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：


王南
4201040121111

主管会计工作负责人：


王晶

会计机构负责人：


王晶





合并现金流量表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

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		3,490,460,486.37	3,036,091,439.36
收到的税费返还		932,347.54	1,505,379.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	92,472,826.62	78,360,054.70
经营活动现金流入小计		3,583,865,660.53	3,115,956,873.15
购买商品、接受劳务支付的现金		725,730,875.52	658,362,926.01
支付给职工以及为职工支付的现金		339,131,721.41	318,845,533.48
支付的各项税费		392,115,401.40	370,757,150.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	85,540,817.03	62,553,475.91
经营活动现金流出小计		1,542,518,815.36	1,410,519,086.08
经营活动产生的现金流量净额		2,041,346,845.17	1,705,437,787.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（五十九）	9,751,731.00	50,519,281.81
取得投资收益收到的现金		300,000.00	8,262,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,777,308.47	8,542,855.30
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	五、（五十九）	140,399,555.56	
投资活动现金流入小计		153,228,595.03	67,324,137.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,436,561,655.87	186,126,699.21
投资支付的现金	五、（五十九）	55,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十九）	67,465,798.25	50,007,397.59
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	1,135,779,446.34	
投资活动现金流出小计		2,694,806,900.46	256,134,096.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,541,578,305.43	-188,809,959.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		370,860,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		370,860,000.00	
取得借款收到的现金		6,355,220,833.33	5,710,426,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	234,000,000.00	5,905,433.32
筹资活动现金流入小计		6,960,080,833.33	5,716,332,183.32
偿还债务支付的现金		6,191,498,000.00	5,480,502,017.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		502,442,688.98	545,053,397.05
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	五、（五十九）	21,701,758.82	165,016,907.28
筹资活动现金流出小计		6,715,642,447.80	6,190,572,321.43
筹资活动产生的现金流量净额		244,438,385.53	-474,240,138.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,594.25	1,289,472.41
五、现金及现金等价物净增加额		-255,763,480.48	1,043,677,161.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,881,554,347.58	837,877,185.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,625,790,867.10	1,881,554,347.58

公司负责人：


王南
印
4201040121111

主管会计工作负责人：


柳晶
印

会计机构负责人：


陈婕
印





母公司现金流量表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

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		1,858,232,629.40	1,491,995,359.08
收到的税费返还		774,650.00	949,588.89
收到其他与经营活动有关的现金		509,911,591.26	951,273,270.77
经营活动现金流入小计		2,368,918,870.66	2,444,218,218.74
购买商品、接受劳务支付的现金		255,805,825.08	167,177,891.91
支付给职工以及为职工支付的现金		206,118,151.16	196,466,043.50
支付的各项税费		271,935,900.49	315,225,712.34
支付其他与经营活动有关的现金		376,818,651.66	404,727,209.70
经营活动现金流出小计		1,110,678,528.39	1,083,596,857.45
经营活动产生的现金流量净额		1,258,240,342.27	1,360,621,361.29
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		180,399,555.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		220,399,555.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,283,538.74	86,129,412.08
投资支付的现金		475,605,798.25	109,977,397.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,330,279,446.34	
投资活动现金流出小计		1,888,168,783.33	246,106,809.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,667,769,227.77	-246,106,809.67
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		5,849,530,833.33	3,944,426,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,849,530,833.33	3,944,426,750.00
偿还债务支付的现金		5,257,500,000.00	3,842,095,972.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,317,759.14	362,597,057.90
支付其他与筹资活动有关的现金		8,758,420.00	8,258,866.00
筹资活动现金流出小计		5,619,576,179.14	4,212,951,896.14
筹资活动产生的现金流量净额		229,954,654.19	-268,525,146.14
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		-179,574,231.31	845,989,405.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,345,116,411.44	499,127,005.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,165,542,180.13	1,345,116,411.44

公司负责人：


王南
4201040121111

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并股东权益变动表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,610,115,901.00				1,107,002,873.36		10,798,663.98		1,457,523,506.49	3,305,029,275.26	7,490,470,220.09	950,761,519.83	8,441,231,739.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,610,115,901.00				1,107,002,873.36		10,798,663.98		1,457,523,506.49	3,305,029,275.26	7,490,470,220.09	950,761,519.83	8,441,231,739.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-16,673,482.29	652,784.22	171,825,491.76	545,011,386.39	700,816,180.08	390,088,774.43	1,090,904,954.51
（一）综合收益总额							-16,673,482.29			942,253,104.29	925,579,622.00	19,228,774.43	944,808,396.43
（二）股东投入和减少资本												370,860,000.00	370,860,000.00
1. 股东投入的普通股												370,860,000.00	370,860,000.00
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													
（三）利润分配									171,825,491.76	-397,241,717.90	-225,416,226.14		-225,416,226.14
1. 提取盈余公积									171,825,491.76	-171,825,491.76			
2. 对股东的分配										-225,416,226.14	-225,416,226.14		-225,416,226.14
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								652,784.22			652,784.22		652,784.22
1. 本期提取								778,023.32			778,023.32		778,023.32
2. 本期使用								125,239.10			125,239.10		125,239.10
（六）其他													
四、本期期末余额	1,610,115,901.00				1,107,002,873.36		-5,874,818.31	652,784.22	1,629,348,998.25	3,850,040,661.65	8,191,286,400.17	1,340,850,294.26	9,532,136,694.43

公司负责人：

王南
印
4201040121111

主管会计工作负责人：

柳晶

会计机构负责人：

成娟
印





合并股东权益变动表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,610,115,901.00				1,107,002,873.36		15,374,189.60		1,345,573,686.57	2,919,748,830.05	6,997,815,480.58	926,495,361.38	7,924,310,841.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,610,115,901.00				1,107,002,873.36		15,374,189.60		1,345,573,686.57	2,919,748,830.05	6,997,815,480.58	926,495,361.38	7,924,310,841.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,575,525.62		111,949,819.92	385,280,445.21	-492,654,739.51	24,266,158.45	516,920,897.96
（一）综合收益总额							-4,575,525.62			722,646,491.27	718,070,965.65	24,266,158.45	742,337,124.10
（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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									111,949,819.92	-337,366,046.06	-225,416,226.14		-225,416,226.14
1. 提取盈余公积									111,949,819.92	-111,949,819.92			
2. 对股东的分配										-225,416,226.14	-225,416,226.14		-225,416,226.14
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. 本期提取								28,723.97			28,723.97		28,723.97
2. 本期使用								28,723.97			28,723.97		28,723.97
（六）其他													
四、本期末余额	1,610,115,901.00				1,107,002,873.36		10,798,663.98		1,457,523,506.49	3,305,029,275.26	7,490,470,220.09	950,761,519.83	8,441,231,739.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,610,115,901.00				1,106,074,182.95				1,457,523,506.49	3,133,334,846.26	7,307,048,436.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,610,115,901.00				1,106,074,182.95				1,457,523,506.49	3,133,334,846.26	7,307,048,436.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									171,825,491.76	461,885,740.90	633,711,232.66
（一）综合收益总额										859,127,458.80	859,127,458.80
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									171,825,491.76	-397,241,717.90	-225,416,226.14
1. 提取盈余公积									171,825,491.76	-171,825,491.76	
2. 对股东的分配										-225,416,226.14	-225,416,226.14
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,610,115,901.00				1,106,074,182.95				1,629,348,998.25	3,595,220,587.16	7,940,759,669.36

公司负责人：

王南



主管会计工作负责人：

邢晶



会计机构负责人：

刘娟






母公司股东权益变动表

编制单位：湖北楚天智能交通股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	上 期				股东权益合计	
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	1,610,115,901.00				1,106,074,182.95				1,345,573,686.57	2,910,951,792.72	6,972,715,563.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,610,115,901.00				1,106,074,182.95				1,345,573,686.57	2,910,951,792.72	6,972,715,563.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									111,949,819.92	222,383,053.54	334,332,873.46
（一）综合收益总额										559,749,099.60	559,749,099.60
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									111,949,819.92	-337,366,046.06	-225,416,226.14
1. 提取盈余公积									111,949,819.92	-111,949,819.92	
2. 对股东的分配										-225,416,226.14	-225,416,226.14
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,610,115,901.00				1,106,074,182.95				1,457,523,506.49	3,133,334,846.26	7,307,048,436.70

公司负责人：



 4201046121111

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






湖北楚天智能交通股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

湖北楚天智能交通股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2000年11月22日在湖北省工商行政管理局注册成立,注册地为武汉市汉阳区龙阳大道9号。现办公地址位于湖北省武汉市汉阳区四新大道26号湖北国展中心广场东塔23-24层。法定代表人:王南军。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事经营公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、收费、养护和服务管理,公路沿线的广告传媒、能源矿产的投资、开发和经营,智能交通系统的技术研发、建设、运营和服务,以及通信及相关终端产品软件、手机、电子元器件的研发与销售等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月均不存在影响持续经营能力重大疑虑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于人民币 3000 万元
重要的在建工程项目	金额大于或等于人民币 3000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额大于或等于人民币 3000 万元
重要的或有事项	金额超过人民币 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

(六) 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（七）2.“合并财务报表的编制方法”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十一）“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、（十六）“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

2. 外币财务报表折算

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(十一) 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。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

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：应收合并范围内关联方款项；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。

5.各类金融资产信用损失的确定方法

①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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

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：	
组合 1	本组合以交通板块应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以智能制造板块应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3	本组合为已获得收款保证的应收款项
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建设工程款项
组合 2	本组合为质保金
按组合计提坏账准备的应收账款计提方法	
组合 1	按交通板块账龄信用损失率计提坏账
组合 2	按智能制造板块账龄信用损失率计提坏账
组合 3	不计提坏账
按组合计提坏账准备的合同资产计提方法	
组合 1	简易方式计提
组合 2	简易方式计提

③ 应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。

基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

④ 其他金融资产计量预期信用损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

② 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：A 信用利差；B 针对借款人的信用违约互换价格；C 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；D 与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。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。

⑥ 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。

⑦ 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）。

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨ 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。

⑩ 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。

⑪ 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。

⑫ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬ 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。

⑭ 企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮ 逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，公司可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在各组合基础上计算预期信用损失，确定组合的分类如下：

项 目	确定组合的依据
其他应收款：	
组合 1	本组合以押金、保证金、备用金、代扣代缴等风险较小款项性质等作为信用风险特征
组合 2	本组合以常规款项性质的账龄作为信用风险特征
组合 3	本组合为逾期，存在重大收回不确定性作为信用风险特征
按组合计提坏账准备的其他应收款计提方法	
组合 1	不计提组合
组合 2	简易方式计提
组合 3	按预计无法收回部分全额计提

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2. 发出存货的计价方法

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。领用和发出时按领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 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三、（十二）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

2. 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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十六）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，其中如果属于非交易性的，本公司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三、（十一）“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股东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作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，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。

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，按本附注三、（七）“控制的判断标准和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，在处置时将原计入股东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。

(十七) 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. 固定资产折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
安全设施	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
收费设施	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	5	5	19
通信监控设施	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
光伏电站	年限平均法	20	0	5
其他设备	年限平均法	5	5	19

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三、（二十一）“长期资产减值”。

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。

（十八）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三、（二十一）“长期资产减值”。

（十九）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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产

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。无形资产包括土地使用权、高速公路特许经营权、专有技术、软件。

A、对于除高速公路特许经营权以外的使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、公司对高速公路特许经营权采用工作量法（交通量法）进行摊销。

公司采用交通流量法进行摊销时，当该会计年度（期间）实际交通流量大于或等于该会计年度（期间）预测交通流量时，按照该会计年度（期间）的实际交通流量与每标准交通流量应摊销额计算无形资产摊销额；当该会计年度（期间）实际交通流量小于该会计年度（期间）预测交通流量时，按照该会计年度（期间）的预测交通流量与每标准交通流量应摊销额计算无形资产摊销额。

对沪渝高速公路武汉至荆州段（以下简称“汉荆段高速公路”）高速公路特许经营权在计算摊销额时，以2020年4月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2020年3月31日的账面价值为基础，并根据中南勘察设计院集团有限公司预测出具的《沪渝高速公路汉宜段运营期交通量及收费收入预测报告》中关于汉荆段高速公路的交通量预测结果计算无形资产摊销额。

对沪渝高速公路荆州至宜昌段（以下简称“江宜段高速公路”）江宜段高速公路特许经营权在计算摊销额时，以2020年4月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2020年3月31日的账面价值为基础，并根据中南勘察设计院集团有限公司预测出具的《沪渝高速公路汉宜段运营期交通量及收费收入预测报告》中关于江宜段高速公路的交通量预测结果计算。

对沥青路面资产在计算摊销额时，预计使用年限15年。按沥青路面资产所属路段，及该路段汉宜高速相应年度预测总交通流量和沥青路面资产截止到2017年12月31日的账面价值为基础，根据每标准交通流量应摊销额计算无形资产摊销额。

对麻安高速公路大悟至随州段高速公路特许经营权在计算摊销额时，以2020年4月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2020年3月31日的账面价值为基础，并根据中南勘察设计院集团有限公司预测出具的《麻安高速公路大随段运营期交通量及收费收入预测报告》中的交通量预测结果计算。

对蕲嘉高速公路大冶段高速公路特许经营权在计算摊销额时，以2020年4月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2020年3月31日的账面价值为基础，并根据中南勘察设计院集团有限公司预测出具的《黄咸高速公路大冶段运营期交通量及收费收入预测报告》中的交通量预测结果计算。

对蕲嘉高速公路咸宁段高速公路特许经营权在计算摊销额时，以2020年4月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2020年3月31日的账面价值为基础，并根据中南勘察设计院集团有限公司预测出具的《黄咸高速公路咸宁段运营期交通量及收费收入预测报告》中的交通量预测结果计算。

对大广高速公路麻城至浠水段特许经营权在计算摊销额时，以2020年4月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2020年3月31日的账面价值为基础，并根据中南勘察设计院集团有限公司预测出具的《湖北大广北高速公路运营期交通量及收费收入预测报告》中的交通量预测结果计算。

