

**湖北楚天高速公路股份有限公司**

**600035**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	7
八、备查文件目录	26

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司于 2005 年 8 月 8 日以传真方式召开第二届董事会第十次会议，全体董事审议通过了 2005 年半年度报告。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人祝向军，主管会计工作负责人祝向军，会计机构负责人（会计主管人员）许文红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖北楚天高速公路股份有限公司  
公司英文名称：HUBEI CHUTIAN EXPRESSWAY CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：楚天高速  
公司 A 股代码：600035
- 3、公司注册地址：湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 9 号  
公司办公地址：湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 9 号  
邮政编码：430051  
公司国际互联网网址：www.hbctgs.com  
公司电子信箱：ctgs@vip.sina.com
- 4、公司法定代表人：祝向军
- 5、公司董事会秘书：张晴  
电话：027-84863942  
传真：027-84863942  
E-mail：ctgs@vip.sina.com  
联系地址：湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 9 号  
公司证券事务代表：逯英劲  
电话：027-84863942  
传真：027-84863942  
E-mail：ctgs@vip.sina.com  
联系地址：湖北省武汉市汉阳区龙阳大道 9 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

### （二）主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	247,106,733.39	263,511,086.69	-6.225
流动负债	149,853,772.16	96,286,202.74	55.634
总资产	2,446,808,248.38	2,297,183,544.54	6.513
股东权益(不含少数股东权益)	2,100,954,476.22	2,104,897,341.80	-0.187
每股净资产	2.255	2.259	-0.177
调整后的每股净资产	2.255	2.259	-0.177
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	56,614,548.32	70,047,753.70	-19.177
扣除非经常性损益后的净利润	56,486,112.67	70,050,532.23	-19.363
每股收益	0.061	0.075	-18.667
净资产收益率(%)	2.695	3.4	-0.705
经营活动产生的现金流量净额	160,793,600.78	72,057,351.24	123.147

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	191,695.00
所得税影响数	-63,259.35
合计	128,435.65

## 3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.271	4.206	0.096	0.096
营业利润	4.024	3.963	0.091	0.091
净利润	2.695	2.654	0.061	0.061
扣除非经常性损益后的净利润	2.689	2.648	0.061	0.061

1) 全面摊薄的计算方法：

净资产收益率=报告期利润/期末净资产

每股收益=报告期利润/期末股份总额

2) 加权平均的计算方法：

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权每股收益 (EPS) 的计算公式：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

根据公式计算的加权平均净资产及加权平均股份数为：

$$\begin{aligned} 2005 \text{ 年 } 1-6 \text{ 月加权平均净资产} &= 2,104,897,341.80 + 56,614,548.32/2 \\ &= 2,133,204,615.96 \end{aligned}$$

$$2005 \text{ 年 } 1-6 \text{ 月加权平均股份数} = 931,652,495.00$$

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 88,704.00 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
湖北省高速公路集团有限公司	0	414,344,271	44.4741	未流通		国有股东

华建交通经济开发中心	0	236,333,224	25.3671	未流通		国有股东
嘉实服务增值行业证券投资基金		11,099,270	1.1914	已流通	未知	社会公众股东
华宝兴业多策略增长证券投资基金		3,249,333	0.3488	已流通	未知	社会公众股东
博时裕富证券投资基金		2,361,203	0.2534	已流通	未知	社会公众股东
华安上证 180 指数增强型证券投资基金		1,773,899	0.1904	已流通	未知	社会公众股东
郑州鑫成家电有限公司		650,000	0.0698	已流通	未知	社会公众股东
权哲云		626,000	0.0672	已流通	未知	社会公众股东
余汉江		572,209	0.0614	已流通	未知	社会公众股东
姚军		560,000	0.0601	已流通	未知	社会公众股东

湖北省高速公路集团有限公司、华建交通经济开发中心及其与前 10 名其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司未知上述流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

截止本报告期末，持有本公司股份 5%以上的股东有两家，分别为湖北省高速公路集团有限公司和华建交通经济开发中心，其所持股份均为暂不上市流通的国家股，无质押或冻结的情况；前 10 名其他股东所持股份均为向社会公开发行的可流通股。

