

湖北武荆高速公路发展有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]37070015号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 现金流量表	7
4、 所有者权益变动表	8
5、 财务报表附注	10

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：湖北武荆高速公路发展有限公司审计报告
报告文号：瑞华审字【2018】37070015号
客户名称：山东高速股份有限公司
报告时间：2018-6-4
签字注册会计师：许保如（CPA：370100030031）
程安宾（CPA：110101300387）



1092018060001483148
报告文号：瑞华审字【2018】37070015号

事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-88095588
传真：010-88091190
通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔5-11层
电子邮件：bangongshi@rhcnpcpa.com

防伪查询网址：<http://www.sdcpacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

审计报告

瑞华审字【2018】37070015 号

山东高速股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖北武荆高速公路发展有限公司（以下简称“武荆高速公司”）财务报表，包括 2018 年 4 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-4 月、2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武荆高速公司 2018 年 4 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-4 月、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于武荆高速公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

武荆高速公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武荆高速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武荆高速公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武荆高速公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武荆高速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武荆高速公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报



表是否公允反映相关交易和事项。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年6月4日

资产负债表

2018年4月30日

编制单位：湖北武汉高速公路发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	133,107,960.86	50,495,192.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	31,721,120.29	
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	14,330,584.99	12,619,719.57
存货	六、4	665,854.50	313,164.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		179,825,520.64	63,428,076.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、5	25,739,500.57	9,586,288.15
在建工程	六、6	10,905,983.00	17,241,342.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	7,032,936,896.13	7,089,877,226.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	12,600,000.00	12,840,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、9	16,111,272.79	16,388,323.18
非流动资产合计		7,098,293,652.49	7,145,933,180.57
资产总计		7,278,119,173.13	7,209,361,256.78

(转下页)

资产负债表 (续)

2018年4月30日

编制单位: 湖北武荆高速公路发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	21,812,339.00	54,540,887.19
预收款项			
应付职工薪酬	六、11	754,876.82	754,876.82
应交税费	六、12	4,139,746.38	3,589,378.04
应付利息	六、13	13,114,756.10	6,809,601.61
应付股利			
其他应付款	六、14	127,968,607.85	128,988,958.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		167,790,326.15	194,683,701.68
非流动负债:			
长期借款	六、15	5,747,542,636.33	5,774,542,636.33
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、16	282,182,449.67	287,025,171.05
非流动负债合计		6,029,725,086.00	6,061,567,807.38
负债合计		6,197,515,412.15	6,256,251,509.06
所有者权益:			
实收资本	六、17	808,000,000.00	808,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,959,475,871.47	1,959,475,871.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-1,686,872,110.49	-1,814,366,123.75
所有者权益合计		1,080,603,760.98	953,109,747.72
负债和所有者权益总计		7,278,119,173.13	7,209,361,256.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年1-4月

编制单位：湖北武荆高速公路发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年数
一、营业收入	六、20	311,856,724.68	749,628,184.95
减：营业成本	六、20	78,955,096.30	262,086,809.65
税金及附加	六、21	1,587,432.61	4,316,144.29
销售费用			
管理费用	六、22	8,354,472.79	29,954,545.17
财务费用	六、23	95,472,527.26	288,917,092.83
资产减值损失	六、24	467,941.74	-171,675.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、25		-40,048.02
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,019,253.98	164,485,220.22
加：营业外收入	六、26	484,837.05	5,304,406.74
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、27	10,077.77	11,865.56
其中：非流动资产毁损报废损失		10,077.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,494,013.26	169,777,761.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,494,013.26	169,777,761.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		127,494,013.26	169,777,761.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