对大广高速公路新县段特许经营权在计算摊销额时，以2021年12月1日起至收费经营期止的预测总交通流量和公路及构筑物截止2021年11月30日的账面价值为基础，根据中南勘察设计院集团有限公司重新预测出具的《大广高速新县段未来年交通量及收费收入预测报告》中的交通量预测结果计算。

对大广高速公路光山段特许经营权在计算摊销额时，以2023年10月起至收费经营期止

的预测总交通流量，根据河南省交通规划设计研究院股份有限公司预测出具的《G45 大广高速公路光山段交通量及费用测算报告》中的交通量预测结果计算。

2. 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。

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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十一) 长期资产减值

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 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。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。

（二十四）股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。权益工具的公允价值的确定：①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

具体会计政策描述如下：

本公司从事高速公路经营管理所取得的收入，在满足车辆在本公司高速公路通行完毕，且取得高速公路联网收费中心提供的资金划拨表后确认收入。

本公司与客户之间的销售合同通常包含转让智能手机、平板电脑、相关智能终端设备及电子元器件，销售智慧交通设备及安装的履约义务。国内销售收入确认方法：已按购货方要求将产品交付购货方，对方已确认产品数量及质量；销售收入金额已确定，并已收讫货款或取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠计量。出口销售收入确认方法：根据购货方要求出口销售合同规定的产品，完成并取得出口装船提单；销售收入金额已确定，并已收讫货款或取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠计量。

本公司对项目收入，按履约进度，并获取对方的进度确认单进行收入的确认。

本公司对按有关合同或协议约定的出租面积、单价、合同期限等计算确定并在合同期限内按照直线法在租赁期内确认收入，对部分租赁按合同约定计算提成方式而取得的收入，在提供管理服务期间确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 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土地和房产。

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（详见本附注三、（十七）“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，本公司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，本公司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，本公司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。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十五）“持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

2. 回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(三十三) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	19,012,832.44	9,227,269.96	28,240,102.40
负债：			
递延所得税负债	11,951,937.40	9,227,269.96	21,179,207.36

母公司资产负债表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	5,628,178.94	8,885,609.73	14,513,788.67
负债：			
递延所得税负债		8,885,609.73	8,885,609.73

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况及计税依据
增值税	本公司按通行费收入的3%简易征收增值税；按租金收入的5%简易征收增值税；应税广告收入、技术开发收入销项税率为6%；销售商品和提供服务应税收入按9%、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；出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，按适用退税率给予退税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	除下表所列子公司外，按应纳税所得额的25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
SANMU TECH LIMITED	8.25%、16.50%
SAN SONG (H.K.) CO., LIMITED	8.25%、16.50%
湖北楚天高速数字科技有限公司	15%
湖北楚天高速公路有限公司	20%
湖北楚天高速智能产业研究院有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

SANMU TECH LIMITED、SAN SONG (H.K.) CO., LIMITED 系于香港登记注册的公司，应评税利润不超过 HK\$2000.00 元，按 8.25% 缴纳利得税；超过部分按 16.5% 缴纳利得税。

湖北楚天高速数字科技有限公司于 2023 年 10 月被武汉市科学技术委员会、武汉市财政局、国家税务总局武汉市税务局认定为高新技术企业，颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR202342002620），发证时间为 2023 年 10 月 26 日，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年湖北楚天高速数字科技有限公司的企业所得税适用税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务

总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司软件产品销售增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,661.72	661.72
银行存款	1,455,580,104.19	1,645,090,043.33
其他货币资金	5,517,032.79	3,092,089.13
存放财务公司存款	170,200,101.19	238,617,828.82
合计	1,631,312,899.89	1,886,800,623.00
其中：存放在境外的款项总额	1,851,141.78	16,865,656.14

注 1：货币资金所有权或使用权受限制情况详见附注五、（二十二）。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,631,465.49	1,930,395.17
小计	3,631,465.49	1,930,395.17
减：坏账准备		
合计	3,631,465.49	1,930,395.17

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,483,779.60	
合计	14,483,779.60	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	162,368,882.67	331,499,134.55
1至2年	81,591,718.86	50,549,266.62
2至3年	11,154,153.60	1,235,203.51
3至4年	149,888.47	146,492,469.39
4至5年	29,512,085.01	2,003,459.51
5年以上	784,833.25	970,711.99
小计	285,561,561.86	532,750,245.57
减：坏账准备	21,754,404.80	149,237,602.06
合计	263,807,157.06	383,512,643.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	3,633,157.97	1.27	3,633,157.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	281,928,403.89	98.73	18,121,246.83	6.43	263,807,157.06
其中：组合1	162,993,081.73	57.08	2,163,377.33	1.33	160,829,704.40
组合2	20,708,460.87	7.25	15,957,869.50	77.06	4,750,591.37
组合3	98,226,861.29	34.40			98,226,861.29
合计	285,561,561.86	100.00	21,754,404.80	7.62	263,807,157.06

类别	期初余额				
	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的应收账款	3,822,853.12	0.72	3,822,853.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	528,927,392.45	99.28	145,414,748.94	27.49	383,512,643.51
其中：组合1	200,533,797.06	37.64	14,894,536.95	7.43	185,639,260.11
组合2	146,996,139.69	27.59	130,520,211.99	88.79	16,475,927.70
组合3	181,397,455.70	34.05			181,397,455.70
合计	532,750,245.57	100.00	149,237,602.06	28.01	383,512,643.51

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
张吉强	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
武汉良品广告有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
北京玫瑰石广告有限公司	174,999.86	174,999.86	100.00	预计无法收回
宜昌祥和广告有限公司	55,000.08	55,000.08	100.00	预计无法收回
荆州百盛传媒有限公司	40,833.31	40,833.31	100.00	预计无法收回
湖北正宏广告有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
湖南东文广告装饰有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
湖北天发广告有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市永盟智能信息系统有限公司	2,830,324.72	2,830,324.72	100.00	预计无法收回
湖北楚云工贸有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,633,157.97	3,633,157.97	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,500,500.54	449,503.11	0.62	145,951,052.47	6,887,306.23	4.72
1 至 2 年	78,664,948.20	825,981.96	1.05	50,548,191.59	5,377,231.21	10.64
2 至 3 年	11,154,153.60	337,970.85	3.03	138,249.94	32,834.36	23.75
3 至 4 年	129,583.62	6,025.64	4.65	3,896,303.06	2,597,165.15	66.66
4 至 5 年	543,895.77	543,895.77	100.00			
合计	162,993,081.73	2,163,377.33	1.33	200,533,797.06	14,894,536.95	7.43

②组合 2：按组合 2 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,676,388.95	28,993.61	0.62	18,724,081.53	2,248,762.19	12.01
1 至 2 年	116,750.79	13,554.76	11.61	1,075.03	466.67	43.41
2 至 3 年						
3 至 4 年				126,171,644.88	126,171,644.88	100.00
4 至 5 年	15,915,321.13	15,915,321.13	100.00	2,003,459.51	2,003,459.51	100.00
5 年以上				95,878.74	95,878.74	100.00
合计	20,708,460.87	15,957,869.50	77.06	146,996,139.69	130,520,211.99	88.79

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,822,853.12	-189,695.15				3,633,157.97
按组合计提坏账准备的应收账款	145,414,748.94	-128,844,260.58			-1,550,758.47	18,121,246.83
合计	149,237,602.06	-129,033,955.73			-1,550,758.47	21,754,404.80

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省高速公路联网收费中心	70,165,414.90		70,165,414.90	23.59	
湖北交通投资集团有限公司	42,645,562.76		42,645,562.76	14.34	447,717.61
大同斯达煜数据有限公司	34,524,819.38		34,524,819.38	11.61	214,053.88
湖北交投科技发展有限公司	17,891,010.50	1,850,001.80	19,741,012.30	6.64	308,316.70
PT. ICOOL INTERNATIONAL INDONESIA	15,505,890.57		15,505,890.57	5.21	15,505,890.57
合计	180,732,698.11	1,850,001.80	182,582,699.91	61.39	16,475,978.76

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,292,554.83
合计		3,292,554.83

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,549,460.38	86.79	17,073,085.72	66.31
1至2年	712,958.55	3.17	2,440,462.45	9.48
2至3年	2,237,170.29	9.93	5,196,949.39	20.18
3年以上	24,244.89	0.11	1,037,110.45	4.03
合计	22,523,834.11	100.00	25,747,608.01	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	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	11,221,651.97	49.82
深圳市国显科技有限公司	2,143,572.66	9.52
中国石化销售股份有限公司湖北随州石油分公司	1,773,673.71	7.87
湖北省高速公路实业开发有限公司	1,687,455.72	7.49
中国石化销售股份有限公司湖北黄冈石油分公司	1,209,749.10	5.37
合计	18,036,103.16	80.07

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,194,101.85	
其他应收款	15,288,874.57	12,889,146.14
合计	36,482,976.42	12,889,146.14

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
大额可转让存单利息	21,194,101.85	
合计	21,194,101.85	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,081,636.91	7,960,510.90
1 至 2 年	207,592.64	710,441.67
2 至 3 年	189,523.48	685,721.21
3 至 4 年	138,377.65	10,463,980.46
4 至 5 年	8,966,021.98	1,002,533.48
5 年以上	11,576,641.37	11,288,227.83
小计	33,159,794.03	32,111,415.55
减：坏账准备	17,870,919.46	19,222,269.41
合计	15,288,874.57	12,889,146.14

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,270,633.58	867,300.01

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支及其他往来	3,195,783.66	3,886,813.46
非关联公司的应收款项	27,693,376.79	27,357,302.08
小计	33,159,794.03	32,111,415.55
减：坏账准备	17,870,919.46	19,222,269.41
合计	15,288,874.57	12,889,146.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额	1,830,955.18		17,391,314.23	19,222,269.41
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-1,300,838.17		-20,465.73	-1,321,303.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-30,046.05			-30,046.05
2023年12月31日余额	500,070.96		17,370,848.50	17,870,919.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,830,955.18	-1,300,838.17			-30,046.05	500,070.96
第三阶段	17,391,314.23	-20,465.73				17,370,848.50
合计	19,222,269.41	-1,321,303.90			-30,046.05	17,870,919.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	非关联公司的 应收款项	6,340,163.82	1年以内	19.12	317,008.19
深圳普创信通科技有限公司	非关联公司的 应收款项	5,922,155.53	4-5年	17.86	5,922,155.53
荆州公路工程公司第八工程处	非关联公司的 应收款项	5,055,966.00	5年以上	15.25	5,055,966.00
洪湖市顺平道路养护建设有限公司	非关联公司的 应收款项	5,028,572.00	5年以上	15.16	3,390,772.00
深圳普创天信科技发展有限公司	非关联公司的 应收款项	3,001,954.97	4-5年	9.05	3,001,954.97
合计		25,348,812.32		76.44	17,687,856.69

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,792,771.21		3,792,771.21	29,207,570.65	20,909,789.80	8,297,780.85
在产品	630,301.44		630,301.44	5,543,913.26	4,693,578.36	850,334.90
库存商品	8,114,340.48		8,114,340.48	8,255,282.23	6,374,560.71	1,880,721.52
周转材料	132,606.60		132,606.60	418,333.21	37,756.57	380,576.64
发出商品	3,220,735.25		3,220,735.25	2,796,978.74	1,034,617.50	1,762,361.24
合同履约成本	27,621,400.61		27,621,400.61	33,986,203.71		33,986,203.71
在途物资	21,782,527.64		21,782,527.64			
合计	65,294,683.23		65,294,683.23	80,208,281.80	33,050,302.94	47,157,978.86

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,909,789.80			20,909,789.80		
在产品	4,693,578.36			4,693,578.36		
库存商品	6,374,560.71			6,374,560.71		
周转材料	37,756.57			37,756.57		
发出商品	1,034,617.50			1,034,617.50		
合计	33,050,302.94			33,050,302.94		

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,828,353.40	662,582.19	11,165,771.21	1,447,829.20	68,192.75	1,379,636.45
合计	11,828,353.40	662,582.19	11,165,771.21	1,447,829.20	68,192.75	1,379,636.45

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	11,828,353.40	100.00	662,582.19	5.60	11,165,771.21
其中：组合 2：应收质保金	11,828,353.40	100.00	662,582.19	5.60	11,165,771.21
合计	11,828,353.40	100.00	662,582.19	5.60	11,165,771.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	1,447,829.20	100.00	68,192.75	4.71	1,379,636.45
其中：组合 2：应收质保金	1,447,829.20	100.00	68,192.75	4.71	1,379,636.45
合计	1,447,829.20	100.00	68,192.75	4.71	1,379,636.45

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收质保金	11,828,353.40	662,582.19	5.60
合计	11,828,353.40	662,582.19	5.60

①组合 1：按组合计提坏账准备的合同资产

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
应收客户质保金	68,192.75	594,389.44				662,582.19
合计	68,192.75	594,389.44				662,582.19

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	459,083.99	1,534,937.32
待抵扣进项税额	55,103,621.17	48,004,588.25
预交其他税费	7,428.58	1,736,037.08
合计	55,570,133.74	51,275,562.65

(十) 其他债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额可转让存单	990,000,000.00		990,000,000.00			
合计	990,000,000.00		990,000,000.00			

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	5,642,777.23		5,642,777.23	9,632,305.21		9,632,305.21	3.5%
合计	5,642,777.23		5,642,777.23	9,632,305.21		9,632,305.21	

(十二)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
一、联营企业											
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	185,470,693.01			-1,294,186.15						184,176,506.86	
武汉腾路智行科技有限公司	1,904,302.28			314,765.97						2,219,068.25	
广西福斯派环保科技有限公司	66,381,082.28			940,727.23						67,321,809.51	
湖北楚道数字交通科技有限公司		10,000,000.00		-369,291.92						9,630,708.08	
湖北安捷楚道供应链有限公司		5,000,000.00		-155.56						4,999,844.44	
合计	253,756,077.57	15,000,000.00		-408,140.43						268,347,937.14	