### 3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
嘉实服务增值行业证券投资基金	11,099,270	A 股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,249,333	A 股
博时裕富证券投资基金	2,361,203	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	1,773,899	A 股
郑州鑫成家电有限公司	650,000	A 股
权哲云	626,000	A 股
余汉江	572,209	A 股
姚军	560,000	A 股
凌锡华	500,000	A 股
鲁文霞	447,100	A 股

公司未知上述流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 4 月 26 日，经公司二届八次董事会审议，同意贺长松先生因工作变动原因辞去公司董事长职务，并决定在新的董事长选举产生前，由祝向军先生代行董事长职权。

2、2005 年 5 月 30 日，经公司 2004 年年度股东大会审议，同意郭本锋先生因工作变动原因辞去公司董事职务；选举聂新泉先生为公司董事，任期与本届董事会任期相同。

3、2005 年 5 月 30 日，经公司 2004 年年度股东大会审议，同意刘先福先生因工作变动原因辞去公司监事职务；选举丁军先生为公司监事，任期与本届监事会任期相同。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司所处行业、主营业务及经营范围均未发生变化，公司主营业务收入均为武汉至宜昌段高速公路的车辆通行费收入。

报告期内，公司实现主营业务收入 250,395,447.14 元，比上年同期增加 46.15%，主要原因是公司自 2004 年 10 月 16 日起收购江宜段高速公路，收费线路增长；公司主营业务成本 147,504,431.96 元，比上年同期增加 191.97%，主要是因为收购江宜段高速公路后成本费用增加以及实施汉荆段高速公路路面改建工程所致；公司实现净利润 56,614,548.32 元，比上年同期减少 19.177%；每股收益 0.061 元，比上年同期减少 18.667%；净资产收益率为 2.695%，比上年同期减少 20.735%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围为：对公路、桥梁和其他交通基础设施的投资；管辖范围内高速公路的经营、养护、道路设施的开发。

自 2004 年 10 月 16 日起，公司以首次公开发行股票募集资金收购江宜段高速公路的收费权，报告期内公司主营业务为对武汉至宜昌段（汉荆段及江宜段）高速公路的经营管理。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
高速公路收费	250,395,447.14	147,504,431.96	41.09	46.15	191.97	-36.70

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
湖北	250,395,447.14	46.15

报告期内公司所处行业、主营业务及经营范围均未发生变化,公司主营业务收入均为武汉至宜昌段高速公路的车辆通行费收入。

报告期内,公司实现主营业务收入 250,395,447.14 元,比上年同期增加 46.15%,主要原因是公司自 2004 年 10 月 16 日起收购江宜段高速公路,收费线路增长;公司主营业务成本为 147,504,431.96 元,比上年同期增加 191.97%,主要是因为收购江宜段高速公路后成本费用增加以及实施汉荆段高速公路路面改建工程所致;公司实现净利润 56,614,548.32 元,比上年同期减少 19.177%;每股收益 0.061 元,比上年同期减少 18.667%;净资产收益率为 2.695%,比上年同期减少 20.735%。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

**六、重要事项**

## (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内,公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》;对董事会、监事会成员进行了部分调整;并进一步加强了信息披露工作。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2004 年年度股东大会审议通过,公司 2004 年净利润为 115,723,332.90 元,提取 10%法定盈余公积金 11,572,333.29 元,提取 5%法定公益金 5,786,166.65 元,提取 10%任意盈余公积金 11,572,333.29 元后,加上 2003 年 12 月 31 日滚存利润 102,482,584.41 元,可供股东分配的利润为 189,275,084.08 元。公司以 2004 年 12 月 31 日的总股本 93165.2495 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元(含税),派发现金红利总额为 60,557,412.18 元,剩余 128,717,671.91 元留待以后年度分配。本年度不进行公积金转增股本。

本次利润分配确定的股权登记日为 2005 年 6 月 15 日，截止本报告期末，全体股东的股利均已支付完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案  
公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项  
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项  
本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况  
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

经公司 2004 年度股东大会审议批准，公司续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司 2005 年度审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、董事会、董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

经公司 2005 年第一次临时股东大会批准，公司对汉荆段高速公路 140 公里路段实施路面综合处治和加铺沥青，同时将支付江宜段高速公路加铺沥青路面工程费用（详见 5 月 10 日《中国证券报》C10 版、《上海证券报》C11 版）。

