



吉林省高速公路集团有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 307035 号



目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-4

合并及公司利润表 5-6

合并及公司现金流量表 7-8

合并及公司所有者权益变动表 9-12

财务报表附注 13-88

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 307035 号

吉林省高速公路集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了吉林省高速公路集团有限公司（以下简称吉高集团公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了吉高集团公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于吉高集团公司，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

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，管理层负责评估吉高集团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吉高集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉高集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉高集团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吉高集团公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就吉高集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中国注册会计师：

郎玉明

中国注册会计师：



2024 年 4 月 12 日





合并资产负债表

编制单位：吉林省高速公路集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	10,654,288,753.95	9,767,441,952.67
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	21,037,370.98	
应收账款	八（三）	493,921,877.48	546,302,533.19
应收款项融资			
预付款项	八（四）	37,443,483,567.05	39,684,416,746.29
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（五）	6,924,128,724.27	4,784,366,423.59
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（六）	483,881,123.68	170,727,373.14
其中：原材料		11,552,924.96	15,111,216.53
库存商品（产成品）		101,301,335.11	67,144,084.79
合同资产	八（七）	12,134,394.94	9,397,170.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	1,027,996,303.71	564,294,019.65
流动资产合计		57,060,872,416.06	55,523,946,218.73
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（九）	37,417,126.99	5,367,255,584.72
其他权益工具投资	八（十）	9,038,395,822.30	813,395,822.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十一）	47,707,556.59	49,197,645.68
固定资产	八（十二）	180,740,178,867.34	178,587,215,836.25
其中：固定资产原价		192,983,262,321.80	190,361,031,445.58
累计折旧		12,239,279,468.53	11,770,653,796.31
固定资产减值准备		3,803,985.93	3,161,813.02
在建工程	八（十三）	500,850,882.38	252,692,122.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十四）	13,691,423.67	328,534.86
无形资产	八（十五）	63,295,187,495.54	63,374,116,438.73
开发支出			
商誉	八（十六）	197,162,136.23	197,162,136.23
长期待摊费用	八（十七）	2,188,097.00	4,962,917.73
递延所得税资产	八（十八）	46,270,375.81	72,864,070.26
其他非流动资产	八（十九）	102,035,877.20	102,044,201.81
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		254,021,085,664.05	248,821,535,311.46
资产总计		311,081,957,777.11	304,345,481,530.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

祥郝
印晶
2261972044150

东薛
印焕

刘仲
平





合并资产负债表（续）

编制单位：吉林省高速公路集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六（十一）	630,874,652.77	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
会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（十二）	1,185,230,500.12	1,079,985,181.43
预收款项	六（十三）	1,593,299.98	9,710,956.12
合同负债	六（十四）	735,830,963.11	117,871,451.39
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十五）	115,422,009.04	122,013,138.37
其中：应付工资		93,059,081.45	103,512,263.87
应付福利费		163,530.00	532,254.25
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六（十六）	133,053,308.76	76,492,777.41
其中：应交税金		131,091,333.21	75,489,193.37
其他应付款	六（十七）	1,109,825,382.73	1,588,256,724.37
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十八）	9,179,710,464.91	11,620,715,028.25
其他流动负债	六（十九）	106,690,214.88	800,138,748.28
流动负债合计		13,198,230,796.33	18,715,184,008.65
非流动负债：			
△保险合同准备金	六（二十）	27,708,564.20	28,263,522.16
长期借款	六（二十一）	112,063,044,632.00	139,562,115,832.00
应付债券	六（二十二）	31,055,000,000.00	22,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十三）	9,670,406.38	
长期应付款	六（二十四）	3,713,741,037.92	3,007,065,933.40
长期应付职工薪酬	六（二十五）	2,956,878.10	2,827,938.28
预计负债	六（二十六）	967,408.72	10,662,005.00
递延收益	六（二十七）	1,763,342,101.01	3,038,378,593.84
递延所得税负债	六（二十八）	65,782,564.07	71,617,466.31
其他非流动负债	六（二十九）		98,708.72
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		178,702,214,595.10	168,221,029,999.71
负债合计		192,200,445,391.43	186,936,214,008.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（三十）	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
国家资本		2,700,000,000.00	
国有法人资本			2,700,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
△减：库存投资			
实收资本（或股本）净额		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十一）	92,116,504,455.81	91,903,522,986.61
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	六（三十二）	262,240.96	1,482,519.37
盈余公积	六（三十三）	1,670,569,114.81	1,670,569,114.81
其中：法定公积金		1,670,569,114.81	1,670,569,114.81
任意公积金			
△储备基金			
△企业发债基金			
△利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	六（三十四）	19,675,301,901.78	18,732,713,705.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,192,640,713.36	115,008,288,326.61
△少数股东权益		2,688,872,672.02	2,400,979,195.19
所有者权益（或股东权益）合计		118,881,513,385.38	117,409,267,521.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		311,081,958,776.81	304,345,481,530.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

祥郝
印晶东薛
印焕刘仲
印平



母公司资产负债表

编制单位：吉林省高速公路集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,544,682,819.92	7,051,215,848.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1-1(1)	213,357,879.92	139,764,351.23
应收款项融资			
预付款项		29,644,262,875.10	32,081,081,411.73
其他应收款	1-1(2)	13,602,728,024.92	8,812,730,262.38
其中：应收股利			
存货		15,867,146.03	7,660,846.55
其中：原材料			
库存商品(产成品)		15,867,146.03	7,660,846.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,274,024.38	10,663,127.74
流动资产合计		50,043,172,770.27	48,103,115,850.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1-1(3)	43,162,146,066.45	47,911,256,388.95
其他权益工具投资		9,037,395,822.30	812,395,822.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		131,495,271,119.86	129,426,531,739.66
其中：固定资产原价		140,477,320,473.80	138,311,177,718.63
累计折旧		8,980,994,937.78	8,884,233,765.72
固定资产减值准备		1,051,416.16	412,243.25
在建工程		229,820,123.11	18,319,804.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,841,406.48	8,666,818.97
无形资产		57,367,201,378.43	57,345,354,773.47
开发支出			
长期待摊费用			3,623,472.00
递延所得税资产		15,536,315.31	11,150,248.05
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		241,317,212,231.94	235,567,299,068.18
资产总计		291,360,385,002.21	283,670,414,919.05

公司法定代表人：

祥郝
印晶
2201972044150

主管会计工作的公司负责人：

东薛
印焕

会计机构负责人：

刘仲
平



母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林省高速公路集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		630,874,652.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		246,601,115.59	144,657,212.96
预收款项			
合同负债		196,737,273.14	209,015,761.17
应付职工薪酬		73,995,177.30	61,811,514.31
其中：应付工资		57,445,016.92	52,402,411.51
应付福利费		428,291.25	498,910.00
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		38,284,119.49	20,879,255.23
其中：应交税金		36,661,187.89	20,252,508.02
其他应付款		14,249,532,045.56	15,157,618,975.82
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,986,006,274.77	13,415,961,465.56
其他流动负债			
流动负债合计		23,422,030,658.62	29,009,944,185.05
非流动负债：			
长期借款		108,639,328,800.00	105,574,800,000.00
应付债券		31,055,000,000.00	22,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,225,155.29	8,666,818.97
长期应付款		3,713,741,037.92	3,007,065,933.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,763,000,000.00	3,038,000,000.00
递延所得税负债		2,460,351.62	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		145,181,755,344.83	134,128,532,752.37
负债合计		168,603,786,003.45	163,138,476,937.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
国家资本		2,700,000,000.00	
国有法人资本			2,700,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,161,225,096.16	91,918,243,626.96
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,670,569,114.81	1,670,569,114.81
其中：法定公积金		1,670,569,114.81	1,670,569,114.81
任意公积金			
未分配利润		26,224,804,787.79	24,243,125,239.86
所有者权益（或股东权益）合计		122,756,598,998.76	120,531,937,981.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		291,360,385,002.21	283,670,414,919.05

公司法定代表人：

祥郝
印晶

主管会计工作的公司负责人：

东薛
印焕

会计机构负责人：

刘仲
平



单位: 人民币元

薛东印

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:

祥郝印





母公司利润表

编制单位：湖北公路集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,302,302,107.59	4,344,382,088.87
其中：营业收入	十二（四）	5,302,302,107.59	4,344,382,088.87
二、营业总成本		8,301,594,117.55	8,538,456,348.21
其中：营业成本	十二（四）	1,563,099,976.69	1,743,393,826.51
税金及附加		29,983,482.19	23,656,721.25
销售费用		1,564,054.37	1,092,520.11
管理费用		165,934,446.35	145,824,931.70
研发费用			
财务费用		6,541,012,157.95	6,624,488,348.64
其中：利息费用		6,530,118,769.80	6,769,943,768.08
利息收入		83,560,058.85	159,475,762.21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		4,683,689,027.52	6,068,693,885.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-97,400.00	17,615,969.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		110,680,886.24	-29,505,777.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-642,172.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,909,602.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,782,428,728.24	1,862,729,817.56
加：营业外收入		231,839,356.21	106,737,111.15
其中：政府补助			
减：营业外支出		4,514,252.16	892,949.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,009,753,832.29	1,968,573,979.47
减：所得税费用		28,074,284.36	-7,376,444.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,981,679,547.93	1,975,950,423.92
持续经营净利润		1,981,679,547.93	1,975,950,423.92
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		1,981,679,547.93	1,975,950,423.92
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司法定代表人：

祥郝
印晶

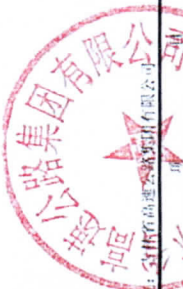
主管会计工作的公司负责人：

东薛
印焕

会计机构负责人：

刘仲
印平





合并现金流量表

附注		本期金额	上期金额	项目	目	附注	本期金额	上期金额
		—	—	收回投资收到的现金				
		9,311,515,230.78	7,150,381,160.18	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				
				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
				收到其他与投资活动有关的现金				
				投资活动现金流入小计				
				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
				投资支付的现金				
				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
				支付其他与投资活动有关的现金				
				投资活动现金流出小计				
				投资活动产生的现金流量净额				
		2,282,207.00	16,612,820.82	三、筹资活动产生的现金流量：				
		3,846,186,551.21	9,552,213,886.12	吸收投资收到的现金				
		15,153,311,018.02	17,019,211,167.12	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
		3,623,171,507.11	2,351,018,415.68	取得借款收到的现金				
				收到其他与筹资活动有关的现金				
				筹资活动现金流入小计				
				偿还债务支付的现金				
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
				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				
		1,311,919,992.95	1,206,571,475.11	筹资活动现金流出小计				
		531,076,796.55	183,318,109.03	筹资活动产生的现金流量净额				
		1,383,010,825.85	1,199,115,496.96	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		6,882,533,122.46	5,391,373,787.85	五、现金及现金等价物净增加额				
		8,276,780,895.56	11,157,837,379.57	加：期初现金及现金等价物余额				
				六、期末现金及现金等价物余额				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

祥和印晶

东薛印焕

刘平





母公司现金流量表

编制单位：吉林省高速公路集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,277,503,033.18	4,532,474,065.89
收到的税费返还			9,513,666.20
收到其他与经营活动有关的现金		7,912,985,418.63	11,337,142,370.15
经营活动现金流入小计		13,190,488,451.81	15,879,130,102.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,927,786.49	784,707,605.80
支付给职工及为职工支付的现金		884,394,204.28	836,080,214.55
支付的各项税费		224,717,424.24	220,055,049.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,388,376,687.22	4,587,203,655.11
经营活动现金流出小计		9,781,416,102.23	6,428,046,525.06
经营活动产生的现金流量净额		3,409,072,349.58	9,451,083,577.18
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			17,615,969.47
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			
投资活动现金流入小计		-	17,615,969.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,948,352.93	909,093,309.54
投资支付的现金		4,286,580,008.88	4,050,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,390,528,361.81	4,959,093,309.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,390,528,361.81	4,941,477,340.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,521,500,000.00	12,028,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,521,500,000.00	12,028,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,301,355,265.65	7,093,223,650.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,657,425,439.49	6,748,639,439.47
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		87,796,310.95	11,812,541.83
筹资活动现金流出小计		23,046,577,016.09	13,853,675,631.56
筹资活动产生的现金流量净额		474,922,983.91	-1,825,175,631.56
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		506,533,028.32	2,684,430,605.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,051,215,848.24	4,366,785,242.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,544,682,819.92	7,051,215,848.24