(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
灯塔财经信息有限公司	20,376,920.00						20,376,920.00
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00						40,000,000.00
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）	39,714,725.42		9,751,731.00	1,288,802.96			31,251,797.38
广州市弘得信股权投资管理有限公司	37,766,532.46				15,922,512.54		21,844,019.92
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	11,742,518.95				439,022.69		11,303,496.26
嘉兴芯感智传股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00						20,000,000.00
湖北交投中金睿致创业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00					20,000,000.00
嘉兴富昇创业投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00					20,000,000.00
合计	169,600,696.83	40,000,000.00	9,751,731.00	1,288,802.96	16,361,535.23		184,776,233.56

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
灯塔财经信息有限公司		5,376,920.00		
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）				
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）		22,315,573.94		
广州市弘得信股权投资管理有限公司			28,155,980.08	
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）		11,303,496.26		
合计		38,995,990.20	28,155,980.08	

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	798,208,219.79	759,605,164.00
合计	798,208,219.79	759,605,164.00

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	安全设施	收费设施	通信监控设施	光伏电站	其他设备	合计
一、账面原值									
1.期初余额	752,623,592.55	22,584,322.35	44,524,205.21	296,491,948.66	381,524,902.28	18,565,314.25		81,391,519.57	1,597,705,804.87
2.本期增加金额	73,347,479.71	4,130,116.13	2,397,042.18	73,185.00	4,694,497.54	6,237,237.59	23,033,834.47	82,834,927.24	196,748,319.86
(1) 购置		839,374.54	2,274,042.18	24,000.00	3,526,447.95	3,441,059.39	1,162,730.97	2,341,135.43	13,608,790.46
(2) 在建工程转入	72,705,046.71	2,782,269.02					18,312,646.24	80,493,791.81	174,293,753.78
(3) 其他	642,433.00	508,472.57	123,000.00	49,185.00	1,168,049.59	2,796,178.20	3,558,457.26		8,845,775.62
3.本期减少金额	6,156,674.42	10,404,045.45	5,624,632.44		62,188,686.76			398,856.93	84,772,896.00
(1) 处置或报废		10,404,045.45	5,624,632.44					398,856.93	16,427,534.82
(2) 其他	6,156,674.42				62,188,686.76				68,345,361.18
4.期末余额	819,814,397.84	16,310,393.03	41,296,614.95	296,565,133.66	324,030,713.06	24,802,551.84	23,033,834.47	163,827,589.88	1,709,681,228.73
二、累计折旧									
1.期初余额	258,959,854.23	18,432,242.48	35,406,160.77	264,681,845.38	190,001,342.44	14,454,561.55		53,614,088.72	835,550,095.57
2.本期增加金额	32,590,401.86	2,203,730.17	5,170,059.25	3,522,101.30	36,415,854.11	1,597,651.81	561,945.25	7,361,854.69	89,423,598.44
(1) 计提	32,590,401.86	2,203,730.17	5,170,059.25	3,522,101.30	36,415,854.11	1,597,651.81	561,945.25	7,361,854.69	89,423,598.44
3.本期减少金额		8,124,606.14	5,343,401.11					373,032.51	13,841,039.76
(1) 处置或报废		8,124,606.14	5,343,401.11					373,032.51	13,841,039.76
4.期末余额	291,550,256.09	12,511,366.51	35,232,818.91	268,203,946.68	226,417,196.55	16,052,213.36	561,945.25	60,602,910.90	911,132,654.25
三、减值准备									
1.期初余额	51,382.97	2,378,413.01	57,646.52					63,102.80	2,550,545.30

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	安全设施	收费设施	通信监控设施	光伏电站	其他设备	合计
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额		2,207,041.33						3,149.28	2,210,190.61
(1) 处置或报废		2,207,041.33						3,149.28	2,210,190.61
4.期末余额	51,382.97	171,371.68	57,646.52					59,953.52	340,354.69
四、账面价值									
1.期末账面价值	528,212,758.78	3,627,654.84	6,006,149.52	28,361,186.98	97,613,516.51	8,750,338.48	22,471,889.22	103,164,725.46	798,208,219.79
2.期初账面价值	493,612,355.35	1,773,666.86	9,060,397.92	31,810,103.28	191,523,559.84	4,110,752.70		27,714,328.05	759,605,164.00

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	214,378,601.72	125,129,918.67
合计	214,378,601.72	125,129,918.67

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪渝高速公路车马阵停车区改建工程	923,405.36		923,405.36	715,558.20		715,558.20
蕲嘉高速双溪服务区司机之家建设及升级改造项目				3,851,327.53		3,851,327.53
汉宜高速公路(潜江服务区)改扩建建设项目	22,345,509.08		22,345,509.08	32,212,255.07		32,212,255.07
服务区新能源项目	970,940.03		970,940.03	6,052,979.63		6,052,979.63
湖北交投高速公路照明灯具节能改造合同能源管理项目				79,112,566.39		79,112,566.39
大广高速河南省新县段提质升级专项工程	184,142,313.99		184,142,313.99	319,133.53		319,133.53
其他工程	5,996,433.26		5,996,433.26	2,866,098.32		2,866,098.32
合计	214,378,601.72		214,378,601.72	125,129,918.67		125,129,918.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
沪渝高速公路车马阵停车区改建工程	15,924.00	715,558.20	207,847.16			923,405.36
蕲嘉高速双溪服务区司机之家建设及升级改造项目	2,641.74	3,851,327.53	17,502,734.06	21,354,061.59		
汉宜高速公路(潜江服务区)改扩建建设项目	12,900.00	32,212,255.07	41,351,743.24	51,218,489.23		22,345,509.08
服务区新能源项目	2,654.57	6,052,979.63	14,803,188.59	19,885,228.19		970,940.03
湖北交投高速公路照明灯具节能改造合同能源管理项目	11,083.95	79,112,566.39	4,840.73	79,117,407.12		

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
大广高速河南省新县段提质升级专项工程	37,355.33	319,133.53	183,823,180.46			184,142,313.99
合计	82,559.59	122,263,820.35	257,693,534.24	171,575,186.13		208,382,168.46

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
沪渝高速公路车马阵停车区改建工程	0.58	0.58				自筹
蕲嘉高速双溪服务区司机之家建设及升级改造项目	80.83	80.83				自筹
汉宜高速公路(潜江服务区)改扩建建设项目	72.30	72.30				自筹
服务区新能源项目	91.97	91.97				自筹
湖北交投高速公路照明灯具节能改造合同能源管理项目	71.38	71.38				自筹
大广高速河南省新县段提质升级专项工程	49.29	49.29				自筹

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,728,504.69	30,487,288.15		52,215,792.84
2. 本期增加金额		50,759,216.51	52,973,338.89	103,732,555.40
(1) 新增租赁		50,759,216.51	52,973,338.89	103,732,555.40
3. 本期减少金额		2,360,309.63		2,360,309.63
(1) 处置		2,360,309.63		2,360,309.63
4. 期末余额	21,728,504.69	78,886,195.03	52,973,338.89	153,588,038.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,391,417.20	10,915,295.80		15,306,713.00
2. 本期增加金额	2,195,708.60	7,182,245.86	1,694,721.80	11,072,676.26
(1) 计提	2,195,708.60	7,182,245.86	1,694,721.80	11,072,676.26
3. 本期减少金额		1,240,044.09		1,240,044.09
(1) 处置		1,240,044.09		1,240,044.09

项目	土地使用权	房屋及建筑物	其他	合计
4. 期末余额	6,587,125.80	16,857,497.57	1,694,721.80	25,139,345.17
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	15,141,378.89	62,028,697.46	51,278,617.09	128,448,693.44
2. 期初账面价值	17,337,087.49	19,571,992.35		36,909,079.84

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	沪渝高速汉宜 段公路 经营权	麻安高速公路大 悟至随州段 经营权	蕲嘉高速公路 咸宁段 经营权	蕲嘉高速公路 黄石至大冶 段经营权	大广高速公路 麻城至浠水 段经营权	大广高速公路 新县段 经营权	大广高速公路 光山段经营权	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	424,179,005.52	27,577,261.69	23,424,447.43	3,635,232,290.66	3,184,229,576.05	1,014,059,110.02	1,488,851,559.01	7,491,529,288.57	2,542,238,801.68		19,831,321,340.63
2. 本期增加金额			3,518,741.24				8,204,954.28			1,215,000,000.00	1,226,723,695.52
(1) 购置			3,518,741.24				8,204,954.28			1,215,000,000.00	1,226,723,695.52
(2) 在建工程转入											
(3) 内部研发											
3. 本期减少金额	577,482.97			363,409.63					15,229,315.95		16,170,208.55
(1) 处置											
(2) 其他减少	577,482.97			363,409.63					15,229,315.95		16,170,208.55
4. 期末余额	423,601,522.55	27,577,261.69	26,943,188.67	3,634,868,881.03	3,184,229,576.05	1,014,059,110.02	1,497,056,513.29	7,491,529,288.57	2,527,009,485.73	1,215,000,000.00	21,041,874,827.60
二、累计摊销											
1. 期初余额	70,303,142.31	27,030,178.90	7,167,373.06	2,736,654,374.17	252,877,063.90	103,107,072.39	152,608,900.69	1,756,868,041.63	500,307,017.84		5,606,923,164.89
2. 本期增加金额	20,482,008.39		2,016,028.93	139,787,900.14	63,849,994.36	22,466,875.39	32,980,783.23	257,122,833.58	91,714,039.76	11,872,516.32	642,292,980.10
(1) 计提	20,482,008.39		2,016,028.93	139,787,900.14	63,849,994.36	22,466,875.39	32,980,783.23	257,122,833.58	91,714,039.76	11,872,516.32	642,292,980.10
3. 本期减少金额											
(1) 处置											
4. 期末余额	90,785,150.70	27,030,178.90	9,183,401.99	2,876,442,274.31	316,727,058.26	125,573,947.78	185,589,683.92	2,013,990,875.21	592,021,057.60	11,872,516.32	6,249,216,144.99

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	沪渝高速汉宜 段公路 经营权	麻安高速公路大 悟至随州段 经营权	蕲嘉高速公路 咸宁段 经营权	蕲嘉高速公路 黄石至大冶 段经营权	大广高速公路 麻城至浠水 段经营权	大广高速公路 新县段 经营权	大广高速公路 光山段经营权	合计
三、减值准备											
1. 期初余额		547,082.79	357,454.51								904,537.30
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		547,082.79	357,454.51								904,537.30
四、账面价值											
1. 期末账面价值	332,816,371.85		17,402,332.17	758,426,606.72	2,867,502,517.79	888,485,162.24	1,311,466,829.37	5,477,538,413.36	1,934,988,428.13	1,203,127,483.68	14,791,754,145.31
2. 期初账面价值	353,875,863.21		15,899,619.86	898,577,916.49	2,931,352,512.15	910,952,037.63	1,336,242,658.32	5,734,661,246.94	2,041,931,783.84		14,223,493,638.44

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市三木智能技术有限公司	885,006,081.05					885,006,081.05
合计	885,006,081.05					885,006,081.05

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市三木智能技术有限公司	885,006,081.05					885,006,081.05
合计	885,006,081.05					885,006,081.05

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼车位使用权	11,550,360.39		448,557.72		11,101,802.67
服务区预缴税金	6,655,430.42		509,570.40		6,145,860.02
改造费用		6,012,096.60	24,121.75		5,987,974.85
合计	18,205,790.81	6,012,096.60	982,249.87		23,235,637.54

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,138,260.91	12,787,545.63	6,426,733.95	25,681,190.33
内部交易未实现利润	10,374,445.54	45,271,884.88	11,897,603.21	47,590,412.84
预计未决诉讼负债			372,042.50	1,488,169.99
租赁负债	30,945,800.45	123,341,866.34	9,543,722.74	38,174,890.92
小计	44,458,506.90	181,401,296.85	28,240,102.40	112,934,664.08

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,075,243.53	15,391,361.51	2,415,384.92	17,092,068.45
其他权益工具投资公允价值变动	9,748,997.56	38,995,990.20	9,536,552.48	38,146,209.93
使用权资产	32,281,234.16	128,448,693.44	9,227,269.96	36,909,079.84
小计	44,105,475.25	182,836,045.15	21,179,207.36	92,147,358.22

2.未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	60,264,536.47	183,683,124.42
可抵扣亏损	281,087,872.65	350,269,917.29
合计	341,352,409.12	533,953,041.71

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年		33,474,307.11	
2024年	71,784,978.87	102,369,324.04	
2025年	106,856,258.30	126,559,469.78	
2026年	97,047,792.29	67,641,730.96	
2027年	3,598,925.90	20,225,085.40	
2028年及以上	1,799,917.29		
合计	281,087,872.65	350,269,917.29	

(二十一)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,215,843.57	235,765.75	1,980,077.82	11,394,961.33	856,537.82	10,538,423.51
预付长期资产购置款	3,883,525.11		3,883,525.11			
合计	6,099,368.68	235,765.75	5,863,602.93	11,394,961.33	856,537.82	10,538,423.51

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,522,032.79	5,522,032.79	冻结	注 1	5,246,275.42	5,246,275.42	冻结	注 2
无形资产	11,515,595,287.59	8,723,993,670.86			11,522,619,649.26	9,112,835,689.10		
其中：蕲嘉高速公路大冶段收费权	1,497,056,513.29	1,311,466,829.37	质押		1,488,851,559.01	1,336,242,658.32	质押	
大广高速公路湖北省麻城至浠水段收费权	7,491,529,288.57	5,477,538,413.36	质押	注 3	7,491,529,288.57	5,734,661,246.94	质押	注 3
大广高速公路新县段公路收费权	2,527,009,485.73	1,934,988,428.13	质押		2,542,238,801.68	2,041,931,783.84	质押	
长期股权投资：								
湖北大广北高速公路有限责任公司 25%股权	864,250,000.00	864,250,000.00	质押	注 4	864,250,000.00	864,250,000.00	质押	注 4