胡

李

现金流量表

2018年1-4月


编制单位：湖北武荆高速公路发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
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	276,448,327.70	752,193,372.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	870,618.98	15,835,558.72
经营活动现金流入小计	277,318,946.68	768,028,931.24
购买商品、接受劳务支付的现金	48,159,438.59	41,915,083.22
支付给职工以及为职工支付的现金	13,331,909.92	44,342,549.35
支付的各项税费	9,955,118.21	24,038,138.21
支付其他与经营活动有关的现金	3,315,155.67	57,973,697.09
经营活动现金流出小计	74,761,622.39	168,269,467.87
经营活动产生的现金流量净额	202,557,324.29	599,759,463.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,232.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		204,232.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,407,534.75	30,276,697.46
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,407,534.75	30,276,697.46
投资活动产生的现金流量净额	-3,407,534.75	-30,072,465.46
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	110,000,000.00	1,921,502,636.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	1,921,502,636.33
偿还债务支付的现金	137,000,000.00	2,582,002,636.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,537,020.82	287,296,294.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	226,537,020.82	2,869,298,930.93
筹资活动产生的现金流量净额	-116,537,020.82	-947,796,294.60
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	82,612,768.72	-378,109,296.69
加：期初现金及现金等价物余额	50,495,192.14	428,604,488.83
六、期末现金及现金等价物余额	133,107,960.86	50,495,192.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2018年1-4月

金额单位：人民币元



编制单位：湖北武汉高速公路发展有限公司

项 目	本 年 数						所有者权益合计		
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	808,000,000.00	1,959,475,871.47						-1,814,366,123.75	963,109,747.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	808,000,000.00	1,959,475,871.47						-1,814,366,123.75	963,109,747.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								127,494,013.26	127,494,013.26
（一）综合收益总额								127,494,013.26	127,494,013.26
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	808,000,000.00	1,959,475,871.47						-1,686,872,110.49	1,080,603,760.98

法定代表人：张世春

主管会计工作负责人：王明

会计机构负责人：李芳



所有者权益变动表 (续)

2018年1-4月

编制单位: 湖北武荆高速公路发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数									
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	808,000,000.00	1,959,475,871.47						-1,984,143,885.15	783,331,986.32	
加: 会计政策变更 2003.2003										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	808,000,000.00	1,959,475,871.47						-1,984,143,885.15	783,331,986.32	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								169,777,761.40	169,777,761.40	
(一) 综合收益总额								169,777,761.40	169,777,761.40	
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	808,000,000.00	1,959,475,871.47						-1,814,366,123.75	953,109,747.72	

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

湖北武荆高速公路发展有限公司
2018年1-4月、2017年度
财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北武荆高速公路发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年12月12日, 经湖北省工商行政管理局核准登记注册, 2014年9月24日取得了由湖北省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91420000757005188N的营业执照。公司住所: 武汉市江汉区新华下路特8号, 法定代表人: 张世春, 公司类型为其他有限责任公司, 注册资本: 人民币捌亿零捌佰万元, 其中山东高速集团有限公司出资48,480.00万元, 出资比例为60%; 山东高速湖北发展有限公司出资额32,320.00万元, 出资比例为40%。

本公司经营范围: 公路、桥梁、隧道的投资建设; 建筑材料的销售; 绿化工程设计施工; 公路科学研究、劳务服务、会务服务、投资参股、办公楼租赁。

本公司母公司及最终控制方为山东高速集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年4月30日、2017年12月31日的财务状况及2018年1-4月、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额人民币 3000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收款项
纳入合并范围的关联方组合	对纳入母公司合并范围的关联方应收款项，不计提坏账准备；但如果确有确凿证据表明关联方（债务单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，对预计无法收回的应收关联方的款项全额计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按实际领用金额进行摊销。

7、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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。

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。

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。

(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。

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。

8、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) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 非流动非金融资产减值。

10、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

11、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，除收费公路特许经营权外，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司无形资产包括采用建设经营移交方式（BOT）参与收费公路建设业务获得的特许收费经营权（“收费公路经营权”），收费公路特许经营权系政府授予本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与收费公路建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务，并向公众收费的特许权经营权。于特许经营权到期日本公司需归还于政府的公路及构筑物和相关的使用寿命的初始构建成本作为收费公路特许经营权取得成本核算；于特许经营权期限到期日无须归还于政府的安全设施、通信设备和收费设施等作为固定资产核算。2015 年 7 月 1 日以前，收费公路特许经营权的摊销方法为年限平均法。自 2015 年 7 月 1 日起，将收费公路特许经营权的摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度摊销额。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、