公司法定代表人：

祥郝
印晶

主管会计工作的公司负责人：

东薛
印焕

会计机构负责人：

刘仲
印平





仲平
刘

薛东焕印

祥郝印晶 2201972044156



合并所有者权益变动表

所有者权益变动表														2022年度	
所有者权益变动表	所有者权益变动表										所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计		
	所有者权益变动表			所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计						
	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计												
所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计		
一、所有者权益合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
二、所有者权益合计	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
三、所有者权益合计	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39		
四、所有者权益合计	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52		
五、所有者权益合计	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65		
六、所有者权益合计	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78		
七、所有者权益合计	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91		
八、所有者权益合计	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104		
九、所有者权益合计	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117		
十、所有者权益合计	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130		
十一、所有者权益合计	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143		
十二、所有者权益合计	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156		
十三、所有者权益合计	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169		
十四、所有者权益合计	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182		
十五、所有者权益合计	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195		
十六、所有者权益合计	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208		
十七、所有者权益合计	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221		
十八、所有者权益合计	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234		
十九、所有者权益合计	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247		
二十、所有者权益合计	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260		
二十一、所有者权益合计	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273		
二十二、所有者权益合计	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286		
二十三、所有者权益合计	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299		
二十四、所有者权益合计	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312		
二十五、所有者权益合计	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325		
二十六、所有者权益合计	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338		
二十七、所有者权益合计	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351		
二十八、所有者权益合计	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364		
二十九、所有者权益合计	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377		
三十、所有者权益合计	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390		
三十一、所有者权益合计	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403		
三十二、所有者权益合计	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416		
三十三、所有者权益合计	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429		
三十四、所有者权益合计	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442		
三十五、所有者权益合计	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455		
三十六、所有者权益合计	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468		
三十七、所有者权益合计	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481		
三十八、所有者权益合计	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494		
三十九、所有者权益合计	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507		
四十、所有者权益合计	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520		
四十一、所有者权益合计	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533		
四十二、所有者权益合计	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546		
四十三、所有者权益合计	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559		
四十四、所有者权益合计	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572		
四十五、所有者权益合计	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585		
四十六、所有者权益合计	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598		
四十七、所有者权益合计	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611		
四十八、所有者权益合计	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624		
四十九、所有者权益合计	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637		
五十、所有者权益合计	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650		
五十一、所有者权益合计	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663		
五十二、所有者权益合计	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676		
五十三、所有者权益合计	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689		
五十四、所有者权益合计	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702		
五十五、所有者权益合计	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715		
五十六、所有者权益合计	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728		
五十七、所有者权益合计	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741		
五十八、所有者权益合计	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754		
五十九、所有者权益合计	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767		
六十、所有者权益合计	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780		
六十一、所有者权益合计	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793		
六十二、所有者权益合计	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806		
六十三、所有者权益合计	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819		
六十四、所有者权益合计	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832		
六十五、所有者权益合计	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845		
六十六、所有者权益合计	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858		
六十七、所有者权益合计	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871		
六十八、所有者权益合计	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884		
六十九、所有者权益合计	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897		
七十、所有者权益合计	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910		
七十一、所有者权益合计	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923		
七十二、所有者权益合计	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936		
七十三、所有者权益合计	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949		
七十四、所有者权益合计	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962		
七十五、所有者权益合计	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975		
七十六、所有者权益合计	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988		
七十七、所有者权益合计	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001		
七十八、所有者权益合计	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014		
七十九、所有者权益合计	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027		
八十、所有者权益合计	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040		
八十一、所有者权益合计	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053		
八十二、所有者权益合计	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066		
八十三、所有者权益合计	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079		
八十四、所有者权益合计	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092		
八十五、所有者权益合计	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105		
八十六、所有者权益合计	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118		
八十七、所有者权益合计	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131		
八十八、所有者权益合计	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144		
八十九、所有者权益合计	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157		
九十、所有者权益合计	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170		
九十一、所有者权益合计	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183		
九十二、所有者权益合计	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196		
九十三、所有者权益合计	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209		
九十四、所有者权益合计	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222		
九十五、所有者权益合计	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235		
九十六、所有者权益合计	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248		
九十七、所有者权益合计	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261		
九十八、所有者权益合计	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274		
九十九、所有者权益合计	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287		
一百、所有者权益合计	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300		
一百零一、所有者权益合计	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313		
一百零二、															

刘平

东薛印焕

祥郝印晶





母公司所有者权益变动表

2022年度											
新疆公路集团有限公司所有者权益变动表											
	1	所有者权益变动表			2	3	4	5	6	7	8
		实收资本	资本公积	其他综合收益							
一、上年年末余额	1	2,500,000,000.00			91,308,214,526.96						2,591,308,214.53
二、会计政策变更	2										
三、前期差错更正	3										
四、其他	4										
五、本年年末余额	5	2,500,000,000.00			91,308,214,526.96						2,591,308,214.53
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										
（一）综合收益总额	7										
（二）所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.取得子公司长期股权投资成本	11										
4.其他	12										
（三）利润分配	13										
1.提取盈余公积	14										
2.提取一般风险准备	15										
3.提取专项储备	16										
4.其他	17										
（四）所有者权益内部结转	18										
1.资本公积转增资本（或股本）	19										
2.盈余公积转增资本（或股本）	20										
3.盈余公积弥补亏损	21										
4.其他	22										
（五）专项储备	23										
1.提取专项储备	24										
2.使用专项储备	25										
3.其他	26										
（六）其他	27										
1.其他权益工具持有者投入资本	28										
2.其他权益工具持有者投入资本	29										
3.其他权益工具持有者投入资本	30										
4.其他权益工具持有者投入资本	31										
5.其他权益工具持有者投入资本	32										
六、其他	33										
七、本年年末余额	34	2,500,000,000.00			91,308,214,526.96						2,591,308,214.53

刘平 仲

东薛印 焕

祥郝印 晶





仲平
刘

2000年10月1日

本公司董事及高级管理人员:

薛东 印

祥郝印



吉林省高速公路集团有限公司 财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

吉林省高速公路集团有限公司（以下简称为“本公司”）是于 1993 年由吉林省计划经济委员会批准成立，并在吉林省工商行政管理局登记注册的国有独资有限责任公司（工商注册号：220000000092630），隶属于吉林省交通运输厅管理。公司注册地址：长春市宽城区富城路 228 号总部基地大楼 13 楼 1305-1306 室，注册资本为 27 亿元人民币。2016 年 8 月 30 日，本公司股东由吉林省交通运输厅变更为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会，并由吉林省人民政府国有资产监督管理委员会委托吉林省交通运输厅履行出资人职责，同年 10 月 21 日吉林省人民政府国有资产监督管理委员会依据（吉国资发产权〔2016〕88 号）文件将持有本公司的股权划拨到吉林省吉盛资产管理有限责任公司。2023 年，根据吉林省国资委文件《关于将吉林省吉盛资产管理有限责任公司持有的吉林省高速公路集团有限公司全部股权划由吉林省国资委履行出资人职责的通知》（吉国资发产权〔2023〕5 号），将吉林省高速公路集团有限公司原控股股东吉林省吉盛资产管理有限责任公司持有的公司全部股权划由吉林省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：郝晶祥；统一社会信用代码：912200001239577268。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：许可项目：公路管理与养护；建设工程施工；建设工程设计；建设工程质量检测；建设工程监理；公路工程监理；第二类增值电信业务；住宿服务；餐饮服务；燃气经营；发电业务、输电业务、供（配）电业务；道路危险货物运输；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；特种设备出租；建筑材料销售；普通机械设备安装服务；

机动车修理和维护；工程管理服务；广告制作；广告发布；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；物联网技术研发；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；工业互联网数据服务；地理遥感信息服务；物联网技术服务；互联网安全服务；网络技术服务；互联网数据服务；数据处理服务；软件销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；网络设备销售；电子产品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；林业产品销售；树木种植经营；公路水运工程试验检测服务；汽车拖车、求援、清障服务；园林绿化工程施工；装卸搬运；道路货物运输站经营；成品油仓储（不含危险化学品）；光伏发电设备租赁；电气设备修理；机动车充电销售；集中式快速充电站。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）本公司实际控制人为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及签字日期为准。

（五）本公司营业期限为 2010 年 6 月 17 日至无固定期限。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

四、重要会计政策和会计估计

企业应当披露采用的重要会计政策和会计估计，并结合企业的具体实际披露其重要会计政策的确定依据和财务报表项目的计量基础，及其会计估计所采用的关键假设和不确定因素。

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团子公司吉林高速公路股份有限公司自 2019 年度起执行新金融工具准则，2020 年度起执行新收入准则，2021 年度起执行新租赁准则，其他公司 2021 年 1 月 1 日执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容未分别描述。

（四）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（参见本附注四、（五）、（2）），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“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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“长期股权投资”或本附注“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”（详见本附注四、（十二）、（2）④）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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注中所述的会计政策处理。

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。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取

得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以

公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括【短期借款、长期借款，应付债券等】。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险特征组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收暂付款

其他应收款组合 3 政府机构组合

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收款项且应收账款余额占应收账款合计 10%以上的款项
------------------	--

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	--

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	存在控制关系的关联方
政府机构组合	与政府机构之间的往来款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账
政府机构组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

a. 组合中，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）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	40.00	40.00
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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

④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。

⑤本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

⑥对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（注意：如果企业有其他的计提方法，按企业具体政策披露）

（十）存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品等。

（1） 存货发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（2） 存货盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（十一）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准

备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十二）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，其会计政策详见附注四、（八）“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。

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。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。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比

例结转入当期损益。

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十四）固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产主要分为：桥梁和公路及公路建筑物、房屋建筑物、交通设施、运输设备、电子设备、机器设备、广告牌、办公设备及其他设备等；折旧方法：本公司经营性的桥梁和公路及公路建筑物采用车流量法计提折旧，预计净残值为零；其余固定资产按照平均年限法分类计提折旧，预计净残值率 5%。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。固定资产分类及折旧方法如下：

A. 平均年限法

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75
交通设施	10	5	9.50
办公及家具设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.5
广告牌	15	5	6.33
其他设备	3	5	31.66

依据吉林省交通运输厅《关于对吉高集团调整部分高速公路资产折旧(摊销)方法意见的函》（吉交函【2019】545号），按照吉林省人民政府《关于吉林省高速公路集团有限公司重组方案的批复》（吉政函【2018】95号）精神，本公司自2019年1月1日起，不再计提政府还贷高速公路路产折旧和相关土地使用权摊销，经营性高速公路资产仍按原有政策继续计提折旧。

B. 车流量法

对于经营性桥梁和公路及公路建筑物，采用车流量法在收费公路经营期限内计提折旧，即以各收费公路经营期限内的预测总标准车流量和公路及构筑物的原价/账面价值为基础，计2023年1月1日—2023年12月31日算每标准车流量的折旧额（以下简称单位折旧额），然后按照各会计期间实际标准车流量与单位折旧额计提折旧。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五） 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十六）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。

（十七）无形资产

无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支 总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）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。

（十九）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）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。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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）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且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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

的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（或验收时点，此处应根据实际情况进行描述，考虑客户验收是否只是例行程序，是否影响公司对客户取得商品控制权时点的判断）作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团公司主要收入为高速公路通行费收入。

高速公路通行服务由于履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，故本公司按照某一时点履行履约义务确认收入。

本集团上市公司工程业务收入的确认方法。

机电工程业务与客户之间的工程劳务合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资

源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别作为单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入；本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体确认收入时点：

（1）通行费收入在收讫价款或取得收取价款的凭据时确认收入。

（2）新建高速公路机电系统等集成项目：高速公路交工通车后，取得监理或甲方签发的完工证书时确认收入。

（3）已通车高速公路机电系统集成等项目：取得监理或甲方签发的完工证书时确认收入。

（4）机电系统等运维项目：提供完劳务后，取得客户费用支付确认书等时确认收入。

（5）机电设备等销售业务：取得客户收货确认单时确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的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。