注 1：其中 5,517,032.79 元为银行承兑汇票保证金受限；4,000.00 元为 ETC 保证金余额受限；1,000.00 元为业务冻结金额受限。

注 2：上年度其中 2,154,186.29 元已被冻结，2,248,072.93 元为银行承兑票据保证金，840,081.12 元为保函保证金，3,935.08 元为在途货币资金。

注 3：2015 年 12 月 1 日，湖北楚天鄂东高速公路有限公司（以下简称“鄂东公司”）与国家开发银行湖北省分行签订借款合同，将蕲嘉高速公路黄石至大冶段收费权用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 28,800.00 万元（一年内到期金额为 2,000.00 万元）；鄂东公司与中国工商银行股份有限公司武汉武昌支行签订质押借款合同，将蕲嘉高速公路黄石至大冶段收费权用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 25,000.00 万元（一年内到期金额为 4,000.00 万元）。

2006 年 12 月 6 日，湖北大广北高速公路有限责任公司与贷款人国家开发银行、中国农业银行湖北省分行、中国工商银行湖北省分行签订银团贷款合同（合同编号：4200061662006541038）及银团贷款质押合同，将大庆至广州高速公路湖北省麻城至浠水段项目全部的通行费收费权用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 102,000.00 万元（一年内到期金额为 39,000.00 万元）。2022 年 1 月 27 日，河南省豫南高速投资有限公司与中国进出口银行湖北省分行签订了合同编号为 HET0213000014202201000000347Y01 的应收账款质押合同（收费权质押），将持有或运营阿荣旗至深圳高速公路信阳段第四项目而享有的收取车辆通行费收费权的权利及其对应的应收账款用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 33,780.00 万元（一年内到期金额为 2,080.00 万元）；2022 年 3 月 28 日与中国建设银行股份有限公司信阳分行签订了合同编号为 HTU41076000FBWB2022N0004 应收账款质押合同（收费权质押），2023 年 1 月 16 日与中国建设银行股份有限公司信阳分行签订了合同编号为 HTU41076000FBWB2022N0002 应收账款质押合同（收费权质押），将阿荣旗至深圳高速公路信阳段第四项目通行费收费权用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 55,491.00 万元（一年内到期金额为 2,156.00 万元）；2022 年 12 月 21 日与中国工商银行股份有限公司信阳分行签订了质押合同（合同编号：0171800227-2022 年（新县）字 00018 号），将大广高速新县段高速公路收费权（含收费账户资金）用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 18,193.00 万元（一年内到期金额为 978.00 万元）；2023 年 3 月 27 日与中国工商银行股份有限公司信阳分行签订了质押（合同编号：2023 年新县质押登记字 00012 号），将大广高速新县段高速公路收费权（含收费账户资金）用于质押，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额为 11,719.20 万元（一年内到期金额为 561.60 万元）。

注 4：公司分别于 2019 年 12 月 27 日和 2020 年 7 月 30 日与交通银行咸宁分行签订借款合同（合同编号：A601XN19001）及股权质押合同（合同编号：质 A601XN19001），将公司持有的湖北大广北高速公路有限责任公司 25%股权用于质押，质押期限为 2019 年至 2026 年，截至 2023 年 12 月 31 日，质押借款已于 2023 年度内全部还完，相应的股权已于 2024 年 2 月解除质押。

(二十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
借款本金	1,320,000,000.00	1,400,000,000.00
其中：保证借款	100,000,000.00	
信用借款	1,220,000,000.00	1,400,000,000.00
应付利息	1,175,194.51	1,058,277.77
合计	1,321,175,194.51	1,401,058,277.77

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,550,678.36	
合计	52,550,678.36	

(二十五) 应付账款

1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及租金	313,242,635.98	329,418,883.65
应付货款	155,887,303.29	162,926,710.25
合计	469,129,939.27	492,345,593.90

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖北桂泉建筑工程有限公司	16,541,340.05	未结算
湖北省路桥集团有限公司	12,856,964.07	未结算
湖北海盛建设工程有限公司	4,826,391.12	未结算
北京瑞华赢科技发展股份有限公司	4,362,051.11	未结算
山西四和交通工程有限责任公司	4,189,149.60	未结算
湖南路桥建设集团有限责任公司	3,115,975.85	未结算
武汉众联恒兴科技有限公司	3,093,805.31	未结算
合计	48,985,677.11	

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,474,871.72	3,598,480.76
合计	3,474,871.72	3,598,480.76

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	17,216,146.63	13,326,360.72
合计	17,216,146.63	13,326,360.72

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	16,967,903.81	317,041,385.05	309,774,922.95	24,234,365.91
离职后福利-设定提存计划	19,391.07	38,323,841.78	38,316,405.43	26,827.42
辞退福利	6,058.00	1,319,341.39	1,319,341.39	6,058.00
合计	16,993,352.88	356,684,568.22	349,410,669.77	24,267,251.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,266,707.26	245,013,127.64	237,573,483.53	19,706,351.37
职工福利费	272,965.40	24,433,548.37	24,692,870.77	13,643.00
社会保险费	13,591.22	20,209,652.25	20,178,386.64	44,856.83
其中：医疗保险费	12,662.89	19,829,226.12	19,798,112.95	43,776.06
工伤保险费	665.16	344,306.56	344,081.79	889.93
生育保险费	263.17	36,119.57	36,191.90	190.84
住房公积金	318,561.92	22,062,652.97	22,062,652.97	318,561.92
工会经费和职工教育经费	4,096,078.01	5,296,169.82	5,241,295.04	4,150,952.79
其他		26,234.00	26,234.00	
合计	16,967,903.81	317,041,385.05	309,774,922.95	24,234,365.91

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,958.54	30,043,393.80	30,032,612.72	24,739.62
失业保险费	1,531.97	1,304,583.38	1,304,027.55	2,087.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	3,900.56	6,975,864.60	6,979,765.16	
合计	19,391.07	38,323,841.78	38,316,405.43	26,827.42

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,311,492.14	474,612.70
企业所得税	135,650,778.28	113,705,712.01
个人所得税	95,979.91	268,496.07
城市维护建设税	1,691,603.12	1,670,505.84
教育费附加	548,283.70	646,141.36
地方教育费附加	480,493.58	474,838.33
房产税	1,402,132.49	1,054,490.34
土地使用税	776,896.57	726,231.29
印花税	535,823.77	343,044.00
其他税费	714,157.15	8,318.20
合计	149,207,640.71	119,372,390.14

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	337,534,421.01	124,092,879.30
合计	337,534,421.01	124,092,879.30

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程质保金、保证金及押金	70,472,627.98	64,678,399.07
代扣代缴及其他款项	31,158,231.56	35,919,366.03
股权转让款		23,495,114.20
子公司少数股东借款	235,903,561.47	
合计	337,534,421.01	124,092,879.30

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
湖北省高速公路实业开发有限公司	5,304,686.00	工程质保金

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
湖南路桥建设集团有限责任公司	6,403,974.94	工程质保金
合计	11,708,660.94	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,315,261,467.38	652,984,843.12
一年内到期的应付债券	510,226,004.56	22,795,338.21
一年内到期的租赁负债	15,644,086.30	7,384,924.39
合计	1,841,131,558.24	683,165,105.72

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,207,278,006.85	502,025,620.94
待转销增值税	167,787.01	386,889.65
其他		56.48
合计	1,207,445,793.86	502,412,567.07

其中，短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 楚天智能 CP002	100 元	2022/10/17	90 天	500,000,000.00
23 楚天智能 CP001	100 元	2023/3/9	90 天	600,000,000.00
23 楚天智能 SCP001	100 元	2023/6/6	90 天	1,200,000,000.00
23 楚天智能 SCP002	100 元	2023/8/29	180 天	450,000,000.00
23 楚天智能 SCP003	100 元	2023/8/29	180 天	450,000,000.00
23 楚天智能 SCP004	100 元	2023/11/28	90 天	300,000,000.00
合计				3,500,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 楚天智能 CP002	502,025,620.94		433,539.06	6,593.42	502,465,753.42		否

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 楚天智能 CP001		600,000,000.00	3,540,983.61		603,540,983.61		否
23 楚天智能 SCP001		1,200,000,000.00	6,521,311.48		1,206,521,311.48		否
23 楚天智能 SCP002		450,000,000.00	3,332,712.33	-28,000.00		453,304,712.33	否
23 楚天智能 SCP003		450,000,000.00	3,332,712.33	-28,000.00		453,304,712.33	否
23 楚天智能 SCP004		300,000,000.00	678,082.19	-9,500.00		300,668,582.19	否
合计	502,025,620.94	3,000,000,000.00	17,839,341.00	-58,906.58	2,312,528,048.51	1,207,278,006.85	

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	2,749,832,000.00	3,296,310,000.00	3.05%-4.41%
信用借款	1,308,360,000.00	1,185,690,000.00	2.40%-3.55%
保证借款	660,500,000.00	593,000,000.00	3.10%-4.10%
应付利息	4,425,467.38	4,701,243.12	
减：一年内到期的长期借款	1,315,261,467.38	652,984,843.12	
其中：质押借款	507,756,000.00	494,283,600.00	3.05%-4.41%
信用借款	518,580,000.00	48,000,000.00	2.40%-3.55%
保证借款	284,500,000.00	106,000,000.00	3.10%-4.10%
应付利息	4,425,467.38	4,701,243.12	
合计	3,407,856,000.00	4,426,716,400.00	

注 1：质押借款的质押物类别及金额详见附注五、（二十二）“所有权或使用权受限制资产”；

注 2：保证借款 660,500,000.00 元系由本公司及湖北交投建设集团有限公司向湖北大广北高速公路有限责任公司提供连带责任担保；

注 3：本公司长期借款的年利率区间为 2.40%至 4.41%（2022 年 12 月 31 日：3.15%至 4.65%）。

(三十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券		598,175,974.43
中期票据	499,709,320.00	499,440,000.00
合计	499,709,320.00	1,097,615,974.43

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2020年湖北楚天智能交通股份有限公司公司债券（第一期）	100	2020/3/19	5年	600,000,000.00	614,654,034.10		4,278,246.58	1,347,719.32	620,280,000.00	
湖北楚天智能交通股份有限公司2022年度第一期中期票据	100	2022/7/26	3年	500,000,000.00	505,757,278.54		14,500,000.00	189,027.76	14,500,000.00	505,946,306.30
湖北楚天智能交通股份有限公司2023年度第一期中期票据	100	2023/8/24	370天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,090,684.93	-101,666.67		503,989,018.26
小 计				1,600,000,000.00	1,120,411,312.64	500,000,000.00	22,868,931.51	1,435,080.41	634,780,000.00	1,009,935,324.56
减：一年内到期部分年末余额					22,795,338.21	500,000,000.00	4,090,684.93	-181,958.91	16,478,059.67	510,226,004.56
合 计				1,600,000,000.00	1,097,615,974.43		18,778,246.58	1,617,039.32	618,301,940.33	499,709,320.00

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	148,526,619.82	42,339,550.21
减：未确认的融资费用	25,184,753.48	4,167,164.90
减：重分类至一年内到期的非流动负债	15,644,086.30	7,384,924.39
合计	107,697,780.04	30,787,460.92

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,520,706.29	
合计		1,520,706.29	

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	338,074,426.32	1,246,400.00	53,834,192.51	285,486,633.81	政府补助
预收租金	273,992,126.33	262,500.00	29,989,807.76	244,264,818.57	预收1年以上租金
合计	612,066,552.65	1,508,900.00	83,824,000.27	529,751,452.38	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	2,448,545.48	2,414,296.07
应付股权转让款		59,200,000.00
合计	2,448,545.48	61,614,296.07

(三十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,610,115,901.00						1,610,115,901.00

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,101,342,893.58			1,101,342,893.58
其他资本公积	5,659,979.78			5,659,979.78
合计	1,107,002,873.36			1,107,002,873.36

(四十一)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,376,189.91	-15,285,177.35				-15,285,177.35	1,091,012.56
其中：其他权益工具投资公允价值变动	16,376,189.91	-15,285,177.35				-15,285,177.35	1,091,012.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,577,525.93	-1,388,304.94				-1,388,304.94	-6,965,830.87
其中：外币财务报表折算差额	-5,577,525.93	-1,388,304.94				-1,388,304.94	-6,965,830.87
合计	10,798,663.98	-16,673,482.29				-16,673,482.29	-5,874,818.31

(四十二)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		778,023.32	125,239.10	652,784.22
合计		778,023.32	125,239.10	652,784.22

(四十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	716,301,688.48	85,912,745.88		802,214,434.36
任意盈余公积	741,221,818.01	85,912,745.88		827,134,563.89
合计	1,457,523,506.49	171,825,491.76		1,629,348,998.25

注：母公司2023年度实现净利润859,127,458.80元，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金85,912,745.88元、按母公司净利润的

10%提取任意盈余公积 85,912,745.88 元。

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,305,029,275.26	2,919,748,830.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,305,029,275.26	2,919,748,830.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	942,253,104.29	722,646,491.27
减：提取法定盈余公积	85,912,745.88	55,974,909.96
提取任意盈余公积	85,912,745.88	55,974,909.96
应付普通股股利	225,416,226.14	225,416,226.14
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,850,040,661.65	3,305,029,275.26

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,079,888,251.89	1,651,888,631.27	2,843,196,584.33	1,388,338,023.78
其他业务	116,314,756.57	72,468,804.84	73,954,648.78	32,057,410.75
合计	3,196,203,008.46	1,724,357,436.11	2,917,151,233.11	1,420,395,434.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