根据公司组织的可行性研究，并经湖北省发展和改革委员会鄂发改交通[2005]163 号文件批准，汉荆段高速公路 140 公里路段路面综合处治和加铺沥青估算投资为 101652 万元。其中，路面综合处治（含桥梁加固）工程费用约为 43748 万元；加铺沥青路面（含交通安全设施更新）工程费用约为 57904 万元（将计入固定资产），整个工程计划工期为 30 个月。

根据湖北省发展和改革委员会鄂发改交通〔2005〕161 号文件精神，经本公司与湖北省交通厅协商，江宜段高速公路路面加铺沥青工程所需费用约 3.61 亿元将由本公司通过银行贷款逐步支付给加铺工程指挥部，具体数额将以工程竣工决算后经审计的数额为准。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《关于调整车辆通行费标准的公告》	《中国证券报》27 版、 《上海证券报》B2 版	2005-02-01	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《第二届董事会第七次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知》	《中国证券报》B16 版、 《上海证券报》C6 版	2005-04-07	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《第二届董事会第八次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知》	《中国证券报》C55 版、 《上海证券报》C59 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《第二届监事会第四次会议决议公告》	《中国证券报》C55 版、 《上海证券报》C59 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《2005 年第一季度报告正文》	《中国证券报》C54 版、 《上海证券报》C58 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《2004 年度报告摘要》	《中国证券报》C54 版、 《上海证券报》C58 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《2005 年第一次临时股东大会决议公告》	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C11 版	2005-05-10	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
《关于高速公路车辆通行费收入营业税税	《中国证券报》C08 版、	2005-05-24	上海证券交易所网站

率降低的公告》	《上海证券报》C11 版		( www. sse. com. cn )
《2004 年年度股东大会决议公告》	《中国证券报》C06 版、 《上海证券报》C19 版	2005-05-31	上海证券交易所网站 ( www. sse. com. cn )
《2004 年度分红派息实施公告》	《中国证券报》C02 版、 《上海证券报》C13 版	2005-06-10	上海证券交易所网站 ( www. sse. com. cn )
《关于 2004 年度分红派息的补充公告》	《中国证券报》C02 版、 《上海证券报》C6 版	2005-06-15	上海证券交易所网站 ( www. sse. com. cn )

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金					242,182,483.35	260,044,328.05
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款					3,083,854.58	1,929,670.88
其他应收款					1,141,372.30	564,914.80
预付账款					501,203.00	727,603.00
应收补贴款						
存货						
待摊费用					197,820.16	244,569.96
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					247,106,733.39	263,511,086.69
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资					510,000.00	
长期债权投资						
长期投资合计					510,000.00	

其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价				2,595,154,156.73	2,594,924,418.73	
减：累计折旧				660,586,802.26	629,893,240.11	
固定资产净值				1,934,567,354.47	1,965,031,178.62	
减：固定资产减值准备						
固定资产净额				1,934,567,354.47	1,965,031,178.62	
工程物资						
在建工程				264,349,432.70	68,319,106.60	
固定资产清理						
固定资产合计				2,198,916,787.17	2,033,350,285.22	
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产				113,703.71	115,925.93	
长期待摊费用				161,024.11	206,246.70	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计				274,727.82	322,172.63	
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计				2,446,808,248.38	2,297,183,544.54	
<b>流动负债：</b>						
短期借款				30,000,000.00	30,000,000.00	
应付票据						
应付账款				13,633,827.20	36,933,575.60	
预收账款						
应付工资						
应付福利费				-636,128.86	2,444.56	
应付股利						
应交税金				3,056,768.39	14,952,446.15	
其他应交款				438,365.38	486,834.98	
其他应付款				8,423,984.29	5,381,287.41	
预提费用				94,936,955.76	8,529,614.04	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						

流动负债合计					149,853,772.16	96,286,202.74
<b>长期负债：</b>						
长期借款					100,000,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款					96,000,000.00	96,000,000.00
其他长期负债						
长期负债合计					196,000,000.00	96,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计					345,853,772.16	192,286,202.74
少数股东权益						
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）					931,652,495.00	931,652,495.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额					931,652,495.00	931,652,495.00
资本公积					879,883,921.81	879,883,921.81
盈余公积					104,085,840.91	104,085,840.91
其中：法定公益金					20,931,772.83	20,931,772.83
未分配利润					185,332,218.50	189,275,084.08
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计					2,100,954,476.22	2,104,897,341.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计					2,446,808,248.38	2,297,183,544.54