本公司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：

（1）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；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。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）、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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、公路、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号—

—存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

④ 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十八）持有待售

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得

税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

（二）企业应当在附注中披露与会计估计变更有关的信息

根据本公司公路及构筑物固定资产的折旧会计政策，与收费公路相关的固定资产在进行折旧时，以各收费公路经营期限内的预测总标准车流量和收费公路的账面价值为基础，计算每标准车流量的折旧额(以下简称“单位折旧额”)，然后按照各会计期间实际标准车流量与单位折旧额计算公路及构筑物固定资产折旧额。公司已制定政策每年对各收费公路经营期限内的预测总标准车流量进行内部复核。每隔 3 -5 年或当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，将委任独立的专业交通研究机构对未来交通车流量进行研究，并根据重新预测的总标准车流量调整以后年度的单位折旧额，以确保相关公路及构筑物可于收费期满时提足折旧。

鉴于公司近年来实际车流量与原预测车流量存在较大的差异，且该差异有可能持续存在，公司聘请了吉林省交通规划设计院对长平高速和绕城高速西北段剩余经营期的预测总标准车流量进行了重新预计。本公司根据更新后的预测总标准车流量调整长平高速和绕城高速的单位折旧额，将长平高速的单位折旧额由原来的人民币 16.82 元/辆调整为人民币 9.53 元/辆，将绕城高速的单位折旧额由原来的人民币 8 元/辆调整为人民币 2.17 元/辆。董事会决定本公司从 2023 年 10 月 1 日起开始适用该项会计估计变更。

长平高速和绕城高速单位折旧额的会计估计变更对本集团 2023 年度合并财务报表项目的影响如下：

受重要影响的合并报表项目	影响金额
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目	
固定资产	24,852,454.10
未分配利润	18,639,340.58
归属于母公司所有者权益	12,408,077.74
少数股东权益	6,231,262.84
2023 年度利润表项目	
主营业务成本	-24,852,454.10
利润总额	24,852,454.10
所得税费用	6,213,113.52

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净利润	18,639,340.58
-----	---------------

（三）企业应当在附注中披露与重要前期差错更正有关的信息
无。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	高速公路车辆通行费收入	3.00%、9.00%
	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

七、企业合并及合并财务报表

（一）二级子企业情况。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	主要业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额(万元)	取得方式
1	吉林省高等级公路投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	10,000.00	100.00	100.00	438,400.00	投资设立
2	吉林省吉高速公路运营管理有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	公路收费机电系统及通信系统的开发与维护、高速公路光纤管网综合开发及增值服务、投资理财咨询服务	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
3	吉林省高速公路集团经营开发有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高速公路土地开发、租赁；各类媒体制作及投放；广告代理、策划；	538.34	100.00	100.00	538.34	投资设立
4	吉林省海通高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	公路管理与养护（凭相关资质证书开展经营活动）、高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	274,900.00	投资设立
5	吉林省辉白高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	267,091.42	投资设立

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6	吉林省龙蒲高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	327,300.00	投资设立
7	吉林省东双高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	347,500.00	投资设立
8	吉林省榆松高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	284,700.00	投资设立
9	吉林省双洮高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	285,700.00	投资设立
10	吉林省松通高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	319,400.00	投资设立
11	吉林省交通实业发展有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高速公路养护服务；高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
12	吉林省吉高智慧交通科技有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高速公路养护服务；高等级公路投资、开发、建设、运营、管理、养护、维修	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
13	吉林省路桥工程（集团）有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营、养护管理；高等级公路沿线附属设施投资、开发、建设、运营及养护管理	800,000.00	100.00	100.00	801,541.14	投资设立
14	吉林省吉高服务区管理有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	高等级公路投资、开发、建设、运营管理；高等级公路沿线附属设施投资、开发、建设、运营管理。	6,000.00	100.00	100.00	622,700.00	投资设立
15	吉林松花湖吉高宾馆有限公司	2	境内非金融子企业	吉林市	吉林市	住宿；餐饮服务（仅限《餐饮服务许可证》许可的项目）；零售预包装食品（薯类和膨化食品，方便食品）；水路旅客运输（仅限单位自用）；卷烟、雪茄烟零售。	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
16	吉林省自然村发展有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	老年公寓、客房服务、娱乐、休闲、健身、餐饮	100.00	100.00	100.00		同一控制下企业合并

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17	吉林高速公路股份有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	公路投资、开发、建设、 养护和经营管理；	135,039.51	54.35	54.35	139,151.45	非同一控制下企业合并
18	吉林省公路工程监理事务所有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	在全国范围内从事一、二、 三类公路工程、桥梁工程、 隧道工程项目的监理业务 和技术咨询	1,000.00	100.00	100.00	1,241.47	同一控制下企业合并
19	吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	在全国范围内从事一、二、 三类公路工程、桥梁工程、 隧道工程项目的监理业务	1,000.00	100.00	100.00	1,016.18	同一控制下企业合并
20	吉林省吉高融资担保有限公司	2	境内金融子企业	长春市	长春市	提供融资担保业务、投融资 咨询、财务顾问、资信 评估等	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
21	吉林省高速公路集团试验检测有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	公路工程试验检测；公路 工程的材料试验；产品检 测及工程检测	2,000.00	100.00	100.00	1,950.00	投资设立
22	吉林省高速公路建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	长春市	建设工程施工、设计、监 理；公路管理与养护；道 路货物运输；住宿服务； 餐饮服务；燃气经营	81,844.59	100.00	100.00	75,621.59	非同一控制下企业合并

（二）重要非全资子公司情况。

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	吉林高速公路股份有限公司	45.65	249,471,194.83	0.00	2,290,667,668.22

2. 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
流动资产	2,023,455,993.05	1,196,669,951.28
非流动资产	4,560,062,384.31	4,838,109,084.42
资产合计	6,583,518,377.36	6,034,779,035.70
流动负债	1,144,839,374.80	1,216,095,249.35
非流动负债	37,277,021.26	7,285,645.00
负债合计	1,182,116,396.06	1,223,380,894.35
营业收入	1,447,121,153.26	1,459,140,786.21
净利润	590,003,839.95	426,927,209.17

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

综合收益总额	590,003,839.95	426,927,209.17
经营活动现金流量	1,008,496,778.41	643,618,310.12

(二) 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 基本情况

企业名称	注册地	主要业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例	不再成为子公司原因
吉林省公路机械厂	吉林市	企业管理	100.00	100.00	根据集团决议，注销吉林省公路机械厂

(2) 基础信息

项 目	本期数（截止处置日）	上期数
资产总额	2,131.21	24,926.37
负债总额	1,767,366.29	1,733,547.65
所有者权益总额	-1,765,235.08	-1,708,621.28
收入	0.00	0.00
费用	56,613.8	395,792.20
净利润	-56,613.8	-394,147.83

(三) 本期新纳入合并范围的主体。

无

(四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
吉林省高等级公路投资开发有限公司	520,245,892.33	-103,136,771.22	417,109,121.11	520,245,892.33	-103,136,771.22	417,109,121.11
吉林省吉高速公路运营管理有限公司	-24,418.03	-285,305.08	-309,723.11	-24,418.03	-285,305.08	-309,723.11
吉林省高速公路集团经营开发有限公司	163,165,861.51	-113,599,184.67	49,566,676.84	163,165,861.51	-113,599,184.67	49,566,676.84
吉林省海通高速公路有限公司	2,305,063,187.96	-49,229,143.26	2,255,834,044.70	2,305,063,187.96	-49,229,143.26	2,255,834,044.70
吉林省辉白高速公路有限公司	2,271,310,789.87	-158,014,194.97	2,113,296,594.90	2,271,310,789.87	-158,014,194.97	2,113,296,594.90
吉林省龙蒲高速公路有限公司	2,846,011,428.46	-197,780,666.22	2,648,230,762.24	2,846,011,428.46	-197,780,666.22	2,648,230,762.24

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吉林省东双高速公路有限公司	3,075,219,170.18	-190,851,304.58	2,884,367,865.60	3,075,219,170.18	-190,851,304.58	2,884,367,865.60
吉林省榆松高速公路有限公司	2,386,850,386.92	-219,977,931.56	2,166,872,455.36	2,386,850,386.92	-219,977,931.56	2,166,872,455.36
吉林省双洮高速公路有限公司	2,419,710,949.51	-199,513,951.92	2,220,196,997.59	2,419,710,949.51	-199,513,951.92	2,220,196,997.59
吉林省松通高速公路有限公司	2,646,833,228.14	-255,974,234.24	2,390,858,993.90	2,646,833,228.14	-255,974,234.24	2,390,858,993.90
吉林省交通实业发展有限公司	327,818,006.85	7,025,674.73	334,843,681.58	327,818,006.85	7,025,674.73	334,843,681.58
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	23,959,175.12	19,780,806.48	43,739,981.60	23,959,175.12	19,780,806.48	43,739,981.60
吉林省路桥工程（集团）有限公司	8,063,506,089.59	13,686,998.29	8,077,193,087.88	8,063,506,089.59	13,686,998.29	8,077,193,087.88
吉林省吉高服务区管理有限公司	6,242,153,773.62	-160,442.88	6,241,993,330.74	6,242,153,773.62	-160,442.88	6,241,993,330.74
吉林松花湖吉高宾馆有限公司	-36,215,842.42	-325,169.22	-36,541,011.64	-36,215,842.42	-325,169.22	-36,541,011.64
吉林省自然村发展有限公司	-49,712,707.69	12,591.21	-49,700,116.48	-49,712,707.69	12,591.21	-49,700,116.48
吉林高速公路股份有限公司	4,471,261,124.78	546,486,735.66	5,017,747,860.44	2,430,130,421.32	297,015,540.83	2,727,145,962.15
吉林省公路工程监理事务所有限公司	20,402,304.00	1,730,803.02	22,133,107.02	20,402,304.00	1,730,803.02	22,133,107.02
吉林金泉公路工程咨询监理有限责任公司	18,563,701.89	1,476,700.59	20,040,402.48	18,563,701.89	1,476,700.59	20,040,402.48
吉林省吉高融资担保有限公司	1,145,893,718.52	32,839,441.41	1,178,733,159.93	1,145,893,718.52	32,839,441.41	1,178,733,159.93
吉林省高速公路集团试验检测有限公司	42,219,010.26	15,090,034.47	57,309,044.73	42,219,010.26	15,090,034.47	57,309,044.73
吉林省高速公路建设投资有限公司	-196,814,230.89	705,234,049.05	508,419,818.16	-196,814,230.89	705,234,049.05	508,419,818.16

八、合并财务报表重要项目注释

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	368,255.64	18,415.06
银行存款	10,645,768,422.43	9,749,778,881.67
其他货币资金	8,152,075.88	17,644,655.94
合计	10,654,288,753.95	9,767,441,952.67
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,004,640.18	
司法冻结	8,152,075.88	
利息	5,721,671.23	3,127,396.65
合 计	15,878,387.29	3,127,396.65

注：（1）2023 年末银行存款中包含基于实际利率法计提的定期存款等利息 5,721,671.23 元，2022 年银行存款中包含基于实际利率法计提的定期存款利息 3,127,396.65 元。

（2）货币资金中因工程款诉讼冻结资金 8,152,075.88 元。2024 年 2 月 29 日解除冻结。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	21,037,370.98		21,037,370.98			
合 计	21,037,370.98		21,037,370.98			

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（三）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率	

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	515,089,832.84	100.00	21,167,955.36	4.11	493,921,877.48
其中：账龄组合	515,089,832.84	100.00	21,167,955.36	4.11	493,921,877.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	515,089,832.84	100.00	21,167,955.36	4.11	493,921,877.48

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,667,914.89	100.00	15,365,381.70	2.74	546,302,533.19
其中：账龄组合	561,667,914.89	100.00	15,365,381.70	2.74	546,302,533.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	561,667,914.89	100.00	15,365,381.70	2.74	546,302,533.19