分行业	路桥运营分部		智能科技分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路桥运营业务	2,525,944,914.81	1,158,129,078.58			2,525,944,914.81	1,158,129,078.58
智能科技业务			321,168,535.24	271,535,105.94	321,168,535.24	271,535,105.94
交通能源业务	232,774,801.84	222,224,446.75			232,774,801.84	222,224,446.75
其他	116,314,756.57	72,468,804.84			116,314,756.57	72,468,804.84
合 计	2,875,034,473.22	1,452,822,330.17	321,168,535.24	271,535,105.94	3,196,203,008.46	1,724,357,436.11

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,978,906.90	6,385,056.66
教育费附加	2,577,547.40	2,827,155.84
地方教育费附加	1,729,368.21	1,879,940.98
房产税	3,274,063.13	2,644,915.74
土地使用税	2,678,061.20	2,596,910.60
车船使用税	80,601.24	96,362.20
印花税	918,155.77	891,647.35
环境保护税	22,575.00	30,100.00
合计	17,259,278.85	17,352,089.37

(四十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	755,941.83	725,590.96
职工薪酬	8,871,537.26	8,186,295.47
差旅费	61,549.01	125,672.99
办公费	125,074.74	48,029.95
通讯费	10,573.21	64,073.59
运杂费	9,454.00	136,699.74
包装费	47,239.37	19,800.00
折旧摊销费	3,203,549.54	20,765.35
租赁费	1,080,192.42	
其他	1,669,199.66	981,691.73
合计	15,834,311.04	10,308,619.78

(四十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,634,800.31	82,380,743.27
办公费	2,624,096.88	2,665,396.07
差旅费	1,730,570.55	1,033,236.62
摊销及折旧	15,661,297.62	20,610,435.19
租赁费	2,672,599.98	1,028,175.27
使用权资产折旧	4,603,125.98	4,605,184.20
业务招待费	283,945.45	306,547.71
会议费	1,183,629.30	74,975.99
审计咨询费	11,753,264.33	7,205,808.31
车辆使用及市内交通费	2,571,241.30	1,727,417.35

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	251,526.64	926,716.73
董事会费	270,545.60	241,744.00
物业管理费	4,506,850.43	4,558,660.96
其他管理费用	9,858,796.51	11,666,016.05
合计	140,606,290.88	139,031,057.72

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利费	4,384,775.92	6,552,609.43
办公费	1,153.67	56,872.48
差旅费	9,223.56	3,084.67
摊销及折旧	178,195.04	1,382,267.40
租赁费	20,848.11	
邮电通讯费	621.88	2,846.23
材料费	36,217.03	
租赁物业费及水电费	98,151.47	125,958.63
测试费	281,908.02	2,000.00
委托开发费	3,069,752.68	7,319,671.95
其他	255,800.17	188,268.86
合计	8,336,647.55	15,633,579.65

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	272,660,639.16	312,532,269.76
减：利息收入	48,829,408.06	24,986,986.81
汇兑损益	341,707.18	-12,692,079.34
手续费支出	996,304.60	349,218.48
合计	225,169,242.88	275,202,422.09

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	56,912,235.04	38,163,430.00	3,073,695.53
代扣个人所得税手续费返还	181,096.47	112,887.10	181,096.47
增值税加计抵减	787,501.63	238,777.35	
合计	57,880,833.14	38,515,094.45	3,254,792.00

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-408,140.43	-12,015,633.89
其他债权投资持有期间的投资收益	15,814,211.07	
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	300,000.00	8,262,000.00
其他	-65,257.64	
合计	15,640,813.00	-3,753,633.89

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		800,144.53
应收账款信用减值损失	129,033,955.73	-40,852,596.18
其他应收款信用减值损失	1,321,303.90	-496,279.27
合计	130,355,259.63	-40,548,730.92

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-11,393,897.94
固定资产减值损失		-2,441,515.81
无形资产减值损失		-904,537.30
合同资产减值损失	-594,389.44	93,287.69
其他非流动资产减值损失	620,772.07	-557,323.05
合计	26,382.63	-15,203,986.41

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	727,034.74	2,978,989.25
合计	727,034.74	2,978,989.25

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		175,047.62	
其他	6,158,031.63	1,824,146.17	6,158,031.63
合计	6,158,031.63	1,999,193.79	6,158,031.63

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款支出	14,231.49	82.86	14,231.49
预计未决诉讼损失		1,488,169.99	
其他	453,056.51	263,903.43	453,056.51
捐赠	420,000.00		420,000.00
合计	887,288.00	1,752,156.28	887,288.00

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	306,563,570.89	280,792,719.69
递延所得税费用	6,495,418.31	-6,242,569.45
合计	313,058,989.20	274,550,150.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,274,540,867.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	318,635,216.98
子公司适用不同税率的影响	10,065,383.92
调整以前期间所得税的影响	3,181,637.39
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-102,035.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,396,347.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,452,111.14
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,872,183.95
研发费用加计扣除	-2,537,633.84
合计	313,058,989.20

(五十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	48,829,408.06	24,940,668.25
质保金、保证金、押金等	24,822,778.25	7,600,130.19
政府补贴收入	5,293,040.63	39,293,860.87
往来款及其他	13,527,599.68	6,525,395.39
合计	92,472,826.62	78,360,054.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	15,212,954.35	16,652,707.86
支付的各项费用	42,085,446.24	37,125,340.35
往来款及其他	28,242,416.44	8,775,427.70
合计	85,540,817.03	62,553,475.91

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）投资款回收款	9,751,731.00	
合计	9,751,731.00	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付湖北交投中金睿致创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资款	20,000,000.00	
支付嘉兴富昇创业投资合伙企业（有限合伙）出资款	20,000,000.00	
支付河南蓝天集团股份有限公司豫南高速股权转让款	67,465,798.25	50,000,000.00
支付湖北安捷楚道供应链有限公司出资款	5,000,000.00	
支付湖北楚道数字交通科技有限公司出资款	10,000,000.00	
合计	122,465,798.25	50,000,000.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额可转让存单	40,399,555.56	
拍卖专用款项保证金	100,000,000.00	
合计	140,399,555.56	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拍卖专用款项保证金	100,000,000.00	
大额可转让存单	1,035,779,446.34	
合计	1,135,779,446.34	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金		5,000,000.00
利息减免		905,433.32
子公司少数股东借款	234,000,000.00	
合计	234,000,000.00	5,905,433.32

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司债券、超短期融资券发行费	206,254.00	235,000.00
融资租赁费		154,090,643.74
分期支付的租赁费	21,495,504.82	10,691,263.54
合计	21,701,758.82	165,016,907.28

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,401,058,277.77	1,870,000,000.00	47,263,889.02	1,997,146,972.28		1,321,175,194.51
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	5,079,701,243.12	985,690,000.00	179,451,202.64	1,521,724,978.38		4,723,117,467.38
应付债券（含一年内到期的非流动负债）	1,120,411,312.64	500,000,000.00	24,304,011.92	634,780,000.00		1,009,935,324.56
短期融资券（含一年内到期的非流动负债）	502,025,620.94	3,000,000,000.00	17,780,434.42	2,312,528,048.51		1,207,278,006.85
合计	8,103,196,454.47	6,355,690,000.00	268,799,538.00	6,466,179,999.17		8,261,505,993.30

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	961,481,878.72	746,912,649.72
加：资产减值准备	-26,382.63	15,203,986.41
信用减值损失	-130,355,259.63	40,548,730.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	89,423,598.44	76,792,063.95
使用权资产折旧	11,072,676.26	8,945,325.05
无形资产摊销	642,292,980.10	553,248,451.11
长期待摊费用摊销	982,249.87	958,128.12

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-727,034.74	-2,919,285.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	272,660,639.16	311,975,766.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,640,813.00	3,753,633.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,218,404.50	-5,871,506.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,713,822.81	-371,063.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,913,598.57	75,670,733.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	214,329,405.99	32,249,960.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,271,086.89	-151,659,788.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,041,346,845.17	1,705,437,787.07
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		
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	1,625,790,867.10	1,881,554,347.58
减：现金的期初余额	1,881,554,347.58	837,877,185.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-255,763,480.48	1,043,677,161.68

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	67,465,798.25
其中：河南省豫南高速投资有限公司	67,465,798.25

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,625,790,867.10	1,881,554,347.58
其中：库存现金	15,661.72	661.72
可随时用于支付的银行存款	1,625,775,205.38	1,881,553,685.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,625,790,867.10	1,881,554,347.58
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		

(六十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,873,567.95
其中：美元	261,522.90	7.0827	1,852,288.24
港币	23,481.86	0.90622	21,279.71
应收账款	2,255,921.05		15,978,012.02
其中：美元	2,255,921.05	7.0827	15,978,012.02

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
SANMU TECH LIMITED	香港	美元	依据香港会计政策选择
SAN SONG (H.K.) CO., LIMITED	香港	美元	依据香港会计政策选择

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

报告期内，公司不存在低价值资产租赁，短期租赁计入报告期内的费用的情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度
短期租赁	3,752,792.40	1,028,175.27

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	70,350,842.56	
合计	70,350,842.56	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利费	4,384,775.92	6,552,609.43
办公费	1,153.67	56,872.48
差旅费	9,223.56	3,084.67
摊销及折旧	178,195.04	1,382,267.40
租赁费	20,848.11	
邮电通讯费	621.88	2,846.23
材料费	36,217.03	
租赁物业费及水电费	98,151.47	125,958.63
测试费	281,908.02	2,000.00
委托开发费	5,005,239.19	12,726,887.28
其他	255,800.17	188,268.86
合计	10,272,134.06	21,040,794.98
其中：费用化研发支出	8,336,647.55	15,633,579.65
资本化研发支出	1,935,486.51	5,407,215.33

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧交通综合运营管控平台		1,935,486.51				1,935,486.51
合计		1,935,486.51				1,935,486.51

七、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

与上期末相比，报告期内公司合并财务报表范围的增减变动如下表所示：

子公司名称	变更原因
河南楚湘高速公路运营管理有限公司	报告期内新设立二级控股子公司
湖北汉宜高速公路有限公司	报告期内新设立一级控股子公司
湖北楚瑜公路运营有限公司	报告期内新设立一级控股子公司

经 2023 年 9 月 26 日公司第八届董事会第八次会议审议，公司全资子公司河南省豫南高速投资有限公司（以下简称“豫南公司”）与湖南高速投资控股有限公司、湖南高速投资基金合伙企业（有限合伙）成立河南楚湘高速公路运营管理有限公司（以下简称“楚湘公司”），其中豫南公司持有楚湘公司 55% 股权。楚湘公司于 2023 年 9 月 26 日完成工商登记，2023 年 9 月纳入公司合并报表范围。

经 2023 年 11 月 9 日公司 2023 年第三次临时股东大会审议，公司与控股股东湖北交通投

资集团有限公司按照 51%和 49%的股权比例组建项目公司湖北汉宜高速公路有限公司（以下简称“汉宜公司”）负责汉宜高速改扩建工程的投资、建设及运营等。汉宜公司于 2023 年 12 月 6 日完成工商登记，2023 年 12 月纳入公司合并报表范围。

经 2023 年 5 月 30 日公司 2022 年年度股东大会审议，公司以大广北高速主线收费权及附属设施（不包括沿线服务区及停车区）作为标的资产开展基础设施公募 REITs 申报发行。2023 年 11 月 7 日，SPV 公司湖北楚瑜公路运营有限公司注册成立（以下简称“楚瑜公司”），2023 年 11 月，楚瑜公司纳入公司合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	湖北省	30,782 万元	黄石市	交通运输业	90.00		设立
湖北楚天高速咸宁有限公司	湖北省	10,000 万元	咸宁市	交通运输业	100.00		设立
湖北大广北高速公路有限责任公司	湖北省	188,100 万元	黄冈市	交通运输业	75.00		非同一控制下合并
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	湖北省	300 万元	武汉市	商务服务	100.00		设立
湖北楚天高速文化传媒有限公司	湖北省	1,000 万元	武汉市	商务文化服务、广告代理	100.00		设立
湖北楚天高速投资有限责任公司	湖北省	25,000 万元	咸宁市	股权投资	100.00		设立
湖北楚天高速智能产业研究院有限公司	湖北省	2,000 万元	武汉市	技术开发、信息系统集成服务		100.00	设立
湖北楚天高速数字科技有限公司	湖北省	16,000 万元	武汉市	技术开发、信息系统集成服务	100.00		非同一控制下合并
湖北楚天高速公路有限公司	湖北省	1,000 万元	武汉市	高速公路经营管理	100.00		设立
河南省豫南高速投资有限公司	河南省	82,000 万元	信阳市	交通运输业	100.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
河南楚湘高速公路运营管理有限公司	河南省	10,000 万元	信阳市	交通运输业		55.00	设立
湖北楚照能源管理有限责任公司	湖北省	11,000 万元	武汉市	合同能源管理		100.00	设立
湖北楚天石化能源发展有限公司	湖北省	12,000 万元	武汉市	成品油零售	51.00		设立
深圳市三木智能技术有限公司	广东省	5,190.5 万元	深圳市	通信及相关终端产品研发与销售	100.00		非同一控制下合并
惠州市米琦通信设备有限公司	广东省	10,000 万元	惠州市	工业生产		100.00	非同一控制下合并
深圳市三松睿智科技有限公司	广东省	500 万元	深圳市	技术开发		100.00	非同一控制下合并
武汉楚照智能科技有限公司	湖北省	1,000 万元	武汉市	技术开发		100.00	设立
SANMUTECHLIMITED	香港	100 万元港币	香港	贸易		100.00	非同一控制下合并
SANSONG (H. K.) CO., LIMITED	香港	100 万元美元	香港	贸易		100.00	设立
湖北楚瑜公路运营有限公司	湖北省	10 万元	黄冈市	交通运输业	100.00		设立
湖北汉宜高速公路有限公司	湖北省	10,000 万元	武汉市	交通运输业	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北楚天鄂东高速公路有限公司	10.00%	1,397,173.88		8,903,353.63
2	湖北大广北高速公路有限责任公司	25.00%	19,022,956.41		959,337,555.30
3	湖北楚天石化能源发展有限公司	49.00%	-1,537,839.97		57,262,901.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	46,200,192.46	1,413,841,942.27	1,460,042,134.73	790,158,316.25	580,850,282.39	1,371,008,598.64	19,918,731.38	1,454,965,859.04	1,474,884,590.42	746,759,940.10	653,062,853.00	1,399,822,793.10
湖北大广北高速公路有限责任公司	142,798,525.32	5,506,006,075.97	5,648,804,601.29	875,356,333.30	936,098,046.78	1,811,454,380.08	104,753,724.68	5,802,806,801.49	5,907,560,526.17	599,962,281.66	1,546,339,848.92	2,146,302,130.58
湖北楚天石化能源发展有限公司	117,151,508.22	125,835,783.71	242,987,291.93	18,063,808.01	108,060,420.21	126,124,228.22	5,274,381.13	727,131.50	6,001,512.63			