系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括加油站附属设施。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

14、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入

(1) 车辆通行费收入

车辆通行费收入确认原则：湖北省高速公路实行联网收费，湖北省交通厅及联网各方共同成立的湖北省高速公路联网收费中心负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，并以每5日为一结算期进行结算，本公司以湖北省高速公路联网收费中心提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。

（2）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠的计量时，按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按简易办法征收：通行费收入按应税收入按3%的税率计算销项税；租赁收入按应税收入5%的税率计算销项税。

税种	具体税率情况
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	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 4 月 30 日，本期指 2018 年 1-4 月，上年指 2017 年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,086.36	2,086.36
银行存款	133,105,874.50	50,493,105.78
合计	133,107,960.86	50,495,192.14

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,721,120.29	100.00			31,721,120.29
其中：无风险组合	31,721,120.29	100.00			31,721,120.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,721,120.29	100.00			31,721,120.29

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(2) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)
湖北省高速公路联网收费中心	通行费	31,721,120.29	一年以内	100.00
合计		31,721,120.29		100.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,349,524.34	100.00	1,018,939.35	6.64	14,330,584.99
其中：账龄分析法组合	11,174,673.38	72.80	1,018,939.35	9.12	10,155,734.03
无风险组合	4,174,850.96	27.20			4,174,850.96
高速集团合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,349,524.34	100.00	1,018,939.35	6.64	14,330,584.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,170,717.18	100.00	550,997.61	4.18	12,619,719.57
其中：账龄分析法组合	9,268,006.70	70.37	550,997.61	5.95	8,717,009.09
无风险组合	3,902,710.48	29.63			3,902,710.48
高速集团合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,170,717.18	100.00	550,997.61	4.85	12,619,719.57

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	3,321,001.68	5.00	166,050.08	7,516,061.19	5.00	375,803.06
1-2年	7,516,061.19	10.00	751,606.12	1,751,945.51	10.00	175,194.55
2-3年	337,610.51	30.00	101,283.15		30.00	
3-4年		50.00			50.00	
4-5年		80.00			80.00	-
5年以上		100.00			100.00	-
合计	11,174,673.38	—	1,018,939.36	9,268,006.70	—	550,997.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 467,941.74 元。

(4) 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 (%)

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(%)
武汉领域传媒科技有限公司	租金	8,823,423.37	注 1	57.48
武汉旺禧投资管理有限公司	租金	2,351,250.01	注 2	15.32
天门市皂市镇财政管理所	保证金	1,800,000.00	1 年以内	11.73
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	预付款	508,629.53	注 3	3.31
湖北供销民生广场股份有限公司	押金	145,306.00	2-3 年	0.95
合计		13,628,608.91		88.79

注：1、1 年以内 2,881,001.67 元，1-2 年 5,604,811.19 元，3-4 年 337,610.51 元。

2、1 年以内 440,000.01 元，1-2 年 1,911,250.00 元。

3、1 年以内 290,000.00 元，1-2 年 218,629.53 元。

4、存货

存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	665,854.50		665,854.50
其他			
合计	665,854.50		665,854.50

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	313,164.50		313,164.50
其他			
合计	313,164.50		313,164.50

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额		9,207,846.90	1,085,069.08	7,679,124.13	1,989,764.80	19,961,804.91
2、本期增加金额	16,752,039.18	48,130.00			27,880.00	16,828,049.18