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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 (含 1 年)	422,568,348.64			487,284,791.38		
1 至 2 年	61,095,413.21	5.00	3,054,770.68	41,350,220.40	5.00	2,067,511.01
2 至 3 年	8,147,984.76	10.00	814,798.48	14,058,445.32	10.00	1,405,844.53
3 至 4 年	7,021,620.25	20.00	1,404,324.05	891,450.38	20.00	178,290.08
4 至 5 年	604,006.38	40.00	241,602.55	10,615,452.22	40.00	4,246,180.89

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	15,652,459.60	100.00	15,652,459.60	7,467,555.19	100.00	7,467,555.19
合 计	515,089,832.84	—	21,167,955.36	561,667,914.89	—	15,365,381.70

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
吉林中铁高速公路有限公司	67,729,728.33	13.15	
中铁二局长春工程有限公司	57,241,768.73	11.11	
吉林吉顺发煤炭经销有限公司	35,801,071.46	6.95	
中铁（吉林）北方工业有限公司	17,529,851.32	3.40	
吉林省中世嘉筑路材料有限公司	17,461,241.90	3.39	
合 计	195,763,661.74	38.01	

（四）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（含 1 年）	2,363,627,210.09	6.31	2,182,185,771.83	5.50
1 至 2 年	755,895,572.70	2.02	2,507,626,166.15	6.32
2 至 3 年	1,499,688,818.94	4.01	19,932,435,121.21	50.23
3 年以上	32,824,271,965.32	87.66	15,059,169,687.10	37.95
合 计	37,443,483,567.05	100.00	39,681,416,746.29	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
吉林省高速公路集团有限公司、吉林省东双高速公路有限公司	吉林省高等级公路建设局	32,133,473,806.29	1 年以上	未到结算期
吉林省高速公路集团有限公司	吉林省公路重点工程建设管理办公室	1,808,503,600.00	1 年以上	未到结算期
吉林省高速公路集团有限公司	辽源市伊开高速公路建设项目办公室	1,077,578,942.72	1 年以上	未到结算期
吉林省高速公路集团有限公司	延吉至大蒲柴河高速公路建设办公室	40,000,000.00	1 年以上	未到结算期
吉林省高速公路集团经营开发有限公司	长讯通信服务有限公司	11,253,416.16	1 年以上	未到结算期
合 计		35,070,809,765.17		—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林省高等级公路建设局	32,341,770,050.89	86.37	
吉林省公路重点工程建设管理办公室	1,808,503,600.00	4.83	

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吉林中铁高速公路有限公司	1,763,000,000.00	4.71	
辽源市伊开高速公路建设项目办公室	1,077,578,942.72	2.88	
延吉至大蒲柴河高速公路建设办公室	40,000,000.00	0.11	
合 计	37,030,852,593.61	98.90	

（五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,924,128,724.27	4,784,366,423.59
合 计	6,924,128,724.27	4,784,366,423.59

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,174,257,549.79	100.00	250,128,825.52	3.49	6,924,128,724.27
其中：账龄组合	3,894,092,997.66	54.28	56,758,705.84	1.46	3,837,334,291.82
应收暂付款项	215,164,552.13	3.00	193,370,119.68	89.87	21,794,432.45
政府机构组合	3,065,000,000.00	42.72			3,065,000,000.00
合 计	7,174,257,549.79	100.00	250,128,825.52	3.49	6,924,128,724.27

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,157,398,423.31	100.00	373,031,999.72	7.23	4,784,366,423.59
其中：账龄组合	1,871,601,767.73	36.29	167,802,058.80	8.96	1,703,799,708.93
应收暂付款项	220,796,655.58	4.28	205,229,940.92	92.95	15,566,714.66
政府机构组合	3,065,000,000.00	59.43			3,065,000,000.00
合计	5,157,398,423.31	100.00	373,031,999.72	7.23	4,784,366,423.59

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			期初数		
	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(含 1 年)	3,825,349,808.05			1,693,237,387.12		
1 至 2 年	5,822,050.90	5	291,102.55	889,258.02	5	44,462.90
2 至 3 年	6,156,430.56	10	615,643.06	7,333,041.40	10	733,304.14
3 年以上	56,764,708.15	98.39	55,851,960.23	170,142,081.19	98.17	167,024,291.76
合 计	3,894,092,997.66	—	56,758,705.84	1,871,601,767.73	—	167,802,058.80

(2) 应收暂付款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	17,564,618.59	4,640,560.91
1 至 2 年	886,986.29	1,156,330.34
2 至 3 年		21,886,193.47
3 年以上	196,712,947.25	193,113,570.86
小 计	215,164,552.13	220,796,655.58
减：坏账准备	193,370,119.68	205,229,940.92
合 计	21,794,432.45	15,566,714.66

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	116,586.34	227,018,587.89	145,896,825.49	373,031,999.72
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,763.58	1,683,799.33		1,768,562.91
本期转回		124,657,815.97		124,657,815.97
本期转销				
本期核销		13,921.14		13,921.14
其他变动				
期末余额	201,349.92	104,030,650.11	145,896,825.49	250,128,825.52

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)；账龄 1-5 年以上代表自初始确认后信用风险显著

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增加但尚未发生信用减值(第二阶段)。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债权人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林省公路机械厂	往来款	13,921.14	根据集团决议，注销公路机械厂	第 16 次党委会审议通过	否
合 计	—	13,921.14	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林省财政厅	往来款	2,745,000,000.00	1 年内, 4-5 年	38.26	
吉林省吉盛资产管理有限责任公司	往来款	3,666,000,000.00	1 年内	51.1	
吉林东高科技油脂有限公司	往来款	145,896,825.49	5 年以上	2.03	145,896,825.49
吉林中铁高速公路有限公司	押金保证金	85,830,731.83	1 年内	1.2	
吉林省公路职工休养所	往来款	48,553,538.73	5 年以上	0.68	48,553,538.73
合 计	—	6,691,281,096.05	—	93.27	194,450,364.22

(6) 涉及政府补助的应收款项

吉林省财政厅 3.2 亿集双高速公路 PPP 项目缺口补助资金政府补助。

(六) 存货

存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,465,924.73	912,999.77	11,552,924.96	16,024,216.30	912,999.77	15,111,216.53
在产品				901,697.41		901,697.41
库存商品	105,107,858.17	806,523.06	104,301,335.11	67,596,138.56	452,053.77	67,144,084.79
周转材料	6,428,998.53	2,245,971.26	4,183,027.27	9,470,634.11	2,245,971.26	7,224,662.85
发出商品	1,672,926.41		1,672,926.41	61,081,368.65		61,081,368.65
建造合同形成的已完工未结算资产	362,170,909.93		362,170,909.93	19,264,342.91		19,264,342.91
合 计	487,846,617.77	3,965,494.09	483,881,123.68	174,338,397.94	3,611,024.80	170,727,373.14

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（七）合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	13,751,166.74	1,616,771.80	12,134,394.94	11,741,803.75	2,344,633.55	9,397,170.20
合计	13,751,166.74	1,616,771.80	12,134,394.94	11,741,803.75	2,344,633.55	9,397,170.20

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	2,344,633.55		727,861.75		1,616,771.80
合计	2,344,633.55		727,861.75		1,616,771.80

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	47,880,111.44	34,185,307.99
预缴税金	27,410,581.50	15,566,386.69
委托贷款	949,200,000.00	513,812,000.00
其他	3,505,610.77	730,324.97
合 计	1,027,996,303.71	564,294,019.65

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林中铁高速公路有限公司	5,350,000,000.00		5,350,000,000.00	
中铁（吉林）北方工业有限公司	17,255,584.72	20,161,542.27		37,417,126.99
吉林东高科技油脂有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00
小 计	5,414,755,584.72	20,161,542.27	5,350,000,000.00	84,917,126.99
减：长期股权投资减值准备	47,500,000.00			47,500,000.00
合 计	5,367,255,584.72	20,161,542.27	5,350,000,000.00	37,417,126.99

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
吉林中铁高速公路有限公司	6,625,000,000.00	
吉林省信托有限责任公司	1,600,000,000.00	

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吉林省铁路建设投资有限公司	812,365,822.30	812,365,822.30
吉林省自然村	1,000,000.00	1,000,000.00
吉林省长白行交通卡技术服务有限公司	30,000.00	30,000.00
合 计	9,038,395,822.30	813,395,822.30

（十一）投资性房地产

以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	58,930,881.64			58,930,881.64
其中：房屋、建筑物	58,930,881.64			58,930,881.64
二、累计折旧和累计摊销合计	9,433,235.96	1,790,089.09		11,223,325.05
其中：房屋、建筑物	9,433,235.96	1,790,089.09		11,223,325.05
三、投资性房地产账面净值合计	49,497,645.68	—	—	47,707,556.59
其中：房屋、建筑物	49,497,645.68	—	—	47,707,556.59
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	49,497,645.68	—	—	47,707,556.59
其中：房屋、建筑物	49,497,645.68	—	—	47,707,556.59

（十二）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	180,740,178,867.34	178,587,215,836.25
合 计	180,740,178,867.34	178,587,215,836.25

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	190,361,031,445.58	2,682,673,543.56	60,442,667.34	192,983,262,321.80
其中：公路及构筑物	187,827,572,938.82	2,425,994,389.25	5,991,893.61	190,247,575,434.46
房屋及建筑物	1,427,518,324.26	11,684,471.56	15,348,808.88	1,423,853,986.94
机器设备	338,108,088.73	27,022,356.58		365,130,445.31
运输工具	138,301,968.83	14,198,201.45	3,997,956.04	148,502,214.24
电子设备	130,320,770.67	91,603,563.49	2,349,776.87	219,574,557.29
广告牌	71,258,281.94	68,613,788.75	20,153,419.95	119,718,650.74
交通设施	279,724,166.38	6,083,838.00	1,200,459.28	284,607,545.10
办公设备及其他	148,226,905.95	37,472,934.48	11,400,352.71	174,299,487.72
二、累计折旧合计：	11,770,653,796.31	504,258,116.74	35,632,444.52	12,239,279,468.53

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：公路及构筑物	10,870,460,257.56	279,378,999.18	86,532.65	11,149,752,724.09
房屋及建筑物	395,373,654.29	69,406,191.17	8,881,939.22	455,897,906.24
机器设备	132,187,091.93	27,384,543.63	11,022.18	159,560,613.38
运输工具	74,475,994.88	16,941,788.27	2,919,671.49	88,498,111.66
电子设备	52,183,624.45	51,195,425.00	322,277.24	103,056,772.21
广告牌	41,937,830.57	18,619,691.06	17,410,470.61	43,147,051.02
交通设施	138,406,211.95	15,466,455.59	1,769,013.56	152,103,653.98
办公设备及其他	65,629,130.68	25,865,022.84	4,231,517.57	87,262,635.95
三、固定资产账面净值合计	178,590,377,649.27	---	---	180,743,982,853.27
其中：公路及构筑物	176,957,112,681.26	---	---	179,097,822,710.37
房屋及建筑物	1,032,144,669.97	---	---	967,956,080.70
机器设备	205,920,996.80	---	---	205,569,831.93
运输工具	63,825,973.95	---	---	60,004,102.58
电子设备	78,137,146.22	---	---	116,517,785.08
广告牌	29,320,451.37	---	---	76,571,599.72
交通设施	141,317,954.43	---	---	132,503,891.12
办公设备及其他	82,597,775.27	---	---	87,036,851.77
四、减值准备合计	3,161,813.02	642,172.91		3,803,985.93
其中：公路及构筑物				
房屋及建筑物	412,243.25			412,243.25
机器设备	1,402,361.56			1,402,361.56
运输工具				
电子设备	1,155,529.04			1,155,529.04
广告牌				
交通设施				
办公设备及其他	191,679.17	642,172.91		833,852.08
五、固定资产账面价值合计	178,587,215,836.25	---	---	180,740,178,867.34
其中：公路及构筑物	176,957,112,681.26	---	---	179,097,822,710.37
房屋及建筑物	1,031,732,426.72	---	---	967,543,837.45
机器设备	204,518,635.24	---	---	204,167,470.37
运输工具	63,825,973.95	---	---	60,004,102.58
电子设备	76,981,617.18	---	---	115,362,256.04
广告牌	29,320,451.37	---	---	76,571,599.72
交通设施	141,317,954.43	---	---	132,503,891.12
办公设备及其他	82,406,096.10	---	---	86,202,999.69