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	125,728,505.29	13,971,738.77	13,971,738.77	143,258,498.83	126,706,843.51	15,892,530.56	15,892,530.56	95,983,697.11
湖北大广北高速公路有限责任公司	580,901,007.21	76,091,825.62	76,091,825.62	417,447,157.21	590,981,327.36	90,722,023.70	90,722,023.70	440,492,624.15
湖北楚天石化能源发展有限公司	232,774,801.84	-3,138,448.92	-3,138,448.92	-55,026,534.85		-7,348.03	-7,348.03	2,562.83

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

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

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	年末数		年初数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）	31,251,797.38	31,251,797.38	39,714,725.42	39,714,725.42
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	11,303,496.26	11,303,496.26	11,742,518.95	11,742,518.95
嘉兴芯感智传股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
湖北交投中金睿致创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00		
嘉兴富昇创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00		
合计	142,555,293.64	142,555,293.64	111,457,244.37	111,457,244.37

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	湖北省	武汉市	公路桥梁投资运营	25.00		权益法
武汉腾路智行科技有限公司	湖北省	武汉市	计算机信息技术开发与销售		40.00	权益法
广西福斯派环保科技有限公司	广西省	来宾市	环保制品生产与销售		20.00	权益法
湖北楚道数字交通科技有限公司	湖北省	武汉市	其他技术推广服务	20.00		权益法
湖北安捷楚道供应链有限公司	湖北省	武汉市	装卸搬运和仓储业		20.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额		
	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	武汉腾路智行科技有限公司	广西福斯派环保科技有限公司	湖北安捷楚道供应链有限公司	湖北楚道数字交通科技有限公司	湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	武汉腾路智行科技有限公司	广西福斯派环保科技有限公司
流动资产	293,033,491.95	8,503,826.89	147,877,297.63	21,599,222.22	379,493,174.21	181,576,066.83	6,971,436.24	121,267,264.85
非流动资产	2,454,894,502.86	120,097.90	433,356,823.49		537,168.60	2,505,661,714.87	304,622.44	452,839,953.82
资产合计	2,747,927,994.81	8,623,924.79	581,234,121.12	21,599,222.22	380,030,342.81	2,687,237,781.70	7,276,058.68	574,107,218.67
流动负债	1,806,661,917.38	3,850,757.11	222,745,652.18	400,000.00	331,876,802.42	1,740,794,959.67	3,248,153.60	197,155,940.23
非流动负债			103,686,121.87				53,936.26	122,632,592.14
负债合计	1,806,661,917.38	3,850,757.11	326,431,774.05	400,000.00	331,876,802.42	1,740,794,959.67	3,302,089.86	319,788,532.37
少数股东权益			122,710.93					149,067.77
归属于母公司股东权益	941,266,077.43	4,773,167.68	254,679,636.14	21,199,222.22	48,153,540.39	946,442,822.03	3,973,968.82	254,169,618.53

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	338,074,426.32	1,246,400.00		53,834,192.51		285,486,633.81	与资产相关
合计	338,074,426.32	1,246,400.00		53,834,192.51		285,486,633.81	——

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
河南省取消高速公路省界收费站补助资金	2,790,560.04			348,819.96		2,441,740.08	与资产相关
湖北省高速公路经营管理单位“撤站”工程补助	11,594,757.00			2,058,069.33		9,536,687.67	与资产相关
沪渝高速公路枝江互通新建项目	118,662,225.53			22,055,881.05		96,606,344.48	与资产相关
沪渝高速公路排湖互通新建工程项目	109,510,001.85			9,323,493.41		100,186,508.44	与资产相关
沪渝高速公路新建八岭互通项目	95,516,881.90			20,047,928.76		75,468,953.14	与资产相关
华中科技大学国家重点研发计划专项资金		1,246,400.00				1,246,400.00	与资产相关
合计	338,074,426.32	1,246,400.00		53,834,192.51		285,486,633.81	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	53,834,192.51	36,268,147.60
与收益相关的政府补助	3,078,042.53	1,895,282.40
合计	56,912,235.04	38,163,430.00

与日常活动相关政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
两新党组织书记区级奖补经费		10,000.00	与收益相关
软件退税	4,347.00	18,271.19	与收益相关
社保局职工生育补贴	28,501.14		与收益相关
稳岗补贴	279,606.06	1,429,923.21	与收益相关
留工培训补助		48,000.00	与收益相关
黄冈市发展和改革委员会支持重点服务业进规稳库奖励款		50,000.00	与收益相关
黄冈市交通运输局 2022 年黄冈城区规模以上企业消杀补贴款		50,000.00	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局节能专项资金		40,000.00	与收益相关
税收奖励	1,090,170.39	100,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助		31,000.00	与收益相关
消杀政府补助		115,500.00	与收益相关
其他政府补助	290,000.00	2,588.00	与收益相关
汉阳区龙阳街道办事处发放发债奖励款	1,000,000.00		与收益相关
咸安区商务局 2022 年度企业纳税贡献奖金	100,000.00		与收益相关
增值税返还	283,729.21		
简易计税减免	1,688.73		
收益相关合计：	3,078,042.53	1,895,282.40	与收益相关
八岭互通项目交通发展专项资金	20,047,928.76	19,163,020.22	与资产相关
沪渝高速公路排湖互通新建工程项目补偿资金	9,323,493.41	9,965,424.95	与资产相关
河南省取消高速公路省界收费站补助资金	348,819.96	348,819.96	与资产相关
沪渝高速公路枝江互通新建项目补助资金	22,055,881.05	6,790,882.47	与资产相关
湖北省高速公路经营管理单位“撤站”工程补助资金	2,058,069.33		与资产相关
与资产相关合计：	53,834,192.51	36,268,147.60	与资产相关
合 计	56,912,235.04	38,163,430.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上

述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年12月31日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注五、（六十一）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值 5%	891,515.01	891,515.01	5,795,950.98	5,795,950.98
人民币对美元升值 5%	-891,515.01	-891,515.01	-5,795,950.98	-5,795,950.98
人民币对港元贬值 5%	1,063.99	1,063.99	483.00	483.00
人民币对港元升值 5%	-1,063.99	-1,063.99	-483.00	-483.00

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-17,350,827.00	-17,350,827.00	-13,419,556.63	-13,419,556.63
人民币基准利率降低 25 个基准点	17,350,827.00	17,350,827.00	13,419,556.63	13,419,556.63

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023年12月31日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于2023年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款(含息)	1,321,175,194.51				1,321,175,194.51
应付账款	469,129,939.27				469,129,939.27
其他应付款	337,534,421.01				337,534,421.01

项 目	1 年内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
一年内到期的非流动负债 (含息)	1,841,131,558.24				1,841,131,558.24
其他流动负债 (含息)	1,207,445,793.86				1,207,445,793.86
长期借款 (含息)		2,129,856,000.00	170,000,000.00	1,108,000,000.00	3,407,856,000.00
应付债券 (含息)		499,709,320.00			499,709,320.00
租赁负债		18,219,603.38	44,314,292.66	65,818,167.48	128,352,063.52
合计	5,176,416,906.89	2,647,784,923.38	214,314,292.66	1,173,818,167.48	9,212,334,290.41

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	990,000,000.00		184,776,233.56	1,174,776,233.56
（一）其他债权投资	990,000,000.00			990,000,000.00
（二）其他权益工具投资			184,776,233.56	184,776,233.56

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他债权投资系根据银行交易平台或第三方平台交易价格直接确定。

(三)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资

项 目	年末余额	不可输入观察值
灯塔财经信息有限公司	20,376,920.00	注1、注2
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	
宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）	31,251,797.38	
广州市弘得信股权投资管理有限公司	21,844,019.92	
武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）	11,303,496.26	
嘉兴芯感智传股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
湖北交投中金睿致创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
嘉兴富昇创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
合 计	184,776,233.56	

注 1：对灯塔财经信息有限公司、宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）、广州市弘得信股权投资管理有限公司、武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）、嘉兴芯感智传股权投资合伙企业（有限合伙）、湖北交投中金睿

致创业投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴富昇创业投资合伙企业（有限合伙）投资，本公司以私募基金估值报告或财务审计报告等为依据，并考虑基金清算分配规则确定投资份额的公允价值。

注2：依据投资公司与睿海天泽咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）的普通合伙人、执行事务合伙人天风天睿投资有限公司（以下简称“天风天睿”）签订的《合伙企业财产份额转让协议》（以下简称“《转让协议》”），天风天睿于2022年7月指定第三方与投资公司注册协议，由第三方受让投资公司所持的合伙企业全部财产份额，约定第三方全部转让价款支付后，办理基金份额过户手续。2022年9月，投资公司收到第三方支付的首笔价款1,000万元。故本公司依据相关协议及收款情况，以投资成本扣除已收到转让价款作为合伙企业公允价值，确认持有合伙企业价值为4,000万元。此后，投资公司未能如约收到第二笔价款，经多次催请天风天睿及第三方履行义务未得到其正式回应的情况下，为维护自身合法权益，投资公司于2023年7月提起诉讼；截至本报告披露日，诉讼案件已获法院立案受理，但尚未审理（详见上交所网站公司公告2023-033、2023-034）。根据天风天睿提供的信息披露报告，截至2023年12月末，投资公司持有合伙企业份额资产净值为2,525.50万元。综合上述情况，本公司仍以投资成本扣除已收到转让价款作为合伙企业公允价值的计量，确认持有合伙企业的期末余额为4,000万元，后续公司将根据诉讼进展情况进行调整。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
湖北交通投资集团有限公司	湖北省武汉市	全省公路、铁路、港航、航空等交通基础项目、客货运输业、现代物流业等相关产业及其他政策性建设项目的投资；公路、桥梁等交通基础设施的科研、设计、施工、监理及运营管理；智能交通开发与应用；项目评估、咨询；资产经营及管理；金融、股权投资及企业并购；项目代建代管；土地综合开发；风险投资；国际经济及技术合作	1,000,000.00 万元	37.64	37.64

注：本公司的最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西福斯派环保科技有限公司	本公司持股 20%
武汉腾路智行科技有限公司	本公司持股 40%

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北楚道数字交通科技有限公司	本公司持股 20%
湖北安捷楚道供应链有限公司	本公司持股 20%
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	本公司持股 25%

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北交通投资集团有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投高速公路发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投建设集团有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投物流集团有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投产城控股集团有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投实业发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投科技发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投智能检测股份有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投集团财务有限公司	受同一控制人控制企业
中南勘察设计院集团有限公司	受同一控制人控制企业
湖北省交通规划设计院股份有限公司	受同一控制人控制企业
湖北联合交通投资开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投高速公路运营集团有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	受同一控制人控制企业
湖北交投江陵长江大桥有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投双柳长江大桥有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投武松高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投江北东高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投沙公高速公路有限公司	受同一控制人控制企业

其他关联方名称	与本公司关系
湖北交投咸九高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投襄神高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投龟峰山高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投当枝松高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投兴长高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投襄阳投资开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投荆州投资开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投大悟北高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投大别山投资开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北黄黄高速公路经营有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投武红高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投随州投资开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投随信高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投利咸高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投鄂州投资开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投鄂咸高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投武天高速公路有限公司	受同一控制人控制企业
湖北鼎元商务服务有限公司	受同一控制人控制企业
湖北高速公路工程监理咨询有限公司	受同一控制人控制企业
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交建总承包公路工程有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投远大交通实业有限公司	受同一控制人控制企业
湖北省高速公路实业开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北捷龙交通运业有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投智城发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投商业投资有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投文化传媒有限公司	受同一控制人控制企业
湖北高速公路工程检测中心有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交通工程检测中心有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投交通规划设计研究有限公司	受同一控制人控制企业
湖北省协诚交通环保有限公司	受同一控制人控制企业
湖北居之正智能建筑产业有限公司	受同一控制人控制企业

其他关联方名称	与本公司关系
武汉长江绿创开发建设有限公司	受同一控制人控制企业
湖北硚孝高速公路管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投耀栋建筑有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北楚英人才发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投宜昌城市发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投三江文旅康养发展有限公司	受同一控制人控制企业
湖北荆港嘉瑞化工有限公司	受同一控制人控制企业
麻城龟峰山旅游经营管理有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投汉都矿业开发有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投致远新材料科技有限公司	受同一控制人控制企业
湖北长江路桥有限公司	受同一控制人控制企业
湖北公路智能养护科技股份有限公司	受同一控制人控制企业
武汉微创光电股份有限公司	受同一控制人控制企业
湖北交投量子通信产业有限公司	受同一控制人控制企业
招商华软信息有限公司	公司第二大股东控制企业