公司法定代表人：祝向军

主管会计工作负责人：祝向军

会计机构负责人：许文红

## 利润及利润分配表

2005 年

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	本 期 数	上 期 数	本 期 数	上 期 数
一、主营业务收入					250,395,447.14	171,325,893.27
减:主营业务成本					147,504,431.96	50,520,789.57
主营业务税金及附加					13,164,911.16	9,594,250.01
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)					89,726,104.02	111,210,853.69
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)						20,000.00
减:营业费用						
管理费用					5,927,949.63	9,828,561.17
财务费用					-736,568.84	-3,300,226.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)					84,534,723.23	104,702,519.07
加:投资收益(损失以“-”号填列)						
补贴收入						
营业外收入					256,252.00	21,840.00
减:营业外支出					291,649.38	175,472.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)					84,499,325.85	104,548,886.11
减:所得税					27,884,777.53	34,501,132.41
减:少数股东损益						
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)					56,614,548.32	70,047,753.70
加:年初未分配利润					189,275,084.08	102,482,584.41
其他转入						
六、可供分配的利润					245,889,632.40	172,530,338.11
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						

提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润					245,889,632.40	172,530,338.11
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利					60,557,413.90	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)					185,332,218.50	172,530,338.11
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：祝向军

主管会计工作负责人：祝向军

会计机构负责人：许文红

现金流量表

2005 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				249,578,306.42
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				4,542,645.21
现金流入小计				254,120,951.63
购买商品、接受劳务支付的现金				18,521,746.77

支付给职工以及为职工支付的现金				17,236,767.06
支付的各项税费				55,284,597.24
支付的其他与经营活动有关的现金				2,284,239.78
现金流出小计				93,327,350.85
经营活动产生的现金流量净额				160,793,600.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				218,113,843.00
投资所支付的现金				510,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				218,623,843.00
投资活动产生的现金流量净额				-218,623,843.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				130,000,000.00
偿还债务所支付的现金				30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				60,031,602.48
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				90,031,602.48
筹资活动产生的现金流量净额				39,968,397.52
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				-17,861,844.70
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润				56,614,548.32

加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧				30,693,562.15
无形资产摊销				2,222.22
长期待摊费用摊销				45,222.59
待摊费用减少(减：增加)				46,749.80
预提费用增加(减：减少)				86,407,341.72
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用				1,300,095.00
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				
经营性应收项目的减少(减：增加)				-1,154,183.70
经营性应付项目的增加(减：减少)				-60,516.20
其他				-13,101,441.12
经营活动产生的现金流量净额				160,793,600.78
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额				242,182,483.35
减：现金的期初余额				260,044,328.05
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				-17,861,844.70

公司法定代表人：祝向军

主管会计工作负责人：祝向军

会计机构负责人：许文红

合并资产减值表

2005 年

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计				
其中:应收账款				
其他应收款				
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 祝向军

主管会计工作负责人: 祝向军

会计机构负责人: 许文红

母公司资产减值表

2005 年

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	136,835.82			136,835.82
其中:应收账款	101,561.62			101,561.62
其他应收款	35,274.20			35,274.2

短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人：祝向军

主管会计工作负责人：祝向军

会计机构负责人：许文红

## 股东权益增减变动表

2005 年

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	931,652,495	651,652,495
本期增加数		280,000,000
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		280,000,000
本期减少数		
期末余额	931,652,495	931,652,495
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	879,883,921.81	354,806,842.16

本期增加数		525,077,079.65
其中：资本（或股本）溢价		524,980,000.00
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		97,079.65
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	879,883,921.81	879,883,921.81
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	83,154,068.08	60,009,401.50
本期增加数		23,144,666.58
其中：从净利润中提取数		23,144,666.58
法定盈余公积		11,572,333.29
任意盈余公积		11,572,333.29
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	83,154,068.08	83,154,068.08
其中：法定盈余公积	41,863,545.65	41,863,545.65
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	20,931,772.83	15,145,606.18
本期增加数		5,786,166.65
其中：从净利润中提取数		5,786,166.65
本期减少数		

其中：其他集体福利支出		
期末余额	20,931,772.83	20,931,772.83
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	189,275,084.08	102,482,584.41
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	56,614,548.32	115,723,332.90
本期利润分配	60,557,413.90	28,930,833.23
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	185,332,218.50	189,275,084.08