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四平服务区	45,584,147.66	正在办理中
五里坡主线收费站管理综合楼	3,150,723.49	正在办理中
梨树东收费站	9,020,605.06	正在办理中
郭家店养护工区	7,500,192.53	正在办理中
公主岭服务区	48,845,597.20	正在办理中
范家屯养护工区	7,848,381.41	正在办理中
四平收费站	1,196,831.33	正在办理中
污水房子	34,618,663.84	正在办理中
庆岭活鱼村	17,583,342.54	正在办理中
延边民俗村	7,404,372.28	正在办理中
江延高速服务区加油站	6,150,589.21	正在办理中
长长高速辉南服务区加油站	2,645,074.89	正在办理中
哈同高速依兰服务区加油站	2,625,827.80	正在办理中
珲乌高速图们（凉水）服务区加油站	2,624,999.80	正在办理中
珲乌高速黄泥河服务区加油站	2,580,596.17	正在办理中
长长高速朝阳山服务区加油站	2,570,947.09	正在办理中
珲乌高速华家服务区加油站	2,019,727.00	正在办理中
珲乌高速大安服务区加油站	1,890,970.60	正在办理中
平安停车场加油站	1,888,559.20	正在办理中
珲乌高速安广服务区加油站	1,876,080.95	正在办理中
珲乌高速王府服务区加油站	1,872,912.40	正在办理中
抚民服务区加油站	3,419,353.20	正在办理中
都岭服务区加油站	2,875,986.50	正在办理中
拐脖店服务区加油站	2,515,593.00	正在办理中
万宝山服务区加油站	2,547,783.01	正在办理中
双辽服务区加油站	2,784,981.13	正在办理中
长岭服务区加油站	1,940,392.73	正在办理中
到保服务区加油站	1,870,649.70	正在办理中
石头井子服务区加油站	1,868,054.10	正在办理中
长德新区交通材料产业园	117,405,377.80	待产业园完工后统一办理
自然村房屋	209,140,966.42	正在办理
合 计	557,868,280.04	—

（十三）在建工程

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

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

梨树南站房建项目			146,382.13		146,382.13
公路通信监控分中心（吉辽界）	14,252,699.13	14,252,699.13	14,252,699.13		14,252,699.13
吉林南备用中心 10KV 供电线路工程			3,920,723.52		3,920,723.52
长春服务区项目	125,809.00	125,809.00			
扶余服务区项目	137,312,025.52	137,312,025.52			
扶余服务区加油站	7,639,507.78	7,639,507.78			
电子投标保证金系统	765,533.98	765,533.98			
长德新区交通材料产业园项目	77,171,415.81	77,171,415.81	57,529,665.26		57,529,665.26
吉林南备用中心机房改造工程	1,243,185.77	1,243,185.77			
隧道机电维护提升工程	135,610,536.53	135,610,536.53	135,610,903.48		135,610,903.48
吉林省高速公路广告牌建设项目	3,333,868.00	3,333,868.00	29,620,777.17		29,620,777.17
高速公路通信基站建设工程	1,971,393.10	1,971,393.10	11,564,621.20		11,564,621.20
长春经济圈环线高速公路伊通至公主岭至农安段	18,555,600.82	18,555,600.82			
辉临高速公路白山至临江段	13,283,206.78	13,283,206.78			
长长高速公路松江河至长白段	20,292,853.25	20,292,853.25			
高速公路物流中心	46,351.00	46,351.00	46,351.00		46,351.00
建设大厦项目	40,864,553.47	40,864,553.47			
检测大厦项目	28,382,342.44	28,382,342.44			
合 计	500,850,882.38	500,850,882.38	252,692,122.89		252,692,122.89

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
长德新区交通材料产业园项目	136,228,200.00	57,529,665.26	22,641,750.55	3,000,000.00		77,171,415.81
公路通信监控分中心（吉辽界）	17,002,000.00	14,252,699.13				14,252,699.13
吉林南备用中心 10KV 供电线路工程	3,950,000.00	3,920,723.52		3,920,723.52		
吉林省高速公路广告牌建设项目	60,000,000.00	29,620,777.17	24,599,309.63	50,886,218.80		3,333,868.00
高速公路通信基站建设工程	40,000,000.00	11,564,621.20	5,157,246.98	14,750,475.08		1,971,393.10
长春经济圈环线高速公路伊通至公主岭至农安段	11,754,970,100.00		18,555,600.82			18,555,600.82
辉临高速公路白山至临江段	6,544,670,900.00		13,283,206.78			13,283,206.78
长长高速公路松江河至长白段	14,412,055,800.00		20,292,853.25			20,292,853.25
建设大厦项目	89,040,000.00		40,864,553.47			40,864,553.47
检测大厦项目	237,730,000.00		28,382,342.44			28,382,342.44
扶余服务区项目	229,630,000.00		137,312,025.52			137,312,025.52
合 计	33,525,277,000.00	116,888,486.28	311,088,889.44	72,557,417.40		355,419,958.32

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
长德新区交通材料产业园项目	0.58				其他来源
公路通信监控分中心（吉辽界）	0.84				其他来源
吉林南备用中心 10KV 供电线路工程	0.99				其他来源
吉林省高速公路广告牌建设项目	0.83				其他来源
高速公路通信基站建设工程	0.42				其他来源
广告设施投资建设专项工程	0.91				其他来源
长春经济圈环线高速公路伊通至公主岭至农安段	0.00				中央车购税补贴、专项债、银团贷款、自有资金
辉临高速公路白山至临江段	0.00				中央车购税补贴、专项债、银团贷款、自有资金
长长高速公路松江河至长白段	0.00				中央车购税补贴、专项债、银团贷款、自有资金
建设大厦项目	0.46				其他来源
检测大厦项目	0.12				其他来源
扶余服务区项目	0.60				其他来源
合 计	—			—	—

（十四）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	985,604.64	62,211,171.24	36,892,611.70	26,304,164.18
其中：土地		43,159,455.08	35,611,109.24	7,548,345.84
房屋及建筑物	985,604.64	19,051,716.16	1,281,502.46	18,755,818.34
二、累计折旧合计：	657,069.78	48,485,224.25	36,529,553.52	12,612,740.51
其中：土地		35,251,125.57	35,248,051.06	3,074.51
房屋及建筑物	657,069.78	13,234,098.68	1,281,502.46	12,609,666.00
三、使用权资产账面净值合计	328,534.86	—	—	13,691,423.67
其中：土地		—	—	7,545,271.33
房屋及建筑物	328,534.86	—	—	6,146,152.34
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	328,534.86	—	—	13,691,423.67
其中：土地		—	—	7,545,271.33

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房屋及建筑物	328,534.86	—	—	6,146,152.34
--------	------------	---	---	--------------

（十五）无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	64,601,192,969.57	167,198,806.93	1,679,468.93	64,766,712,307.57
其中：软件	10,497,532.85	1,157,694.97		11,654,627.82
土地使用权	57,551,695,436.72	166,041,111.96		57,716,057,679.75
特许权	7,039,000,000.00			7,039,000,000.00
二、累计摊销合计	1,227,076,530.84	244,448,281.19		1,471,524,812.03
其中：软件	3,053,865.41	689,086.30		3,742,951.71
土地使用权	50,855,998.63	9,125,861.53		59,981,860.16
特许权	1,173,166,666.80	234,633,333.36		1,407,800,000.16
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	63,374,116,438.73	—	—	63,295,187,495.54
其中：软件	7,443,667.44	—	—	7,911,676.11
土地使用权	57,500,839,438.09	—	—	57,656,075,819.59
特许权	5,865,833,333.20	—	—	5,631,199,999.84

（十六）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林高速公路股份有限公司	197,134,202.25			197,134,202.25
吉林省吉高路桥建设有限公司	27,933.98			27,933.98
合 计	197,162,136.23			197,162,136.23

注：2010 年 2 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]194 号《关于核准东北高速公路股份有限公司分立的批复》文件核准，东北高速股份有限公司分立为两家股份有限公司。经吉林省交通运输厅《关于对吉林高速国有股权设置的批复》（吉交函[2010]7 号）文件核准，并根据公司《关于推荐董事、监事的函》（吉高集团函字[2010]3 号）文件内容，公司取得了吉林高速公路股份有限公司（分立设立的两家股份有限公司之一）的控制权。合并日公司对吉林高速公路股份有限公司长期股权投资账面余额为 941,514,524.01 元，合并日公司享

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有吉林高速公路股份有限公司净资产的份额为 744,380,321.76 元，差额 197,134,202.35 元计入商誉，本报告期末对该商誉进行了减值测试，经测试，该资产组预计可回收金额大于该资产组 2023 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和，所以未对其计提减值准备。

2022 年 5 月 13 日吉林省路桥工程（集团）有限公司与吉林省吉高路桥建设有限公司以及中铁二局第四工程有限公司签订增资协议。2022 年 7 月 30 日对吉林省吉高路桥建设有限公司增资 4000 万元，2022 年 4 月 19 日，北京中天华资产评估有限责任公司出具中天华资评报字[2022]第 10476 号评估报告，吉高路桥建设有限公司 2021 年 12 月 31 日评估值为 9,965,082.53 元，合并日公司享有吉高路桥建设有限公司净资产公允价值份额为 39,972,066.02 元，合并日长期股权投资账面价值为 4000 万元，差额 27,933.98 计入商誉。经测试，该资产组预计可回收金额大于该资产组 2023 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和，所以未对其计提减值准备。

（十七）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长春都市圈项目采暖费		69,988.03			69,988.03	
2013 西、北收费站改造	698,516.70		698,516.70			
试验室装修费	640,929.03	2271046.44	793,866.50		2,118,108.97	
其他土地出让费用	3,623,472.00			3,623,472.00		
合 计	4,962,917.73	2,341,034.47	1,492,383.20	3,623,472.00	2,188,097.00	

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	29,665,074.23	123,848,287.07	58,693,794.22	237,679,594.80
资产减值准备	12,231,633.05	49,471,241.09	12,333,466.51	49,844,633.55
内退人员薪酬	1,252,522.37	5,010,089.46	1,836,809.53	7,347,238.12
租赁	2,976,034.84	12,471,981.99		
预计负债	145,111.31	967,408.72		
合 计	46,270,375.80	191,769,008.33	72,864,070.26	294,871,466.47

2. 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
非同一控制下企业	76,093,463.44	304,373,853.76	76,093,463.44	304,373,853.76

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产评估增值				
固定资产折旧	-753,101.16	-3,012,404.64	-4,210,196.72	-16,840,786.88
无形资产摊销	-12,630,590.15	-50,522,360.60	-265,800.41	-1,063,201.64
租赁	3,072,791.94	13,212,474.59		
合计	65,782,564.07	264,051,563.11	71,617,466.31	286,469,865.24

（十九）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
受托管理工程项目	102,035,877.20	102,035,877.20
其他		8,324.61
合 计	102,035,877.20	102,044,201.81

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	630,874,652.77	
合 计	630,874,652.77	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

（二十一）应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	552,482,954.02	702,157,989.83
1-2 年	350,468,356.91	341,630,995.94
2-3 年	254,767,036.17	10,859,114.50
3 年以上	27,512,153.02	25,337,081.16
合 计	1,185,230,500.12	1,079,985,181.43

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国交通建设股份有限公司吉林省分公司	159,518,937.00	未到结算期
舒兰市公路建设管理办公室	108,021,809.00	未到结算期
吉林市交通运输局	71,938,500.00	未到结算期
中国中铁股份有限公司	64,164,715.00	未到结算期
吉林省公路工程监理有限责任公司	19,322,471.00	未到结算期

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	422,966,432.00	—
-----	----------------	---

（二十二）预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,275,300.51	7,598,897.34
1 年以上	317,999.47	2,112,058.78
合 计	1,593,299.98	9,710,956.12

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
租金	206,217,932.99	208,371,563.30
预收工程款	500,283,906.10	179,242,635.33
预收销售款	8,038,916.36	24,863,083.38
其他	21,290,207.69	5,394,172.38
合计	735,830,963.14	417,871,454.39