注：湖北交投量子通信产业有限公司已于2023年9月25日注销。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北长江路桥有限公司	汉宜高速公路养护工程		1,790,544.14
湖北长江路桥有限公司	枝江南区围墙水毁维修项目工程施工费用		165,140.76
湖北交投远大交通实业有限公司	机电养护	681,415.93	266,920.35
湖北交投远大交通实业有限公司	安全经费采购	57,880.54	2,141.60
湖北省高速公路实业开发有限公司	汉宜、麻安高速公路养护工程	37,944,500.95	35,441,365.93
湖北省高速公路实业开发有限公司	鄂东段公路养护工程	7,845,881.05	4,295,581.64
湖北省高速公路实业开发有限公司	咸宁段公路养护工程	8,666,838.11	3,224,938.96
湖北省高速公路实业开发有限公司	豫南段公路养护工程	79,781,232.21	
湖北鼎元商务服务有限公司	水电气费及物业服务费		45,614.62
湖北交投智城发展有限公司	物业服务及停车费等	1,962,173.08	1,543,566.89
湖北捷龙交通运业有限公司	职工班车费用	958,608.00	1,125,363.00
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	道路养护工程监理费	1,566,104.00	2,632,359.00
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	楚照能源项目监理费		953,925.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交通工程检测中心有限公司	公路技术状况评定及桥涵检测费		127,390.54
湖北交投智能检测股份有限公司	汉宜段、大随段公路技术状况评定及桥涵检测费	111,684.98	4,841,947.24
湖北交投智能检测股份有限公司	大广北公路技术状况评定及桥涵检测费	886,394.90	4,097,110.58
湖北交投智能检测股份有限公司	蕲嘉高速公路黄石至大冶段技术状况评定及桥涵检测费	362,895.32	797,654.58
湖北交投智能检测股份有限公司	蕲嘉高速公路咸宁东段技术状况评定及桥涵检测费	268,880.44	528,837.16
湖北交投量子通信产业有限公司	采购材料	29,000.00	25,663.72
湖北交投文化传媒有限公司	鄂东鄂西项目部文化墙、牌匾费用		13,740.57
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	水电燃气以及保安保洁费	370,022.91	459,444.43
中南勘察设计院集团有限公司	咨询费	1,005,962.12	
武汉腾路智行科技有限公司	技术开发	2,824,962.35	1,279,221.70
湖北省交通规划设计院股份有限公司	工程涉及勘察服务	3,689,015.76	
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	工程监理服务	171,950.00	
招商华软信息有限公司	采购物资	91,614.60	
武汉微创光电股份有限公司	采购物资	8,603,725.55	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交通投资集团有限公司	商品销售及广告收入	1,151,258.64	37,739,436.07
湖北交投大别山投资开发有限公司	商品销售及广告收入	6,271,164.41	827,518.86
湖北黄黄高速公路经营有限公司	商品销售及服务	4,847,450.87	6,101,958.41
湖北黄黄高速公路经营有限公司	高速公路运营维护	996,427.29	415,349.37
湖北交投科技发展有限公司	商品销售	22,123.90	22,495,346.17
湖北交投沙公高速公路有限公司	商品销售		7,714,795.57
湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	商品销售及服务	582,115.44	605,205.47
湖北交投荆州投资开发有限公司	商品销售	55,728.69	528,115.99
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护	23,045,714.17	22,329,686.83
湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	商品销售及服务	9,382,182.94	
湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护	497,526.25	259,222.20
湖北交投武黄高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护		1,388,736.33
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护	70,274,516.18	51,043,297.86

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	商品销售及服务	4,375,118.53	
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护		3,864,902.56
湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	商品销售	867,616.91	137,642.89
湖北交投高速公路发展有限公司	高速公路运营维护		165,390.83
湖北交投高速公路发展有限公司	商品销售	24,614.57	
湖北交投高速公路运营集团有限公司	高速公路运营维护		45,283.02
湖北交投高速公路运营集团有限公司	商品销售及服务	6,226,321.20	
湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护		24,244,238.08
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护	20,288,419.95	26,012,991.65
湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	商品销售及服务	9,591,963.98	
湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护	810,161.08	249,056.60
湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	高速公路运营维护	520,754.72	520,754.72
中南勘察设计院集团有限公司	施工收入	2,177,852.54	
湖北省交通规划设计院股份有限公司	商品销售及服务	459,112.04	
湖北交投实业发展有限公司	商品销售	359,190.33	
湖北长江路桥有限公司	商品销售	160,951.38	
湖北省高速公路实业开发有限公司	商品销售	123,563.85	
湖北交投智能检测股份有限公司	商品销售	76,562.26	
湖北交投利咸高速公路有限公司	商品销售	49,281.75	
湖北交投鄂咸高速公路有限公司	商品销售	39,542.09	
湖北交投远大交通实业有限公司	商品销售	34,652.60	
湖北交通工程检测中心有限公司	商品销售	20,963.50	
湖北省协诚交通环保有限公司	商品销售	19,724.77	
湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	商品销售	18,233.01	
湖北高路公路工程监理咨询有限公司	商品销售	17,889.91	
湖北交投三江文旅康养发展有限公司	商品销售	16,972.48	
湖北鼎元商务服务有限公司	商品销售	4,587.16	
湖北捷龙交通运业有限公司	商品销售	3,669.72	
湖北交投江北东高速公路有限公司	商品销售	3,211.01	
武汉长江绿创开发建设有限公司	商品销售及广告收入	54,709.02	
湖北交建总承包公路工程有限公司	商品销售	7,339.45	
湖北居之正智能建筑产业有限公司	商品销售	1,376.15	
湖北交投龟峰山高速公路有限公司	商品销售	917.43	
湖北联合交通投资开发有限公司	商品销售	462,385.32	
湖北交投鄂州投资开发有限公司	商品销售	28,440.37	
湖北交投武天高速公路有限公司	商品销售	23,853.21	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北交投双柳长江大桥有限公司	商品销售	27,064.22	
湖北交投武红高速公路有限公司	商品销售	16,513.76	
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	商品销售	21,100.92	
湖北交投孝汉应高速公路有限公司	商品销售	12,385.32	
湖北交投蕲太东高速公路有限公司	商品销售	13,761.47	
湖北交投武松高速公路有限公司	商品销售	12,385.32	
湖北交投当枝松高速公路有限公司	商品销售	306,187.86	
湖北交投咸九高速公路有限公司	商品销售	31,651.38	
湖北交投襄神高速公路有限公司	商品销售	31,651.38	
湖北交投兴长高速公路有限公司	商品销售	18,807.34	
湖北交投襄阳投资开发有限公司	商品销售	9,633.03	
湖北交投宜昌高速公路建设管理有限公司	商品销售	6,422.02	
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	商品销售	24,770.64	
湖北公路工程检测中心有限公司	商品销售	1,834.86	
湖北交投交通规划设计研究有限公司	商品销售	2,293.58	
湖北交投随信高速公路有限公司	商品销售	13,761.47	
湖北交投随州投资开发有限公司	商品销售	9,633.03	
湖北交投汉都矿业开发有限公司	商品销售	1,834.86	
湖北交投京港澳高速公路改扩建项目管理有限公司	商品销售	38,532.11	
湖北交投武荆宜高速公路有限公司	商品销售	12,385.32	
湖北交投江陵长江大桥有限公司	商品销售	22,477.06	
湖北交投物流集团有限公司	广告收入	18,185.32	
湖北交投致远新材料科技有限公司	广告收入	6,651.38	
湖北交投大悟北高速公路有限公司	商品销售	11,926.61	
湖北交投鄂州机场高速公路有限公司	商品销售	5,045.87	
湖北交投耀栋建筑有限公司	商品销售	15,137.61	
湖北楚英人才发展有限公司	商品销售	5,963.30	
湖北交投古一北建设管理有限责任公司	商品销售	7,339.45	
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	商品销售	8,256.88	
湖北交投宜昌城市发展有限公司	商品销售	41,743.12	
湖北荆港嘉瑞化工有限公司	商品销售	5,963.30	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北交投建设集团有限公司	房屋	3,286,491.47	3,286,491.47
湖北交投小龙虾产业发展有限公司	房屋		3,531.75
湖北交投商业投资有限公司	房屋	799,978.97	108,650.76

注：湖北交通投资集团有限公司子公司2022年2月转让其持有湖北交投小龙虾产业发展有限公司（2022年7月22日更名为“湖北农发供应链管理有限公司”）股权，转让股权后湖北交投小龙虾产业发展有限公司不属于公司关联方。

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
湖北交投高速公路发展有限公司	土地	2,597,466.00	2,597,466.00	599,199.48	671,358.43
湖北交投高速公路发展有限公司	房屋	1,200,000.00	1,200,000.00	276,823.29	310,160.02
湖北交投产城控股集团有限公司	房屋	4,226,400.00	4,226,400.00	255,924.26	389,393.41

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北交投建设集团有限公司	湖北大广北高速公路有限责任公司	39,250,000.00	2021/5/31	2024/5/30	否
湖北交投建设集团有限公司	湖北大广北高速公路有限责任公司	65,000,000.00	2021/5/28	2026/6/28	否
湖北交投建设集团有限公司	湖北大广北高速公路有限责任公司	32,375,000.00	2022/5/10	2025/5/10	否
湖北交投建设集团有限公司	湖北大广北高速公路有限责任公司	25,000,000.00	2023/11/14	2024/11/14	否

注：湖北交投建设集团有限公司为湖北大广北高速公路有限责任公司161,625,000.00元借款提供连带责任担保。

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖北交投集团财务有限公司	拆入	285,860,000.00	2022/1/27	2032/1/26	年利率3.05%
湖北交投集团财务有限公司	拆入	150,000,000.00	2023/1/10	2024/1/9	年利率2.5%

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,067,018.72	6,723,181.92

6. 其他关联交易

根据 2023 年 2 月 22 日 2023 年第一次临时股东大会决议，本公司与湖北交投集团财务有限公司（以下简称“交投财务公司”）续签《金融服务协议》，交投财务公司向本公司提供存款服务、综合授信服务、结算服务及其他金融服务（其他金融服务需另行订立独立协议）。协议有效期 3 年。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在交投财务公司开立账户存款余额为 170,200,101.19 元，借款本金余额为 435,860,000.00 元，2023 年度存款利息收入为 4,320,593.30 元，借款利息支出为 15,257,521.57 元。（2022 年 12 月 31 日开立账户存款余额为 238,617,828.82 元，借款本金余额为 635,690,000.00 元，2022 年度存款利息收入为 1,250,174.25 元，借款利息支出为 28,355,716.40 元）。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北黄黄高速公路经营有限公司			10,838,673.70	2,548,901.06
应收账款	广西福斯派环保科技有限公司	8,520,000.00		8,520,000.00	
应收账款	湖北交投科技发展有限公司	17,891,010.50	215,816.61	52,598,758.04	4,564,430.56
应收账款	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	115,894.14	1,216.89	1,459,635.14	68,748.82
应收账款	湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	150,456.75	932.83	473,996.50	22,325.24
应收账款	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	3,239,598.16	32,252.73	2,829,587.00	133,273.55
应收账款	湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	286,771.60	3,011.10	286,771.60	13,506.94
应收账款	湖北交投商业投资有限公司	558,584.19	3,463.22	296,264.06	24,112.64
应收账款	湖北交投大别山投资开发有限公司	6,075,976.72	37,671.06	501,240.00	23,608.40

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北交通投资集团有限公司	42,645,562.76	447,717.61	42,645,562.76	2,008,606.01
应收账款	湖北交投建设集团有限公司	671,588.80	4,163.85	862,704.00	40,633.36
应收账款	湖北交投荆州投资开发有限公司	97,348.69	603.56	1,647,218.78	77,584.00
应收账款	湖北交投沙公高速公路有限公司	5,419,056.21	56,900.09	8,456,187.42	398,286.43
应收账款	湖北硃孝高速公路管理有限公司			490,531.36	23,104.03
应收账款	麻城龟峰山旅游经营管理有限公司			548,592.00	25,838.68
应收账款	中南勘察设计院集团有限公司	809,136.07	5,016.64		
应收账款	湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	600,213.87	3,721.33		
应收账款	湖北交投远大交通实业有限公司	38,000.00	235.60		
应收账款	湖北交投三江文旅康养发展有限公司	18,500.00	114.70		
应收账款	湖北捷龙交通运业有限公司	3,000.00	18.60		
应收账款	湖北交投当枝松高速公路有限公司	307,833.09	1,908.57		
合计		87,448,531.55	814,764.99	132,455,722.36	9,972,959.72
预付款项	湖北省高速公路实业开发有限公司	1,687,455.72		6,582,065.73	
预付款项	湖北长江路桥有限公司			68,887.01	
预付款项	湖北交投远大交通实业有限公司			876,459.00	
预付款项	湖北交投科技发展有限公司			5,172,704.50	
预付款项	湖北交投智城发展有限公司			4,080.00	
预付款项	武汉腾路智行科技有限公司	233,207.55			
	合计	1,920,663.27		12,704,196.24	
其他应收款	湖北楚道数字交通科技有限公司	17,739.62	886.98		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	17,739.62	886.98		
合同资产	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	2,053,564.88	151,047.31	1,057,583.92	49,812.20
合同资产	湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	528,412.83	31,863.29	242,316.83	11,413.12
合同资产	湖北黄黄高速公路经营有限公司			24,538.98	1,155.79
合同资产	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	159,986.92	13,592.07	48,132.45	2,267.04
合同资产	湖北省交通投资集团有限公司	5,393,510.05	269,675.50		
合同资产	湖北交投科技发展有限公司	1,850,001.80	92,500.09		
合同资产	湖北交投沙公高速公路有限公司	167,599.68	8,379.98		
合同资产	湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司	127,327.69	6,366.38		
合同资产	湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	91,810.74	4,590.54		
合同资产	湖北交投随信高速公路有限公司	40,030.80	2,001.54		
	合计	10,412,245.39	580,016.70	1,372,572.18	64,648.15
	其他非流动资产：				
其他非流动资产	湖北交投科技发展有限公司	92,550.00	9,847.32	1,942,551.80	91,494.19
其他非流动资产	湖北交通投资集团有限公司			5,393,510.05	573,869.47
其他非流动资产	湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司	104,851.65	11,156.22	213,704.68	10,065.49
其他非流动资产	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	58,291.83	6,202.25	93,845.31	4,420.11
其他非流动资产	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	57,669.24	6,136.01	299,078.35	14,086.59
其他非流动资产	湖北交投沙公高速公路有限公司			261,531.57	12,318.14
其他非流动资产	湖北交投宜恩高速公路运营管理有限公司			127,327.69	5,997.13
其他非流动资产	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司			6,933.60	326.57
其他非流动资产	湖北交投武黄高速公路			45,411.68	2,138.89