公司法定代表人：祝向军

主管会计工作负责人：祝向军

会计机构负责人：许文红

## （二）公司概况

湖北楚天高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）是经湖北省经济贸易委员会《关于同意设立湖北楚天高速公路股份有限公司的批复》（鄂经贸企[2000]809号文）批准，由湖北金路高速公路建设开发有限公司（湖北金路高速公路建设开发有限公司已于2002年11月更名为湖北省高速公路集团有限公司，以下简称“集团公司”）、华建交通经济开发中心（以下简称“华建中心”）、湖北省交通规划设计院、湖北省交通开发公司、湖北省公路物资设备供应公司（湖北省公路物资设备供应公司已于2002年12月变更为湖北通世达公路开发有限公司）作为发起人，对（武）汉宜（昌）高速公路武汉—荆州段公路（以下简称“汉荆段高速公路”）资产进行改制重组，发起设立的股份有限公司。本公司于2000年11月22日在湖北省工商行政管理局登记注册成立，注册资本为人民币65,165.2495万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]147号”文核准，本公司已于2004年2月24日以每股发行价格人民币3.00元，发行了每股面值1.00元社会公众股28,000万股。变更后的累计注册资本为人民币93,165.2495万元。

根据公司招股说明书中既定的募集资金投向和交通部交财发[2004]508号文件《关于对有偿转让江陵至宜昌段高速公路收费权经营期限的批复》，本公司首次公开发行股票募集资金投资项目已实施完毕并于2004年10月16日起完成资产交接投入使用。收购后，汉宜高速公路全线由本公司经营管理，经湖北省物价局、财政厅、交通厅批准，汉宜高速公路共设置北河、仙桃、毛嘴、潜江、后湖、丫角、沙市、荆州、枝江、安福寺、獠亭、虎牙、伍家岗、宜昌14个收费站负责收取车辆通行费。

公司企业法人营业执照注册号为：4200001141833。

经营范围包括：对公路、桥梁和其它交通基础设施的投资；管辖范围内高速公路的经营、养护、道路设施的开发。

目前，公司主要从事汉宜高速公路的经营管理。主营业务收入均为汉宜高速公路车辆通行费收入。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

## 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

## 5、外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

## 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

## 7、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。计入当年度损益类账项。

本公司本年度未发生短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，按账龄分析法对应收款项（包括应收账款、其他应收款，下同）期末余额计提坏账准备，并记入当年度损益；逾期 1 年以内的应收款项，按其余额的 5%计提；逾期

1-2 年的，按其余额的 10%计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 30%计提；逾期 3-4 年的，按其余额的 50%计提；逾期 4-5 年的，按其余额的 80%计提，逾期 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

#### 9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：路产维修工程材料、低值易耗品。

(2) 计价方法：

a) 路产维修工程材料：取得时按实际成本入账，发出和领用时，采用个别计价法。

b) 自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

c) 投资者投入的存货，按投资各方确认的价值，作为其实际成本。

(3) 存货的盘点制度：存货采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；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。

#### 10、长期投资核算方法

##### 长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积-股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

##### 长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

#### 长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

(3) 本公司本年度未发生长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### 12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

a) 投资者投入的固定资产，按投资各方已确认的固定资产评估价值，作为入账价值。公司 2000 年 11 月 30 日设立入账时固定资产的价值，系经专业资产评估机构评估，并经湖北省财政厅进行了合规性审核。

b) 购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本及缴纳的税金入账。

c) 自建的固定资产按该项资产达到预计可使用状态前所发生的全部支出入账。

(3) 固定资产的折旧方法：

公司对除公路及构筑物以外的固定资产的折旧采用直线法计算，并分别根据各类别固定资产的原价、估计经济使用年限和估计残值确定其折旧率。

公司对公路及构筑物采用工作量法（交通流量法）计提折旧，无残值。公路及构筑物在计提折旧时，以公路经营年限内预测总车流量和公路及构筑物在公司成立时入账固定资产净值为基础，计算每标准车流量应计提的折旧额计算固定资产折旧。

当该会计年度（期间）实际车流量大于或等于该会计年度（期间）预测车流量时，按照该会计年度（期间）的实际车流量与每标准车流量应计提的折旧额计算固定资产折旧；当该会计年度（期间）