（二十四）应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	110,839,245.54	1,193,199,001.40	1,197,066,492.07	106,971,754.87
二、离职后福利-设定提存计划	5,048,392.58	134,993,889.94	133,645,239.71	6,397,042.81
三、辞退福利	6,125,500.25	2,220,660.95	6,292,949.84	2,053,211.36
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	122,013,138.37	1,330,413,552.29	1,337,004,681.62	115,422,009.04

1. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,542,263.87	752,268,488.96	762,851,671.38	92,959,081.45
二、职工福利费	532,254.25	73,219,882.77	73,288,607.02	463,530.00
三、社会保险费	513,190.86	64,846,767.39	64,695,700.50	664,257.75
其中：医疗保险费及生育保险费	391,677.62	62,176,143.79	62,056,268.14	511,553.27
工伤保险费	121,513.24	2,670,623.60	2,639,432.36	152,704.48
其他				
四、住房公积金	1,847,193.45	64,439,798.42	64,421,941.42	1,865,050.45
五、工会经费和职工教育经费	4,404,343.11	21,212,595.52	21,062,688.87	4,554,249.76

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、补充医疗保险		29,466,375.98	29,466,375.98	
七、劳务派遣		187,745,092.36	181,279,506.90	6,465,585.46
合 计	110,839,245.54	1,193,199,001.40	1,197,066,492.07	106,971,754.87

2. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	4,386,581.56	108,656,189.38	107,892,861.78	5,149,909.16
二、失业保险费	192,618.29	4,793,513.34	4,753,582.88	232,548.75
三、企业年金缴费	469,192.73	21,544,187.22	20,998,795.05	1,014,584.90
合 计	5,048,392.58	134,993,889.94	133,645,239.71	6,397,042.81

（二十五）应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	25,528,711.59	325,333,846.85	307,626,332.56	43,236,225.88
企业所得税	41,235,433.99	207,683,771.81	170,149,638.67	78,769,567.13
城市维护建设税	1,402,387.93	19,245,900.69	17,931,670.30	2,716,618.32
房产税	163,201.33	4,901,267.29	4,901,267.29	163,201.33
土地使用税	1,231,508.00	1,705,661.15	1,705,661.15	1,231,508.00
教育费附加（含地方教育费附加）	1,003,584.07	14,238,945.83	13,280,554.35	1,961,975.55
个人所得税	2,632,734.13	10,815,988.02	12,315,190.24	1,133,531.91
其他税费	3,295,216.40	16,021,136.47	15,475,672.23	3,840,680.64
合 计	76,492,777.44	599,946,518.11	543,385,986.79	133,053,308.76

（二十六）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,109,825,382.73	1,588,256,724.37
合 计	1,109,825,382.73	1,588,256,724.37

1. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	988,194,113.36	546,607,326.87
工程款	30,658,768.69	47,216,947.65
往来款	90,972,500.68	994,432,449.85

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,109,825,382.73	1,588,256,724.37
-----	------------------	------------------

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
遵义道桥建设（集团）有限公司	45,068,431.00	未到结算期
中交一公局厦门工程有限公司	28,157,977.00	未到结算期
中南建设集团有限公司	34,389,216.00	未到结算期
北京鑫旺路桥建设有限公司	36,709,119.00	未到结算期
徐州市公路工程总公司	30,918,434.00	未到结算期
合 计	175,243,177.00	—

（二十七）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,159,419,211.16	1,629,167,059.36
1 年内到期的应付债券	5,765,557,192.27	12,836,263,424.65
1 年内到期的长期应付款	251,168,056.86	154,941,925.19
1 年内到期的租赁负债	3,566,004.62	342,619.05
合 计	9,179,710,464.91	14,620,715,028.25

（二十八）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
存入保证金	269,595.59	457,112.23
待转销项税额	394,213.30	339,169.69
超短期融资券融资	406,026,405.99	799,342,466.36
合 计	406,690,214.88	800,138,748.28

（二十九）△担保合同准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付款 项	提前解 除	其他	合计	
未到期合同准备金	1,010,555.94	311,320.76			1,010,555.94	1,010,555.94	311,320.76
担保赔偿准备金	27,252,966.22	27,257,243.44			27,112,966.22	27,112,966.22	27,397,243.44
合 计	28,263,522.16	27,568,564.20			28,123,522.16	28,123,522.16	27,708,564.20

（三十）长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	136,144,615,832.00	135,308,215,832.00	4.35-4.90

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

委托借款	1,697,400,000.00	1,174,400,000.00	1.2-4.20
信用借款	4,221,028,800.00	3,079,500,000.00	4.20
合 计	142,063,044,632.00	139,562,115,832.00	—

注：1.委托借款系国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司借款。

2.信用借款系本公司促进境内外开放及流动资金贷款。

3.质押借款：

（1）3,367,114,710.00 元系子公司吉林省高等级公路投资开发有限公司以吉林至荒岗高速公路收费权作为质押。

（2）3,695,867,000.00 元系子公司吉林省辉白高速公路有限公司以辉南至白山高速公路收费权作为质押。

（3）4,120,910,000.00 元系子公司吉林省龙蒲高速公路有限公司以龙井至大蒲柴河高速公路收费权作为质押。

（4）3,630,000,000.00 元系子公司吉林省海通高速公路有限公司以集双高速公路权益收益提供质押担保。

（5）4,625,374,122.00 元系子公司吉林省榆松高速公路有限公司以榆树至松原高速公路收费权作为质押。

（6）3,961,720,000.00 元系子公司吉林省东双高速公路有限公司以东丰至双辽高速公路收费权作为质押。

（7）4,340,150,000.00 元系子公司吉林省双洮高速公路有限公司以双辽至嫩江高速公路双辽至洮南段收费权作为质押。

（8）5,682,580,000.00 元系子公司吉林省松通高速公路有限公司以绥满高速公路铁力至科右中旗联络线松原至通榆段收费权作为质押。

（9）102,720,900,000.00 元系以母公司拥有的政府还贷高速公路通行费收费权及其项下的全部收益和权益作为质押。

（三十一）应付债券

1.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
普通债券	31,055,000,000.00	22,500,000,000.00
合 计	31,055,000,000.00	22,500,000,000.00

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

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额
19 吉林高速 MTN003	2,000,000,000.00	2019.11.29	10	2,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN001	2,000,000,000.00	2020.4.23	5	2,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN002	1,000,000,000.00	2020.5.8	5	1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN003	1,000,000,000.00	2020.5.21	5	1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN004	1,000,000,000.00	2020.8.28	5	1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN005	1,000,000,000.00	2020.9.21	5	1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN006	1,000,000,000.00	2020.11.4	5	555,000,000.00
21 吉林高速 MTN001	1,000,000,000.00	2021.8.2	5	1,000,000,000.00
21 吉林高速 MTN002	2,000,000,000.00	2021.8.23	5	2,000,000,000.00
21 吉林高速 MTN003	2,000,000,000.00	2021.11.3	5	2,000,000,000.00
22 吉林高速 MTN001	2,000,000,000.00	2022.4.13	5	2,000,000,000.00
22 吉林高速 MTN002	1,000,000,000.00	2022.8.22	5	1,000,000,000.00
22 吉林高速 MTN003	500,000,000.00	2022.12.19	5	500,000,000.00
23 吉林高速 MTN001	1,000,000,000.00	2023.1.13	5	1,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN002	1,000,000,000.00	2023.3.7	5	1,000,000,000.00
23 吉高 01	2,000,000,000.00	2023.4.25	5	2,000,000,000.00
23 吉高 02	3,000,000,000.00	2023.7.26	5	3,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN003	1,000,000,000.00	2023.8.28	5	1,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN004	2,000,000,000.00	2023.9.27	5	2,000,000,000.00
23 吉高 03	2,000,000,000.00	2023.11.2	5	2,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN005	2,000,000,000.00	2023.12.1	5	2,000,000,000.00
合 计	31,500,000,000.00	--	--	31,055,000,000.00

续

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	转入一年内到期应付债券	期末余额
19 吉林高速 MTN001	3,000,000,000.00		139,471,232.87		3,000,000,000.00	
19 吉林高速 MTN002	2,000,000,000.00		97,400,000.00		2,000,000,000.00	
19 吉林高速 MTN003	2,000,000,000.00		94,000,000.00			2,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN001	2,000,000,000.00		82,000,000.00			2,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN002	1,000,000,000.00		40,900,000.00			1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN003	1,000,000,000.00		41,800,000.00			1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN004	1,000,000,000.00		42,000,000.00			1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN005	1,000,000,000.00		44,900,000.00			1,000,000,000.00
20 吉林高速 MTN006	1,000,000,000.00		43,733,821.91	445,000,000.00		555,000,000.00

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21 吉林高速 MTN001	1,000,000,000.00		41,000,000.00			1,000,000,000.00
21 吉林高速 MTN002	2,000,000,000.00		77,600,000.00			2,000,000,000.00
21 吉林高速 MTN003	2,000,000,000.00		77,400,000.00			2,000,000,000.00
22 吉林高速 MTN001	2,000,000,000.00		78,000,000.00			2,000,000,000.00
22 吉林高速 MTN002	1,000,000,000.00		31,200,000.00			1,000,000,000.00
22 吉林高速 MTN003	500,000,000.00		26,000,000.00			500,000,000.00
23 吉林高速 MTN001		1,000,000,000.00	48,259,452.04			1,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN002		1,000,000,000.00	41,917,808.21			1,000,000,000.00
23 吉高 01		2,000,000,000.00	61,890,410.96			2,000,000,000.00
23 吉高 02		3,000,000,000.00	68,740,273.96			3,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN003		1,000,000,000.00	12,358,356.17			1,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN004		2,000,000,000.00	20,094,246.56			2,000,000,000.00
23 吉高 03		2,000,000,000.00	12,098,630.13			2,000,000,000.00
23 吉林高速 MTN005		2,000,000,000.00	5,724,383.56			2,000,000,000.00
合 计	22,500,000,000.00	14,000,000,000.00	1,228,488,616.37	445,000,000.00	5,000,000,000.00	31,055,000,000.00

（三十二）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	13,236,411.00	342,619.05
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,566,004.62	342,619.05
合 计	9,670,406.38	

（三十三）长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,007,015,933.40	706,675,104.52		3,713,691,037.92
专项应付款	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合 计	3,007,065,933.40	706,725,104.52	50,000.00	3,713,741,037.92

1.长期应付款项期末余额明细

项 目	期末余额
吉林省财政厅专项债	2,448,000,000.00
招银金融租赁有限公司	1,265,691,037.92
季冻区高速公路基础设施健康监测技术规范	50,000.00
合 计	3,713,741,037.92

（三十四）长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

内退人员职工薪酬	2,956,878.10	2,827,938.28
合 计	2,956,878.10	2,827,938.28

（三十五）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼		9,912,005.00
质保期运维费	967,408.72	750,000.00
合 计	967,408.72	10,662,005.00

注： 质保期运维费是吉林省科维交通工程有限公司完工项目进入质保期预估的产品质保费用。

（三十六）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补贴	3,038,000,000.00	2,600,000,000.00	3,875,000,000.00	1,763,000,000.00
淘汰燃煤小锅炉政府补助	378,593.84		36,489.83	342,104.01
合 计	3,038,378,593.84	2,600,000,000.00	3,875,036,489.83	1,763,342,104.01

（三十七）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债		98,708.72
合 计		98,708.72

（三十八）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	2,700,000,000.00	100.00			2,700,000,000.00	100.00
吉林省人民政府国有资产监督管理委员会	2,700,000,000.00	100.00			2,700,000,000.00	100.00

注：2023 年本公司控股股东发生了变更，根据吉林省国资委文件《关于将吉林省吉盛资产管理有限责任公司持有的吉林省高速公路集团有限公司全部股权划由吉林省国资委履行出资人职责的通知》（吉国资发产权 [2023]5 号），将吉林省高速公路集团有限公司（以下简称“公司”）原控股股东吉林省吉盛资产管理有限责任公司持有的公司全部股权划由吉林省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“吉林省国资委”）履行出资人职责。