项 目	房屋、建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 购置		48,130.00			27,880.00	76,010.00
(2) 在建工程转入	16,752,039.18					16,752,039.18
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		141,407.00			1,908.00	143,315.00
(1) 处置或报废		141,407.00			1,908.00	143,315.00
4、期末余额	16,752,039.18	9,114,569.90	1,085,069.08	7,679,124.13	2,015,736.80	36,646,539.09
二、累计折旧						
1、年初余额		3,948,835.76	642,349.71	4,172,787.61	1,611,543.68	10,375,516.76
2、本期增加金额	134,998.47	263,516.40	47,319.64	191,104.40	27,820.08	664,758.99
(1) 计提	134,998.47	263,516.40	47,319.64	191,104.40	27,820.08	664,758.99
3、本期减少金额		131,424.63			1,812.60	133,237.23
(1) 处置或报废		131,424.63			1,812.60	133,237.23
4、期末余额	134,998.47	4,080,927.53	689,669.35	4,363,892.01	1,637,551.16	10,907,038.52
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	16,617,040.71	5,033,642.37	395,399.73	3,315,232.12	378,185.64	25,739,500.57
2、年初账面价值		5,259,011.14	442,719.37	3,506,336.52	378,221.12	9,586,288.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	16,752,039.18	预转资，尚未最终决算

6、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备
应城标准化养护站				5,469,498.42	5,469,498.42
钟祥标准化养护站				6,219,393.39	6,219,393.39
全程监控系统建设项目	5,374,451.00		5,374,451.00	5,374,451.00	5,374,451.00
武汉管理指挥调度中心建设项目	5,531,532.00		5,531,532.00	178,000.00	178,000.00
合 计	10,905,983.00		10,905,983.00	17,241,342.81	17,241,342.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

不适用

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	收费经营权	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,888,348,361.16	2,142,400.00	8,890,490,761.16
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,888,348,361.16	2,142,400.00	8,890,490,761.16
二、累计摊销			
1、年初余额	1,800,588,540.06	24,994.67	1,800,613,534.73
2、本期增加金额			
(1) 计提	56,926,047.63	14,282.67	56,940,330.30
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,857,514,587.69	39,277.33	1,857,553,865.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			

项 目	收费经营权	土地使用权	合 计
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	7,030,833,773.47	2,103,122.66	7,032,936,896.13
2、年初账面价值	7,087,759,821.10	2,117,405.33	7,089,877,226.43

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注六、29、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天门养护基地土地使用权	2,103,122.67	2017年6月份签订土地出让合同，土地使用权证正在办理中

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
加油站附属设施	12,840,000.00		240,000.00		12,600,000.00
合计	12,840,000.00		240,000.00		12,600,000.00

注：公司将武荆高速的三对加油站经营权出租给中国石油天然气股份有限公司华中销售分公司（简称“中石油华中公司”），根据合同约定公司只负责初步设计的概算，超出部分的施工由中石油华中公司负责，公司按每个加油站360万元的建设经费返还给中石油华中公司，共计2160万元，公司将该建设经费放入长期待摊费用核算并采用与加油站租赁收入确认相一致的方法进行分摊。

9、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
递延税金	16,111,272.79	16,388,323.18
合计	16,111,272.79	16,388,323.18

注：公司将服务区、停车区等出租，根据合同约定已收取全部租赁费，收取租赁费时缴纳了营业税等税金，根据企业会计准则有关规定，将收到的租赁费在整个租赁期内进行分摊确认收入，相应的将缴纳的税金也按相同的方法进行分摊，将未分摊的税金放在递延税金中核算。

10、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
工程款	21,812,339.00	54,540,887.19
合 计	21,812,339.00	54,540,887.19

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,003,601.66	52,972,590.41
1至2年(含2年)	3,358,362.82	141,797.31
2至3年(含3年)	141,797.31	308,701.21
3年以上	308,577.21	1,117,798.26
合计	21,812,339.00	54,540,887.19

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东高速信息工程有限公司	7,108,583.72	未到偿还期
合计	7,108,583.72	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	754,876.82	12,893,962.31	12,893,962.31	754,876.82
二、离职后福利-设定提存计划		976,226.76	976,226.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	754,876.82	13,870,189.07	13,870,189.07	754,876.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	754,876.82	10,986,414.27	10,986,414.27	754,876.82
2、职工福利费		804,724.64	804,724.64	
3、社会保险费		494,350.36	494,350.36	
其中：医疗保险费		405,151.00	405,151.00	
工伤保险费		54,516.06	54,516.06	
生育保险费		34,683.30	34,683.30	
4、住房公积金		602,333.04	602,333.04	
5、工会经费和职工教育经费		6,140.00	6,140.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	754,876.82	12,893,962.31	12,893,962.31	754,876.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		941,543.46	941,543.46	
2、失业保险费		34,683.30	34,683.30	
3、企业年金缴费				
合计		976,226.76	976,226.76	