实际车流量小于该会计年度（期间）预测车流量时，按照该会计年度（期间）的预测车流量与每标准车流量应计提的折旧额计算固定资产折旧。

a) 当该会计年度（期间）实际车流量大于或等于该会计年度（期间）预测车流量时：

某一期应计提的路产折旧 = 某一期实际车流量 X ( 入账时路产净值 / 预计总车流量 )

b) 当该会计年度（期间）实际车流量小于该会计年度（期间）预测车流量时：

某一期应计提的路产折旧 = 某一期预测车流量 X ( 入账时路产净值 / 预计总车流量 )

汉荆段高速公路在经营期限内的预计总车流量系根据北京交科公路勘察设计院《湖北金路高速公路建设开发有限公司宜黄高速公路汉荆段交通研究报告》中关于汉荆段的车流量预测结果计算。根据该报告预测，汉荆段车流量 2001-2010 年间增长率为 7.92%—6.33%，2010-2020 年间增长率为 6.09%—4.39%，2020-2030 年间增长率为 4.17%—2.75%。据此测算的高方案车流量模型中，2000.12 月-2030.11 月期间 30 年全路段预测日标准车流量为 656,694 辆，总标准车流量为 239,693,310 辆；据此测算的低方案车流量模型中，2000.12 月-2030.11 月期间 30 年全路段预测日标准车流量为 477,286 辆，总标准车流量为 174,209,390 辆。根据汉荆段高速公路车流量情况，为使公司财务政策更加稳健，公司决定对公路及构筑物按低方案的车流量模型计提折旧。

江宜段高速公路在经营期限内的预计总车流量系根据《江陵至宜昌段高速公路收费权转让可行性研究报告》中江宜段高速公路交通量预测结果的稳健方案确定。根据该报告预测，江宜段高速公路在自 2004 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日的 22 年经营期限内，2004 年车流量为 376,350 辆，2005-2025 年期间 21 年全路段预测日标准车流量为 233,679 辆，标准车流量为 85,292,835 辆；2026 年标准车流量为 5,483,709 辆。故 2004 年 10 月 16 日-2026 年 10 月 15 日期间 22 年全路段预测总标准车流量为 91,152,894 辆。

公路路产按工作量法计提折旧，实际车流量与预测车流量的差异，每三年根据实际车流量重新预测剩余期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证公司各会计期间成本的合理配比。

(4) 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
公路及构筑物	22-30		
安全设施	8-20	5	4.75-11.88
收费设施	8	5	11.88
运输设备	1.3-5	5	19-73.08
通信监控设施	2-5	5	19-47.50
机械设备	3	5	31.67
房屋建筑物	16.6-20	5	4.75-5.72
其他设备	1-5	5	19-95

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

本公司本年度未发生固定资产减值准备。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

本公司本年度未发生在建工程减值准备。

### 14、借款费用的会计处理方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### (2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

### 15、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

- A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。
- B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。
- C. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。
- D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。
- E. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。
- F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

本公司本年度未发生无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

本公司主营业务收入均系高速公路车辆通行费收入。

2003 年 1 月 1 日起，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管理委员会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管理委员会提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。

其他业务收入在商品已经销售、劳务已经提供并取得收入或取得索取收入的权利凭据时予以确认。

19、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

20、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司本年度未发生主要会计政策、会计估计变更的事项。

21、重大会计差错更正的说明

本公司本年度未发生重大会计差错更正的事项。

22、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

（四）税项

1、2005 年 6 月 1 日前，营业税税率为营业收入的 5%，从 2005 年 6 月 1 日起，营业税税率为营业收入的 3%。

2、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

3、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

5、地方教育发展费为销售收入的 1‰。

6、平抑副食品价格基金：公司根据地方政策，未交纳平抑副食品价格基金。

7、所得税：公司企业所得税税率为 33%。

（五）合并会计报表附注：

1、应收账款：

（1）本报告期应收帐款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款

2、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	

一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中：									
国家持有股份	651,652,495								651,652,495
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	280,000,000								280,000,000
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计									
三、股份总数	931,652,495								931,652,495

## (六) 母公司会计报表附注:

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	3185416.20	100	101561.62	3.19	3083854.58	2031232.50	100	101561.62	5	1929670.88
合计	3185416.20	100	101561.62	3.19	3083854.58	2031232.50	100	101561.62	5	1929670.88