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（三十九）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	3,600,000.00			3,600,000.00
二、其他资本公积	91,899,922,986.61	242,981,469.20		92,142,904,455.81
合 计	91,903,522,986.61	242,981,469.20		92,146,504,455.81

注：（1）依据吉高集团（2023）182 号文件关于印发《吉林省吉隆坡大酒店有限公司吉林省高速公路集团经营开发有限公司重组方案》的通知将集团持有的原吉隆坡公司 20 年土地使用权按账面价值划转注入至吉隆坡公司，增加资本公积 104,551,000.00 元。

（2）依据吉林省交通运输厅、吉林省高速公路集团有限公司、吉林省交通运输厅机关服务中心三方于 2023 年 5 月 30 日签订的三方对账单以及吉林省交通运输厅于 2023 年 5 月 31 日出具的《关于不再向吉高集团清收欠款的说明》，吉高集团应清偿的吉林省交通运输厅的尾款计入资本公积。

（四十）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费	1,482,519.37	5,285,224.32	6,505,502.73	262,240.96	对少数股东权益无影响
合 计	1,482,519.37	5,285,224.32	6,505,502.73	262,240.96	—

（四十一）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,670,569,114.81			1,670,569,114.81
合 计	1,670,569,114.81			1,670,569,114.81

（四十二）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	18,732,713,705.85	17,926,738,377.45
期初调整金额		
本期期初余额	18,732,713,705.85	17,926,738,377.45
本期增加额	942,591,195.93	805,975,328.40
其中：本期净利润转入	942,591,195.93	805,975,328.40
本期减少额		
本期期末余额	19,675,304,901.78	18,732,713,705.85

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四十三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	9,014,253,263.75	4,325,145,103.31	7,199,145,530.24	3,823,306,613.58
通行费	6,370,633,424.19	2,161,424,965.47	5,317,904,870.78	2,341,318,103.24
服务区及租赁业务	1,368,921,506.64	1,045,418,647.26	1,062,704,347.73	755,753,641.62
其他业务	1,274,698,332.92	1,118,301,490.58	818,536,311.73	726,234,868.72
2. 其他业务小计	12,238,627.33	7,643,505.00	11,198,323.85	4,990,823.78
合 计	9,026,491,891.08	4,332,788,608.31	7,210,343,854.09	3,828,297,437.36

（四十四）△利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,702,216.06	39,544,174.10
利息支出		
利息净收入	29,702,216.06	39,544,174.10

（四十五）△提取责任准备金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	-699,235.18	-1,300,320.60
提取担保赔偿准备金	144,277.22	15,666,979.42
合 计	-554,957.96	14,366,658.82

（四十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,081,461.49	20,776,400.53
差旅费	1,632.46	4,529.03
业务宣传费	1,563,870.37	1,087,580.11
折旧费用	324.25	1,513.17
其他	1,056,628.18	658,687.17
合 计	28,703,916.75	22,528,710.01

（四十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	286,271,180.63	266,941,840.87
办公费	7,166,337.30	10,712,655.42

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

差旅费	5,389,923.51	2,653,683.89
聘请中介机构费	7,124,717.54	7,236,247.65
咨询及宣传费	9,929,202.49	9,590,960.47
折旧费及摊销	41,614,974.96	37,596,370.84
修理费	2,363,502.71	4,289,732.92
其他	33,601,500.17	25,413,301.94
合 计	393,461,339.31	364,434,794.00

（四十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化金额	48,406,254.58	32,784,794.45
合 计	48,406,254.58	32,784,794.45

（四十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,132,436,705.89	8,474,530,246.38
减：利息收入	136,224,259.69	210,991,016.87
手续费支出	37,616,521.51	9,193,715.34
其他支出	91,280,705.64	14,503,780.23
合 计	8,125,109,673.35	8,287,236,725.08

（五十）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,043,782,907.15	6,393,360,979.64
合 计	5,043,782,907.15	6,393,360,979.64

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,275,000,000.00	2,650,000,000.00
集双高速公路 PPP 项目缺口补助资金	320,000,000.00	320,000,000.00
硅谷和腾飞互通交桥补偿资金	40,000,000.00	
收到吉林省财政厅转财政资金	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00
一次性扩岗补助	12,000.00	
中韩（长春）国际合作示范区管理委员会奖励款	3,779,000.00	
重大项目前期工作费		10,760,000.00
预算内基本建设资金		2,000,000.00
一次性留工培训款	528.70	2,144,943.54

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春市朝阳区发改局规上服务业奖励金		191,000.00
吉林省科技创新专项资金（R-D 补助）	92,000.00	
稳岗补贴	963,128.42	5,871,004.91
税收返还	290,892.46	2,006,464.42
个税手续费返还	186,464.48	120,076.94
减免增值税	484,993.26	
长春市、四平市铁东区人民政府关于开展淘汰燃煤小锅炉专项行动补助	36,489.83	36,489.83
高新企业认定补助	180,000.00	230,000.00
长春市科技型中小企业后补助	5,000.00	
经营奖补资金	234,910.00	
防疫补贴资金	2,040,000.00	
失业保险补贴	1,500.00	
省科技创新专项资金	114,000.00	
企业研发投入后补助	210,000.00	
招用自主就业退役士兵抵减增值税	27,000.00	
长春市红旗街道办事处经济工作奖	125,000.00	
宽城区奋进乡对米沙子分公司水电补助		1,000.00
合 计	5,043,782,907.15	6,393,360,979.64

（五十一）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	2,661,542.27	154,655.57
处置长期股权投资产生的投资收益	1,765,235.08	
合 计	4,426,777.35	154,655.57

（五十二）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,108,346.06	-40,272,949.34
合 计	116,108,346.06	-40,272,949.34

（五十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	727,861.75	-376,752.35
坏账损失		
存货跌价损失	-354,469.29	
固定资产减值损失	-642,172.91	

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-268,780.45	-376,752.35
-----	-------------	-------------

（五十四）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-11,948,764.40	30,495.97
合 计	-11,948,764.40	30,495.97

（五十五）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		299,740.00
补偿款	230,633,601.00	111,430,301.75
盘盈利得		
其他	2,517,092.04	34,153,122.78
合 计	233,150,693.04	145,883,164.53

（五十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	620,372.85	4,741,190.83
对外捐赠支出	15,000.00	
其他（违约金、罚款、赔偿款支出等）	5,141,934.05	4,140,378.55
合 计	5,777,306.90	8,881,569.38

（五十七）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	207,076,303.64	151,152,781.10
递延所得税调整	20,758,792.21	-15,578,525.55
合 计	227,835,095.85	135,574,255.55

（五十八）借款费用

当期无资本化借款费用

（五十九）租赁

（1）售后回租固定资产

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末金额			年初金额		
	原价	累计折旧	减值准备 累计金额	原价	累计折旧	减值准备 累计金额
桥梁和公路及公路 建筑物（肇松高速）	1,899,181,458.03	125,957,862.56		1,899,181,458.03	125,957,862.56	
护栏、绿化、养护设 备及监控通信系统 （吉草高速）	1,087,705,514.02	20,736,367.50				

（2）后续最低租赁付款额

项 目	最低租赁付款额
2024 年度	319,882,432.32
2025 年度	315,357,223.99
2026 年度	310,946,807.32
2027 年度及以后	839,887,570.32
合 计	1,786,074,033.95

（六十）合并现金流量表补充资料

补充资料	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	1,230,484,672.76	1,017,933,109.98
加：减值损失	116,394,523.57	40,649,701.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,368,737.66	397,412,542.30
使用权资产折旧	48,485,224.25	328,534.89
无形资产摊销	244,448,281.19	241,422,103.48
长期待摊费用摊销	1,492,383.20	2,356,859.86
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）	11,948,764.40	-30,495.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	620,372.85	4,441,450.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,132,436,705.89	8,474,530,246.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,426,777.35	-154,655.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,593,694.45	-11,102,528.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,834,902.24	71,617,466.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-313,508,219.83	124,794,536.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,096,883.22	3,139,634,606.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,486,625,682.02	-2,075,996,099.34

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,270,780,895.56	11,427,837,379.57
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		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,638,410,366.66	9,764,314,556.02
减：现金的期初余额	9,764,314,556.02	8,272,509,807.68
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	874,095,810.64	1,491,804,748.34

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,638,410,366.66	9,764,314,556.02
其中：库存现金	368,255.64	18,415.06
可随时用于支付的银行存款	10,638,042,111.02	9,764,296,140.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,638,410,366.66	9,764,314,556.02

（六十一）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,878,387.29	保证金、司法冻结等
固定资产	179,097,836,938.56	公路收费权质押
无形资产	63,039,036,719.47	公路收费权质押

九、或有事项

（一）本公司为子公司吉林省辉白高速公路有限公司于 2016 年 12 月签订的编号为 2016（银贷）712675001 的银团贷款合同提供连带责任保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 3,809,197,000.00 元。

（二）本公司为子公司吉林省龙蒲高速公路有限公司于 2017 年 8 月 24 日签订的编号为 2210201701100000484 的银团贷款合同提供连带责任保证担保，贷款

期限自 2017 年 8 月起至 2041 年 8 月止，共计 24 年。截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 4,307,870,000.00 元。

（三）本公司为子公司吉林省东双高速公路有限公司于 2018 年 2 月 5 日签订的编号为 2210201801100000562 的银团贷款合同提供连带责任保证担保，贷款期限自 2018 年 2 月 5 日起至 2042 年 2 月 4 日止，共计 24 年。截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 4,166,490,000.00 元。

（四）本公司为子公司吉林省榆松高速公路有限公司于 2018 年 2 月 5 日签订的编号为 2210201801100000564 的银团贷款合同提供连带责任保证担保，贷款期限自 2018 年 2 月 5 日起至 2042 年 2 月 4 日止，共计 24 年。截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 4,785,374,122.00 元。

（五）本公司为子公司吉林省松通高速公路有限公司于 2019 年 10 月 30 日签订的编号为 2210201901100000624 的银团贷款合同提供连带责任保证，贷款期限自 2019 年 11 月 5 日起至 2042 年 11 月 5 日止，共计 23 年。截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 5,816,150,000.00 元。

（六）本公司为子公司吉林省双洮高速公路有限公司于 2019 年 10 月 30 日签订的编号为 2210201901100000628 的银团贷款合同提供连带责任保证，贷款期限自 2019 年 11 月 5 日起至 2042 年 11 月 5 日止，共计 23 年。截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 4,455,330,000.00 元。

（七）本公司为子公司吉林省海通高速公路有限公司于 2019 年 9 月 24 日签订的编号为 2200520012012110095001 银团贷款合同变更协议提供第三方连带责任保证担保，贷款期限自 2012 年 5 月 25 日起至 2036 年 5 月 24 日止，共计 24 年。截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 3,830,000,000.00 元。

（八）本公司为子公司吉林省高等级公路投资开发有限公司于 2014 年 6 月 25 日签订的银团贷款合同提供连带责任保证担保，贷款期限自首笔贷款资金提款日起，至 2037 年 10 月 10 日止，共计 23 年；截至 2023 年 12 月 31 日银行贷款余额 3,407,114,710.00 元。

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

本公司最终控制方为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

吉林省高速公路集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）本企业的子企业。

详见附注“七、企业合并及合并财务报表（一）二级子企业情况”。

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息。

被投资单位名称	关联关系	统一社会信用代码
中铁（吉林）北方工业有限公司	联营企业	91220100MA84Q6Y26H

（四）本企业其他关联方

其他关联方名称	关联关系	统一社会信用代码
吉林省自然村	本公司投资的民办非企业单位	522200007645979787
吉林省交通运输厅	代吉林省国资委履行出资人职能	11220000013544605G
吉林中铁高速公路有限公司	本公司投资的 PPP 项目公司	91220103MA17UYRK76
吉林省吉盛资产管理有限责任公司	截止 2023 年 3 月是本公司母公司	91220000MA0Y5YBJ3K
吉林省高等级公路建设局	吉林省交通运输厅直属单位	12220000732582616F