12、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	2,890,187.20	9,259,925.21	8,691,342.24	3,458,770.17
城市维护建设税	202,313.10	648,194.76	608,393.95	242,113.91
房产税	144,193.65	96,129.10	144,193.65	96,129.10
土地使用税	86,078.24	114,770.98	90,560.78	110,288.44
车船使用税		5,700.00	5,700.00	
个人所得税	136,437.21	332,587.49	397,408.37	71,616.33
教育费附加	130,168.64	421,770.18	391,110.39	160,828.43
印花税		23,817.20	23,817.20	
合计	3,589,378.04	10,902,894.92	10,352,526.58	4,139,746.38

13、应付利息

项目	期末余额	期初余额
山东高速湖北发展有限公司	3,229,166.67	
利嘉实业(福建)集团有限公司	379,640.01	6,809,601.61
威海市商业银行股份有限公司	2,653,250.42	
中国工商银行股份有限公司	6,852,699.00	
合计	13,114,756.10	6,809,601.61

14、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	110,000,000.00	110,594,135.13
保证金/抵押金	16,222,174.94	18,279,358.58

项 目	年末余额	年初余额
其他	1,746,432.91	115,464.31
合 计	127,968,607.85	128,988,958.02

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	112,118,962.46	88,063,079.68
1至2年(含2年)	6,252,194.78	7,319,392.68
2至3年(含3年)	5,056,104.62	5,071,146.40
3年以上	4,541,345.99	28,535,339.26
合计	127,968,607.85	128,988,958.02

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省高速路桥养护有限公司	9,833,711.32	未到期
荆门市交通建设投资有限公司	2,000,000.00	未到期
利嘉实业(福建)集团有限公司	1,661,933.39	未到期
武汉旺禧投资管理有限公司	1,279,670.00	未到期
武汉领域传媒科技有限公司	500,000.00	未到期
合计	15,275,314.71	

15、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,594,040,000.00	5,594,040,000.00
信用借款	153,502,636.33	180,502,636.33
合 计	5,747,542,636.33	5,774,542,636.33

16、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	282,182,449.67	287,025,171.05
合计	282,182,449.67	287,025,171.05

注：公司将服务区、停车区等出租，根据合同约定已收取全部租赁费，将收到的租赁费在整个租赁期内进行分摊确认收入，将未确认收入的租赁费放入递延收益中核算。

17、实收资本

(1) 2018年1-4月实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
山东高速集团有限公司	484,800,000.00			484,800,000.00	60.00
利嘉实业（福建）集团有限公司（注）	323,200,000.00		323,200,000.00		
山东高速湖北发展有限公司（注）		323,200,000.00		323,200,000.00	40.00
合计	808,000,000.00	323,200,000.00	323,200,000.00	808,000,000.00	100.00

(2) 2017年实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
山东高速集团有限公司	484,800,000.00			484,800,000.00	60.00
利嘉实业（福建）集团有限公司	323,200,000.00			323,200,000.00	40.00
合计	808,000,000.00			808,000,000.00	100.00

注：1、2018年2月14日利嘉实业（福建）集团有限公司将持有的本公司股权转让给山东高速湖北发展有限公司，2018年3月6日在湖北省工商行政管理局完成变更登记，变更登记通知书文号为（鄂工商）登记内变字【2018】第177号。变更后山东高速集团有限公司出资48,480.00万人民币，占公司股权60.00%；山东高速湖北发展有限公司出资32,320.00万人民币，占公司股权40.00%。