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	路运营管理有限公司				
其他非流动资产	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	2,757.53	293.40	2,757.53	129.88
其他非流动资产	湖北侨孝高速公路管理有限公司	7,470.02	794.81	7,470.02	351.84
	合 计	323,590.27	34,430.01	8,394,122.28	715,198.30

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北省高速公路实业开发有限公司	75,197,756.19	31,328,588.99
应付账款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	2,122,198.00	2,019,679.00
应付账款	湖北长江路桥有限公司		2,050,592.67
应付账款	湖北交投远大交通实业有限公司	3,716,716.18	6,953,727.83
应付账款	湖北捷龙交通运业有限公司		453,680.00
应付账款	湖北交投科技发展有限公司		41,039,624.20
应付账款	武汉腾路智行科技有限公司	89,859.50	439,859.50
应付账款	湖北交投智能检测股份有限公司	1,715,394.90	10,265,549.56
应付账款	湖北交投量子通信产业有限公司	165,300.00	524,463.72
应付账款	中南勘察设计院集团有限公司	1,114,962.12	468,000.00
应付账款	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	314,160.00	314,160.00
应付账款	湖北省交通规划设计院股份有限公司	3,780,629.10	
应付账款	武汉微创光电股份有限公司	4,882,056.12	
应付账款	招商华软信息有限公司	832,762.14	
	合 计	93,931,794.25	95,857,925.47
其他应付款	湖北交投集团财务有限公司		768,270.26
其他应付款	湖北省高速公路实业开发有限公司	7,700,895.59	7,408,022.36
其他应付款	湖北高路公路工程监理咨询有限公司	319,132.83	319,132.83
其他应付款	湖北长江路桥有限公司	1,811,479.08	251,471.10
其他应付款	湖北交投科技发展有限公司	2,063,554.68	1,504,786.00
其他应付款	湖北交投智城发展有限公司	133,705.88	123,305.88
其他应付款	湖北交投远大交通实业有限公司	278,070.00	254,970.00
其他应付款	湖北交通投资集团有限公司		374,094.78
其他应付款	湖北公路智能养护科技股份有限公司	12,798.63	12,798.63
其他应付款	湖北省高创公路工程咨询监理有限公司	29,050.00	20,000.00
其他应付款	武汉腾路智行科技有限公司	6,875.00	6,875.00
其他应付款	湖北交投智能检测股份有限公司	5,298,920.54	
其他应付款	湖北交投江北东高速公路有限公司	349.05	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	武汉微创光电股份有限公司	38,868.80	
	合 计	17,693,700.08	11,043,726.84
合同负债	湖北交投高速公路运营集团有限公司	3,006,246.59	2,907,505.66
合同负债	湖北交投鄂东高速公路运营管理有限公司		1,784,652.96
合同负债	湖北交投鄂西北高速公路运营管理有限公司	384,905.66	520,754.72
合同负债	湖北交投鄂西高速公路运营管理有限公司	47,547.17	
合同负债	湖北交投襄阳高速公路运营管理有限公司	271,698.11	249,056.60
合同负债	湖北交投京珠高速公路运营管理有限公司	226,415.09	919,186.43
合同负债	湖北交投宜昌高速公路运营管理有限公司	2,732,081.98	203,773.58
合同负债	湖北交投随岳高速公路运营管理有限公司	181,132.08	181,132.08
合同负债	湖北交投江汉高速公路运营管理有限公司	90,566.04	90,566.04
合同负债	湖北黄黄高速公路经营有限公司	11,320.77	11,320.75
合同负债	湖北交投荆州投资开发有限公司	7,600.00	
	合 计	6,959,513.49	6,867,948.82
其他流动负债	湖北交投高速公路运营集团有限公司		2,563.19
	合 计		2,563.19

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的-出资承诺		58,140,000.00
合计		58,140,000.00

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2023 年 4 月收到中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2023〕SCP150 号），交易商协会决定接受公司人民币 24 亿元的超短期融资券注册，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效，可分期发行。公司于 2024 年 2 月 20 日发行了 2024 年度第一期超短期融资券。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	305,922,021.19
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2024年4月18日，经本公司第八届董事会第十四次会议决议，通过了2023年度利润分配预案：拟以2023年末总股本1,610,115,901股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.9元（含税），派发现金股利总额305,922,021.19元（含税）。本预案将经股东大会批准后实施。

十五、其他重要事项

（一）年金计划

公司年金的参加对象为在公司工作满三年的在岗员工，本着个人自愿参与原则，以个人的书面申请为准。为进一步强化企业年金的激励功能，经公司职工代表大会审议批准，公司年金方案自2018年2月1日起进行了调整。调整后的公司年金方案根据员工贡献值确定参加年金方案的准入条件，本着自愿参与的原则，在不突破工资总额12%的前提下，结合工资增长水平，以职级、司龄确定分段定额缴费标准，个人与公司缴费金额比例为1:1或1:2。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务分部，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

项 目	路桥运营分部	智能科技分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	2,758,719,716.65	437,483,291.81		3,196,203,008.46
分部间交易收入		227,791,871.35	-227,791,871.35	
销售费用	8,668,345.65	7,165,965.39		15,834,311.04
利息收入	46,312,047.47	2,517,360.59		48,829,408.06
利息费用	272,600,065.92	60,573.24		272,660,639.16
对联营企业和合营企业的投资收益	-408,140.43			-408,140.43

项 目	路桥运营分部	智能科技分部	分部间抵销	合计
资产减值损失	26,382.63			26,382.63
信用减值损失	12,905,271.02	117,449,988.61		130,355,259.63
折旧费和摊销费	727,663,143.59	4,053,434.95		731,716,578.54
利润总额（亏损）	1,174,677,475.38	104,493,718.84	-4,630,326.29	1,274,540,867.93
资产总额	19,280,314,119.39	290,352,015.48	-23,827,371.65	19,546,838,763.22
负债总额	9,991,685,725.46	25,771,341.77	-2,754,998.44	10,014,702,068.79
折旧和摊销以外的非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资	268,347,937.14			268,347,937.14
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,834,475,298.20	-3,673,100.97	-23,455,412.01	1,807,346,785.22

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	105,478,723.40	193,154,438.67
1至2年	66,313,119.85	50,291,250.97
2至3年	10,702,159.53	
3至4年		3,252,407.24
合计	182,494,002.78	246,698,096.88

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	182,494,002.78	100.00	1,245,611.79	0.68
其中：组合1	113,315,048.05	62.09	1,245,611.79	1.10
组合3	69,178,954.73	37.91		
合计	182,494,002.78	100.00	1,245,611.79	0.68

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	246,698,096.88	100.00	11,781,099.14	4.78
其中：组合 1	144,602,501.11	58.62	11,781,099.14	8.15
组合 3	102,095,595.77	41.38		
合计	246,698,096.88	100.00	11,781,099.14	4.78

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,302,086.87	225,072.94	0.62
1-2年	66,310,801.65	696,263.42	1.05
2-3年	10,702,159.53	324,275.43	3.03
合计	113,315,048.05	1,245,611.79	1.10

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,781,099.14	-10,535,487.35				1,245,611.79
合计	11,781,099.14	-10,535,487.35				1,245,611.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省高速公路联网收费中心	46,913,041.38		46,913,041.38	24.14	
湖北交通投资集团有限公司	42,645,562.76		42,645,562.76	21.94	447,717.61
大同斯达煜数据有限公司	34,524,819.38		34,524,819.38	17.76	214,053.88
湖北交投科技发展有限公司	17,243,160.50	1,850,001.80	19,093,162.30	9.82	301,514.27
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	16,656,566.65		16,656,566.65	8.57	
合计	157,983,150.67	1,850,001.80	159,833,152.47	82.23	963,285.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,194,101.85	
应收股利		
其他应收款项	984,207,885.68	656,622,659.80
合计	1,005,401,987.53	656,622,659.80

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
大额可转让存单利息	21,194,101.85	
合计	21,194,101.85	

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	604,056,930.33	69,236,635.03
1至2年	54,314,937.37	427,018,823.12
2至3年	298,476,703.18	127,651,120.31
3至4年	806.07	29,821,694.62
4至5年	24,595,042.71	797,400.00
5年以上	11,215,507.67	10,618,107.67
合计	992,659,927.33	665,143,780.75

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借支	14,551,936.11	2,558,995.89
对非关联公司的应收款项		13,142,364.22
对关联公司的应收款项	978,107,991.22	649,442,420.64
小计	992,659,927.33	665,143,780.75
减：坏账准备	8,452,041.65	8,521,120.95
合计	984,207,885.68	656,622,659.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	74,382.95		8,446,738.00	8,521,120.95
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-69,079.30			-69,079.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,303.65		8,446,738.00	8,452,041.65

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	74,382.95	-69,079.30				5,303.65
第三阶段	8,446,738.00					8,446,738.00
合计	8,521,120.95	-69,079.30				8,452,041.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	关联方往来	661,803,609.48	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	66.67	
河南楚湘高速公路运营管理有限公司	关联方往来	288,328,654.16	1年以内	29.05	
湖北楚天高速咸宁有限公司	关联方往来	11,961,852.32	1年以内、4-5年	1.21	
湖北楚天高速公路有限公司	关联方往来	9,690,107.48	1年以内	0.98	
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	关联方往来	6,137,623.45	1年以内、1-2年	0.62	
合计		977,921,846.89		98.53	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,731,993,777.23	820,569,300.00	5,911,424,477.23	6,349,083,093.18	820,569,300.00	5,528,513,793.18
对联营、合营企业投资	193,807,214.94		193,807,214.94	185,470,693.01		185,470,693.01
合计	6,925,800,992.17	820,569,300.00	6,105,231,692.17	6,534,553,786.19	820,569,300.00	5,713,984,486.19

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北楚天高速文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北楚天高速投资有限责任公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
深圳市三木智能技术有限公司	1,260,000,000.00			1,260,000,000.00		820,569,300.00
湖北大广北高速公路有限责任公司	2,592,750,000.00			2,592,750,000.00		
湖北楚天高速公路有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北楚天鄂东高速公路有限公司	277,038,000.00			277,038,000.00		
湖北楚天高速咸宁有限公司	1,167,653,000.00			1,167,653,000.00		
湖北楚天高速公路经营开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖北楚天石化能源发展有限公司	3,060,000.00	58,140,000.00		61,200,000.00		
河南省豫南高速投资有限公司	605,604,695.59	300,000,000.00	15,229,315.95	890,375,379.64		
湖北楚照能源管理有限责任公司	110,000,000.00		110,000,000.00			
湖北楚天高速数字科技有限公司	79,977,397.59	150,000,000.00		229,977,397.59		
合计	6,349,083,093.18	508,140,000.00	125,229,315.95	6,731,993,777.23		820,569,300.00

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
一、联营企业											
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	185,470,693.01			-1,294,186.15						184,176,506.86	
湖北楚道数字交通科技有限公司		10,000,000.00		-369,291.92						9,630,708.08	
小计	185,470,693.01	10,000,000.00		-1,663,478.07						193,807,214.94	
合计	185,470,693.01	10,000,000.00		-1,663,478.07						193,807,214.94	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,735,587,710.21	751,620,741.99	1,485,550,398.24	599,054,292.90
其他业务	32,685,142.81	24,399,815.68	19,502,891.42	
合计	1,768,272,853.02	776,020,557.67	1,505,053,289.66	599,054,292.90

2. 营业收入、营业成本分解信息

分行业	路桥运营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路桥运营业务	1,520,812,876.95	569,408,566.00	1,520,812,876.95	569,408,566.00
其他	247,459,976.07	206,611,991.67	247,459,976.07	206,611,991.67
合计	1,768,272,853.02	776,020,557.67	1,768,272,853.02	776,020,557.67

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,663,478.07	-11,313,056.99
其他债权投资持有期间的利息收益	15,814,211.07	
其他	-65,257.64	
合计	194,085,475.36	-11,313,056.99

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	727,034.74	2,978,989.25	2,978,989.25
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,254,792.00	38,383,936.16	2,115,788.56
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,814,211.07		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,270,743.63	247,037.33	247,037.33

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		112,887.10	112,887.10
减：所得税影响额	5,903,156.80	9,769,688.23	633,316.70
少数股东权益影响额（税后）	-4,918.48	221,912.39	221,912.39
合计	19,168,543.12	31,731,249.22	4,599,473.15

注：根据2023年12月22日证监会发布《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》相关规定，公司将2023年度与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助认定为经常性损益，并按同口径对2022年非经常性损益进行调整，致2022年归属于上市公司股东的非经常性损益合计减少27,131,776.07元。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.02	9.98	0.59	0.45	0.59	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.77	9.91	0.57	0.45	0.57	0.45

湖北楚天智能交通股份有限公司



第17页至第124页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师： 谢泽敏

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

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

二〇二二年十月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-06-05
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420602197906050005 x
Identity card No.

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
/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
/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
2010年 6月 11日
/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
2010年 6月 11日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2009.7.30
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:
No. of Certificate

420003204857
湖北省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2008年 6月 16日
/m /d

陈芳

2009年 5月 08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.



陈鹏 420003204857

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
2011年12月28日

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
2012年1月6日

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
2010年12月22日

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
2011年12月31日

姓名
Full name

姚翠玲

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1981-10-22

工作单位
Working unit

大信会计师事务所有限公司湖北分所

身份证号码
Identity card No.

420583198110224324



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate

420003204878

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师

发证日期:
Date of Issuance

2009年10月6日

姚翠玲 420003204878