（五）关联交易情况

关联担保情况详见本附注“九、或有事项”。

（六）关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	吉林省高等级公路建设局	1,247,284.00	1,756,961.00
应收账款	吉林中铁高速公路有限公司	67,729,728.33	7,215,376.00
合同资产	吉林省高等级公路建设局	2,899,058.00	2,899,058.00
合同资产	吉林中铁高速公路有限公司	7,273,774.00	
预付账款	吉林省高等级公路建设局	32,341,770,050.89	34,296,188,767.49
预付账款	吉林中铁高速公路有限公司	1,763,000,000.00	800,000,000.00
其他应收款	吉林省交通运输综合行政执法局	3,887,691.00	3,887,691.00
其他应收款	吉林中铁高速公路有限公司	85,830,731.83	
其他应收款	吉林省自然村	98,264.35	
其他应收款	吉林省吉盛资产管理有限责任公司	3,666,000,000.00	1,644,068,842.80
合同负债	吉林中铁高速公路有限公司		3,364,537.73
其他应付款	吉林省高等级公路建设局	43,276,505.03	
其他应付款	吉林中铁高速公路有限公司	185,090.84	
其他应付款	吉林省自然村	39,657,783.98	

十二、母公司会计报表的主要项目附注
(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,512,856.81	100.00	1,154,976.89		213,357,879.92
其中：账龄组合	214,512,856.81	100.00	1,154,976.89		213,357,879.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	214,512,856.81	100.00	1,154,976.89		213,357,879.92

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,897,661.46	100.00	2,133,310.23		139,764,351.23
其中：账龄组合	141,897,661.46	100.00	2,133,310.23		139,764,351.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	141,897,661.46	100.00	2,133,310.23		139,764,351.23

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款
无

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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(含 1 年)	213,357,879.92			139,764,351.23		

吉林省高速公路集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,154,976.89	100.00	1,154,976.89	2,133,310.23	100.00	2,133,310.23
合 计	214,512,856.81	—	1,154,976.89	141,897,661.46	—	2,133,310.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
吉林省收费公路联网收费运营和服务中心	213,095,404.91	99.34	
长春唐码鑫星传媒有限公司	684,236.46	0.32	684,236.46
长春市实达广告有限公司	366,666.67	0.17	366,666.67
白城东升城市基础设施建设有限公司	262,475.01	0.12	
吉林省大象无形广告有限责任公司	104,073.76	0.05	104,073.76
合 计	214,512,856.81	100.00	1,154,976.89

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,602,728,024.92	8,812,730,262.38
合 计	13,602,728,024.92	8,812,730,262.38

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,657,028,650.27	100.00	54,300,625.35	1.20	13,602,728,024.92
其中：账龄组合	4,534,604,325.70	33.20	54,300,625.35	1.20	4,480,303,700.35
合并范围内关联方组合	6,377,424,324.57	46.70			6,377,424,324.57
政府机构组合	2,745,000,000.00	20.10			2,745,000,000.00
合 计	13,657,028,650.27	100.00	54,300,625.35	1.20	13,602,728,024.92

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,977,711,773.97	100.00	164,981,511.59	7.33	8,812,730,262.38
其中：账龄组合	2,250,272,760.08	25.06	164,981,511.59	7.33	2,085,291,248.49
合并范围内关联方组合	3,982,439,013.89	44.36			3,982,439,013.89
政府机构组合	2,745,000,000.00	30.58			2,745,000,000.00
合计	8,977,711,773.97	100.00	164,981,511.59	7.33	8,812,730,262.38

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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（含 1 年）	4,470,395,932.76			2,082,250,736.55		
1 至 2 年	3,887,691.00	5	194,384.55	480,411.00	5	24,020.55
2 至 3 年	6,083,679.25	10	608,367.93	62,631.15	10	6,263.11
3 至 4 年	62,631.15	20	12,526.23	2,430,736.43	20	486,147.29
4 至 5 年	1,148,408.16	40	459,363.26	971,940.51	40	388,776.20
5 年以上	53,025,983.38	100	53,025,983.38	164,076,304.44	100	164,076,304.44
合 计	4,534,604,325.70	—	54,300,625.35	2,250,272,760.08	—	164,981,511.59

(2) 合并范围内关联方往来

关联方名称	账面余额
吉林省高等级公路投资开发有限公司	1,510,302,790.99
吉林省吉高融资担保有限公司	780,224,250.00
吉林省双洮高速公路有限公司	57,895,201.10
吉林省路桥工程（集团）有限公司	283,919,374.80
吉林省榆松高速公路有限公司	699,932,314.90
吉林省吉高服务区管理有限公司	142,909,754.00
吉林省辉白高速公路有限公司	871,701,949.20
吉林省龙蒲高速公路有限公司	1,171,463,365.54
吉林省自然村发展有限公司	18,694,848.41
吉林松花湖吉高宾馆有限公司	3,719,300.00
吉林省松通高速公路有限公司	508,267,463.20
吉林省吉高公路运营管理有限公司	1,903,301.57
吉林省高速公路集团经营开发有限公司	108,990,245.41
吉林省交通实业发展有限公司	187,465,390.50

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吉林高速公路股份有限公司	10,034,774.95
吉林省高速公路建设投资有限公司	20,000,000.00
合 计	6,377,424,324.57

（3）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		164,981,511.59		164,981,511.59
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,074,968.04		1,074,968.04
本期转回		111,755,854.28		111,755,854.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		54,300,625.35		54,300,625.35

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
吉林省吉盛资产管理有限责任公司	往来款	3,666,000,000.00	1 年以内	26.84	
吉林省财政厅	往来款	2,745,000,000.00	4-5 年	20.10	
吉林省高等级公路投资开发有限公司	往来款	1,509,675,384.34	1 年以内/1-2 年/2-3 年	11.05	
吉林省龙蒲高速公路有限公司	往来款	1,171,463,365.54	1 年以内/5 年以上	8.58	
吉林省吉高融资担保有限公司	往来款	780,224,250.00	1 年以内	5.71	
合 计	—	9,872,362,999.88	—	72.28	

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司投资	42,561,256,388.95	718,845,934.67	117,956,257.17	43,162,146,066.45
对联营企业投资	5,350,000,000.00		5,350,000,000.00	
小计	47,911,256,388.95	718,845,934.67	5,467,956,257.17	43,162,146,066.45
减：长期股权投资减值准备				
合计	47,911,256,388.95	718,845,934.67	5,467,956,257.17	43,162,146,066.45

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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、子企业												
1. 吉林省吉高速公路运营管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
2. 吉林省高等级公路投资开发有限公司	4,384,000,000.00	4,384,000,000.00									4,384,000,000.00	
3. 吉林松花湖吉高宾馆有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
4. 吉林省高速公路集团经营开发有限公司	123,242,294.00	123,242,294.00		117,858,857.17							5,383,436.83	
5. 吉林省辉白高速公路有限责任公司	2,670,914,251.91	2,670,914,251.91									2,670,914,251.91	
6. 吉林省龙蒲高速公路有限公司	3,273,000,000.00	3,273,000,000.00									3,273,000,000.00	
7. 吉林省东双高速公路有限公司	3,475,000,000.00	3,475,000,000.00									3,475,000,000.00	

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8. 吉林省榆松高速公路有限公司	2,847,000,000.00	2,847,000,000.00									2,847,000,000.00	
9. 吉林省路桥工程（集团）有限公司	8,000,000,000.00	8,015,411,422.15									8,015,411,422.15	
10. 吉林省吉高服务区管理有限公司	6,227,000,000.00	6,227,000,000.00									6,227,000,000.00	
11. 吉林省双洮高速公路有限公司	2,857,000,000.00	2,857,000,000.00									2,857,000,000.00	
12. 吉林省松通高速公路有限公司	3,194,000,000.00	3,194,000,000.00									3,194,000,000.00	
13. 吉林省海通高速公路有限公司	2,749,000,000.00	2,749,000,000.00									2,749,000,000.00	
14. 吉林省交通实业发展有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00									300,000,000.00	
15. 吉林省吉高智慧交通科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
16. 吉林高速公路股份有限公司	1,391,514,520.89	1,391,514,520.89									1,391,514,520.89	
17. 吉林省公路机械厂	97,400.00	97,400.00		97,400.00								
18. 吉林省吉高融资担保有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	
19. 吉林省公路工程监理事务所有限公司	12,414,700.00	12,414,700.00									12,414,700.00	
20. 吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	10,161,800.00	10,161,800.00									10,161,800.00	
21. 吉林省高速公路集团试验检测有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00									19,500,000.00	
23. 吉林省高速公路建设投资有限公司	718,845,934.67		718,845,934.67								718,845,934.67	
二、联营企业												
1. 吉林中铁高速公路有限公司	5,350,000,000.00	5,350,000,000.00		5,350,000,000.00								
合计	48,614,690,901.47	47,911,256,388.95	718,845,934.67	5,467,956,257.17							43,162,146,066.45	

（四）营业收入、营业成本

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,253,276,839.07	1,548,435,877.21	4,540,211,148.35	1,581,188,418.72
通行费收入	4,970,706,853.33	1,548,435,877.21	4,084,120,167.76	1,731,207,703.18
租赁收入	282,569,985.74		204,168,002.32	
其他收入				
二、其他业务小计	49,025,268.52	14,664,099.48	56,093,918.79	12,186,123.33
合 计	5,302,302,107.59	1,563,099,976.69	4,344,382,088.87	1,743,393,826.51

（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		17,615,969.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-97,400.00	
合 计	-97,400.00	17,615,969.47

（六）现金流量表补充资料

补充资料	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	1,981,679,547.93	1,975,950,423.92
加：减值损失	-110,038,713.33	29,505,777.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,840,439.97	60,783,558.54
使用权资产折旧	7,549,266.39	1,869,840.63
无形资产摊销	2,005,270.69	687,708.89
长期待摊费用摊销		452,934.00
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）	11,909,602.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,250.91	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,530,118,769.80	6,769,943,768.08
投资损失（收益以“-”号填列）	97,400.00	-17,615,969.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,613,932.74	-7,376,444.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,460,351.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,206,299.48	7,035,315.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,080,846,046.52	1,841,971,885.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,128,423.79	-1,212,125,221.41
其他		

吉林省高速公路集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	3,409,072,349.58	9,451,083,577.18
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		
减: 现金的期初余额	7,051,215,848.24	4,366,785,242.69
加: 现金等价物的期末余额	6,544,682,819.92	7,051,215,848.24
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-506,533,028.32	2,684,430,605.55

吉林省高速公路集团有限公司

2024 年 4 月 12 日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚震春,王凤岐,丁亚坪,杨海龙

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，出具有关审计报告；承接其他会计业务；代理记账；代理纳税申报；代办工商登记手续；办理企业破产清算事宜；法律、行政法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2023年08月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

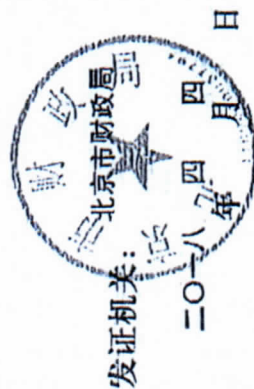
市场主体应当于每年12月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人 姚庚青

主任会计师:

经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



2021年12月08日 星期三

请输入关键字

会计司

搜索

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02



姓名: 郭玉明
 性别: 男
 出生日期: 1974-09-11
 工作单位: 吉林仁和会计师事务所有限公司
 身份证号: 220421197409111918
 执业证号:



年检合格登记
Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会
 2021年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
 2020年度任职资格审查合格

2021年6月15日



执业编号
An's Certificate

2204000101427

执业注册会计师 吉林省注册会计师协会
Authorized Registered CPAs

执业日期: 2002年10月24日
An'sol Issue

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



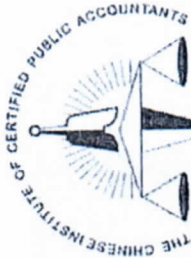


注册编号: 110103030124
注册证书编号: 注册税务师协会
发证日期: 2016 年 12 月 20 日
有效期至: 2017 年 12 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格



中国注册会计师



姓名: 刘勇
Sex: 男
出生日期: 1979-04-09
Date of Birth: 1979-04-09
工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working Unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
身份证号码: 220104197904094112
Identity Card No.: 220104197904094112

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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