2、山东高速湖北发展有限公司以持有的本公司的32,320万元的股权质押向中信银行股份有限公司武汉支行借款7.86亿元。

18、资本公积

(1) 2018年1-4月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
其他资本公积	1,959,475,871.47			1,959,475,871.47
合计	1,959,475,871.47			1,959,475,871.47

(2) 2017年资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
其他资本公积	1,959,475,871.47			1,959,475,871.47
合计	1,959,475,871.47			1,959,475,871.47

说明：资本公积系之前年度由原股东投入的资金转到资本公积形成，其中湖北经纬实业投资有限公司投入364,075,871.47元，福建博美诗邦地产有限公司投入91,150,000元，利嘉实业（福建）集团有限公司投入1,504,250,000元。

19、未分配利润

项目	2018年1-4月	2017年1-12月
本年年初余额	-1,814,366,123.75	-1,984,143,885.15

本年增加额	127,494,013.26	169,777,761.40
其中：本年净利润转入	127,494,013.26	169,777,761.40
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-1,686,872,110.49	-1,814,366,123.75

20、营业收入和营业成本

项目	2018年1-4月		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,198,130.27	78,715,096.30	728,547,639.82	261,366,809.65
其他业务	6,658,594.41	240,000.00	21,080,545.13	720,000.00
合计	311,856,724.68	78,955,096.30	749,628,184.95	262,086,809.65

21、税金及附加

项目	2018年1-4月	2017年
营业税	277,050.39	831,151.18
城市维护建设税	648,194.76	1,564,194.02
教育费附加	421,770.18	1,006,600.94
房产税	96,129.10	396,280.95
土地使用税	114,770.98	430,391.20
车船使用税	5,700.00	39,756.60
印花税	23,817.20	47,769.40
合计	1,587,432.61	4,316,144.29

注：（1）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）公司将服务区、停车区等出租，根据合同约定已收取全部租赁费，收取租赁费时缴纳了营业税等税金，根据企业会计准则有关规定，缴纳的税金应在整个租赁期内进行分摊，营业税是由递延税金分摊而来。

22、管理费用

项目	2018年1-4月	2017年
职工薪酬	5,996,867.82	17,415,082.28

项目	2018年1-4月	2017年
办公费	621,477.45	3,269,756.03
业务招待费	45,869.60	392,094.07
差旅费	88,221.58	699,727.47
会议费	19,331.00	118,388.20
车辆使用费	165,457.06	834,283.03
劳动保护费	9,547.20	54,521.94
水电费	31,945.79	139,071.96
折旧费	664,758.99	1,103,258.96
广告宣传费	75.00	2,857,820.96
租赁费	603,766.12	2,085,432.84
聘请中介机构服务费	62,922.00	638,050.00
其他	44,233.18	347,057.43
合计	8,354,472.79	29,954,545.17

23、财务费用

项目	2018年1-4月	2017年
利息支出	95,842,175.31	294,105,819.54
减：利息收入	380,670.22	5,217,045.03
手续费支出	11,022.17	28,318.32
其他		
合计	95,472,527.26	288,917,092.83

24、资产减值损失

项目	2018年1-4月	2017年
坏账损失	467,941.74	-171,675.23
合计	467,941.74	-171,675.23

25、资产处置收益

项目	2018年1-4月	2017年
非流动资产处置利得		-40,048.02
合计		-40,048.02

26、营业外收入

项目	2018年1-4月		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				

项目	2018年1-4月		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）				
其他	484,837.05	484,837.05	5,304,406.74	5,304,406.74
合计	484,837.05	484,837.05	5,304,406.74	5,304,406.74

27、营业外支出

项目	2018年1-4月		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,077.77	10,077.77		
其中：固定资产处置损失	10,077.77	10,077.77		
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
赔偿金、违约金及罚款支出				
其他支出			11,865.56	11,865.56
合计	10,077.77	10,077.77	11,865.56	11,865.56

28、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2018年1-4月	2017年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,494,013.26	169,777,761.40
加：资产减值准备	467,941.74	-171,675.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产 性生物资产折旧	664,758.99	1,103,258.96