应收账款主要核算高速公路收入汇缴情况，一般在收入确认 3 日内到账，所以在本会计期间未按账面余额预提坏账准备。

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	3,185,416.20	100	2,031,232.50	100

(3) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
荆州大桥	1,121,210.25	2005-6-17	待清算
襄十公司	1,199,652.95	2005-6-16	待清算
合计		/	/

未确认高速公路收费收入，待确认后划转本公司。

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	1,176,471.50	99.99	35,221.70	2.99	1,141,249.80	495,594.00	82.57	24,779.70	5	470,814.30
一至二年						104,420.00	17.40	10,442.00	10	93,978.00
二至三年						175	0.03	52.50	30	122.50
三年以上	175	0.01	52.50	30	122.50					

合计	1,176,646.50		35,274.20		1,141,372.30	600,189.00		35,274.20		564,914.80
----	--------------	--	-----------	--	--------------	------------	--	-----------	--	------------

除公司客餐卡押金 175 元超过 3 年外，其他都是一年内发生的总部、下属单位备用金、借支持结算的公积金、养老金等。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	35,274.20					35,274.20

因应收款中超过 50% 的借款在本年内都能结清，估本次未按余额提坏账准备。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	1,176,646.50	100	600,189.00	100

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
公司各部门	公司总部各部门	957,301.50	2005 年	部门备用金	28,653.31	2.99
各费收管理所	公司各下属费收部门	219,170.00	2005 年	费收找零备用金	6,568.39	2.99
合计	/	1,176,471.50	/	/	35,221.70	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

其他应收款主要核算公司各部门及下属各单位备用金借款、还款情况，借款原因以出差借支、缴款借支（公积金、养老金等）和购物借支为主。归还较及时且占用资金不大，故本次未提坏账准备。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资		510,000		510,000
股权投资差额				
合并价差				
合计				510,000
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	510,000

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资公 司注册资 本比例(%)	投资期限	投资 成本	期初 余额	分得 的现 金红 利	期末 余额	核算 方法
湖北盘龙高速公路管理咨询公司	控股 子公司	51	2005-04-05 ~	510,000			510,000	权益法
合计	/	/	/					/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业 名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
高速公路收费	250,395,447.14	147,504,431.96	89,726,104.02	171,325,893.27	50,520,789.57	111,210,853.69
其中： 关联 交易						
合计						

内部抵消						
合计	250,395,447.14	147,504,431.96	89,726,104.02	171,325,893.27	50,520,789.57	111,210,853.69

(七) 关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
湖北省高速公路集团有限公司	武汉市	投资开发、建设、经营高速公路及公路桥梁；与高速公路配套的汽车运输；与经营高速公路相配套的服务（法律法规规定需要审批的除外）	本公司控股股东	国有独资	贺长松
华建交通经济开发中心	北京	主营公路、码头、港口、航道的综合开发、承包建设；交通基础技术、新产品、新材料的开发、研制和产品的销售	本公司控股股东	全民所有	傅育宁

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
湖北省高速公路实业开发有限公司	其与本公司的控股股东同为集团公司

2、关联方交易

(1) 接受劳务

2005 年 1-6 月有关提供劳务的成本费用支出明细资料如下（单位：元）

项目	企业名称	2005 年 1-6 月
公路养护工程支出	湖北省高速公路实业开发有限公司	6,676,829.00

本公司支付给湖北省高速公路实业开发有限公司公路养护工程价格的确定，均为通过招标方式确定。

(2) 关联方应收应付款项余额

## 关联方应收应付款项

单位：元

项 目	期末余额		
	2005. 6. 30	2004. 12. 31	2003. 12. 31
应付帐款			
湖北省高速公路实业开发有限公司	758, 400. 00	6, 229, 306. 00	774, 848. 00
其他应付款：			
湖北省高速公路实业开发有限公司	59, 920. 00	80, 000. 00	20, 000. 00

(八) 或有事项：无

(九) 承诺事项：无

(十) 资产负债表日后事项：无

(十一) 其他重要事项：无

**八、备查文件目录**

- (一) 载有公司董事长、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (二) 报告期内公司在中国证监会指定信息披露报刊上公开披露的所有公告文本；
- (三) 公司章程文本。

董事长：祝向军

湖北楚天高速公路股份有限公司

2005 年 8 月 8 日