补充资料	2018年1-4月	2017年
无形资产摊销	56,940,330.30	140,006,405.63
长期待摊费用摊销	240,000.00	720,000.00
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）	10,077.77	40,048.02
固定资产报废损失（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）	95,842,175.31	294,105,819.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-352,690.00	-129,622.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,431,985.71	-3,478,491.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,317,297.37	-2,214,041.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	202,557,324.29	599,759,463.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	133,107,960.86	50,495,192.14
减：现金的年初余额	50,495,192.14	428,604,488.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	82,612,768.72	-378,109,296.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-4月	2017年1-12月
一、现金	133,107,960.86	50,495,192.14
其中：库存现金	2,086.36	2,086.36
可随时用于支付的银行存款	133,105,874.50	50,493,105.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	133,107,960.86	50,495,192.14

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

29、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产-收费经营权	7,030,833,773.47	长期借款质押

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
山东高速集团有限公司	济南市	高速公路等建设与管理	200.56 亿	100.00	100.00

注：山东高速集团有限公司直接持有本公司 60%的股权；山东高速集团有限公司持有本公司参股股东山东高速湖北发展有限公司的 100.00%股权，间接持有本公司 40%的股权。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东高速湖北发展有限公司	参股股东
山东高速信息工程有限公司	高速集团内关联方

山东省高速路桥养护有限公司	高速集团内关联方
山东高速集团工程咨询有限公司	高速集团内关联方
山东高速工程检测有限公司	高速集团内关联方
武汉金诚兴发置业有限公司	高速集团内关联方

5、关联方交易情况

(1) 定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
山东省高速路桥养护有限公司	为公司提供工程施工服务	市场价
山东高速信息工程有限公司	为公司提供工程施工服务	市场价
山东高速集团工程咨询有限公司	为公司提供工程咨询服务	市场价
山东高速工程检测有限公司	为公司提供工程检测服务	市场价

(2) 接受关联方提供劳务

关联方	2018年1-4月	2017年
山东省高速路桥养护有限公司	10,181,789.14	70,222,688.30
山东高速信息工程有限公司	4,823,001.80	1,740,046.59
山东高速集团工程咨询有限公司		95,851.36
山东高速工程检测有限公司		178,385.25

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
山东高速湖北发展有限公司	550,000,000.00	2018年1月8日	2019年1月7日	注
	250,000,000.00	2018年1月19日	2019年1月18日	
	300,000,000.00	2018年1月22日	2019年1月21日	

注：期末尚未到期的拆入资金共计 110,000,000.00 元，2018 年 1-4 月计提关联方资金拆借利息 3,229,166.67 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018年4月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	武汉金诚兴发置业有限公司	97,754.24		23,667.50	
	合计	97,754.24		23,667.50	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年4月30日	2017年12月31日
应付账款			
	山东省高速路桥养护有限公司	9,944,072.89	48,642,286.94
	山东高速信息工程有限公司	7,108,583.72	1,755,051.72
	山东高速工程检测有限公司	151,671.10	151,671.10
	山东高速集团工程咨询有限公司	45,727.36	95,851.36
	合计	17,250,055.07	50,644,861.12
其他应付款			
	山东高速湖北发展有限公司	110,000,000.00	
	山东省高速路桥养护有限公司	9,833,711.32	9,531,802.21
	山东高速集团工程咨询有限公司	20,000.00	27,568.00
	合计	119,853,711.32	9,559,370.21

八、承诺及或有事项

截至2018年4月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



姓名	许保如
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-03-15
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370102197103150057
Identity card No.	



年度检验 2018年
Annual Renewal Registration 注册会计师
年检合格专用章

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: 370100030031
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



2017年02月24日
/y /m /d



姓名: 程安良
 Full name: 程安良
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-10-07
 Date of birth: 1983-10-07
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 370323198310071824
 Identity card No.: 370323198310071824



8

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 年检合格专用章

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: 110101300387
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 10 月 28 日
 Date of Issuance: 2014 /y /m /d



2017年02月24日
 2017 /y /m /d