

吉林高速公路股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 7-10010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

## 审计报告

大信审字[2021]第 7-10010 号

吉林高速公路股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了吉林高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 固定资产之公路及构筑物折旧

##### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

如财务报表“附注三、重要会计政策和会计估计（十五）与五、合并财务报表重要项目注释（八）”所述，贵公司固定资产公路及构筑物系2条拥有收费公路经营权的资产，截至2020年12月31日，公路及构筑物净值为人民币4,905,420,466.31元，占期末资产总额的74.19%，2020年度该资产折旧金额为人民币214,756,309.01元，占当期营业总成本的35.18%。该资产系采用车流量法在收费公路经营期限内计提折旧，涉及贵公司对收费公路经营期限内预计总车流量的估计，由于未来经营期限内行业发展政策、产业结构变化、综合运输格局等方面存在着诸多不确定因素，该等估计存在不确定性，贵公司每隔3-5年或当折算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车流量折旧额。由于固定资产之公路及构筑物折旧计提涉及管理层的重大会计估计且对财务报表影响重大，故将该事项识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）了解贵公司与公路资产折旧计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查贵公司在该资产折旧计算过程中所使用的基础数据是否与长春区域高速公路联网收费系统收费的基础数据一致；

（3）重新测算折算标准车流量的过程是否存在差异；

（4）对比当年的实际标准车流量与预测标准车流量是否存在重大差异并分析原因；

（5）对公路及构筑物折旧进行重新测算，验证财务报表中公路及构筑物折旧金额的准确性。

## （二）高速公路通行费收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表“附注五、合并财务报表重要项目注释（二十九）”所述，贵公司通行服务收入系依据长春区域高速公路联网收费系统提供的结果进行确认。贵公司2020年度营业收入为850,389,011.24元，其中通行服务收入为728,450,745.55元，占总收入的85.66%。通行





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

服务收入是贵公司收入的主要来源，且通行服务收入确认高度依赖于长春区域高速公路联网收费系统的稳定性以及收入拆分过程的准确性，故我们将通行服务收入识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解贵公司与通行服务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核长春区域高速公路收费系统中各路段公里数据与实际路段长度是否相符，单位收费额的设置与当地高速收费标准是否相符；

(3) 检查长春区域高速公路收费系统的车辆通行费收入拆账各期报表，并与公司通行费收入发生额核对；

(4) 检查收费系统稳定性等方面的数据库巡检报告。

(5) 对本期收入发生额进行函证。

(6) 对收入进行截止测试。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十二日



## 合并资产负债表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	870,265,417.89	915,745,413.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	98,199,569.29	
应收款项融资	五（三）	40,000,000.00	
预付款项	五（四）	8,779,308.64	
其他应收款	五（五）	26,760,740.81	36,444,068.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	198,772,154.25	705,028.79
合同资产			
持有待售资产			16,400.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	7,175,676.01	
流动资产合计		1,249,952,866.89	952,910,911.37
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	45,265,308.97	10,882,311.61
固定资产	五（十）	5,307,225,924.31	5,469,748,293.01
在建工程	五（十一）	46,351.00	27,501,773.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	19,384,671.67	19,874,124.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	3,390,331.56	4,819,149.08
递延所得税资产	五（十四）	26,962,892.50	25,973,005.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,402,275,480.01	5,558,798,657.09
资产总计		6,652,228,346.90	6,511,709,568.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	195,750,410.01	6,261,270.75
预收款项			1,834,126.98
合同负债	五（十六）	124,366,646.86	
应付职工薪酬	五（十七）	14,568,566.62	12,211,669.47
应交税费	五（十八）	40,831,372.87	21,857,536.20
其他应付款	五（十九）	227,380,064.95	282,120,685.59
其中：应付利息			2,948,183.01
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	352,000,000.00	256,000,000.00
其他流动负债	五（二十一）	41,216,175.91	
流动负债合计		996,113,237.22	580,285,288.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十二）	1,560,319,936.90	1,910,012,006.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十三）	35,000,000.00	35,000,000.00
长期应付职工薪酬	五（二十四）	6,999,117.03	3,471,334.94
预计负债			
递延收益	五（二十五）	449,906.83	221,568.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,602,768,960.76	1,948,704,908.67
负债合计		2,598,882,197.98	2,528,990,197.66
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十六）	1,350,395,121.00	1,350,395,121.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	626,345,590.79	626,345,590.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	243,301,620.52	227,624,467.96
未分配利润	五（二十九）	1,536,455,954.94	1,452,925,716.20
归属于母公司股东权益合计		3,756,498,287.25	3,657,290,895.95
少数股东权益		296,847,861.67	325,428,474.85
股东权益合计		4,053,346,148.92	3,982,719,370.80
负债和股东权益总计		6,652,228,346.90	6,511,709,568.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司 2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		666,518,530.40	734,745,144.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	28,320,673.47	
应收款项融资			
预付款项		17,062.34	
其他应收款	十四（二）	19,394,629.29	30,124,235.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		714,250,895.50	764,869,379.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	654,230,000.00	656,930,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		45,265,308.97	10,882,311.61
固定资产		4,677,129,012.66	4,782,041,548.82
在建工程			27,501,773.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		383,333.38	483,333.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,354,825.81	25,973,005.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,403,362,480.82	5,503,811,972.20
资产总计		6,117,613,376.32	6,268,681,352.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			1,834,126.98
合同负债		3,911,328.82	
应付职工薪酬		12,309,329.00	9,588,090.43
应交税费		39,625,292.79	21,197,361.07
其他应付款		238,388,115.57	319,201,911.84
其中：应付利息			2,948,183.01
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		352,000,000.00	256,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		646,234,066.18	607,821,490.32
非流动负债：			
长期借款		1,560,319,936.90	1,910,012,005.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		35,000,000.00	35,000,000.00
长期应付职工薪酬		5,843,538.66	2,424,050.94
预计负债			
递延收益		242,071.78	221,568.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,601,405,547.34	1,947,657,624.67
负债合计		2,247,639,613.52	2,555,479,114.99
股东权益：			
股本		1,350,395,121.00	1,350,395,121.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		620,550,760.52	620,550,760.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		243,301,620.52	227,624,467.96
未分配利润		1,655,726,260.76	1,514,631,887.70
股东权益合计		3,869,973,762.80	3,713,202,237.18
负债和股东权益总计		6,117,613,376.32	6,268,681,352.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十)	850,389,011.24	780,866,926.11
减：营业成本	五(三十)	610,457,123.23	360,271,528.63
税金及附加	五(三十一)	4,780,468.17	5,434,620.02
销售费用	五(三十二)	318,810.12	
管理费用	五(三十三)	75,557,179.61	74,644,890.22
研发费用			
财务费用	五(三十四)	87,450,610.66	101,073,732.32
其中：利息费用		99,939,644.62	114,594,905.43
利息收入		13,038,114.12	14,060,567.84
加：其他收益	五(三十五)	21,412,287.18	20,227,548.53
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十六)	3,248.97	
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(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	19,840,523.86	-2,409,388.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-583,171.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	383,581.05	-247,611.27
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		113,464,460.51	256,429,532.05
加：营业外收入	五(三十九)	1,043,927.47	22,126.02
减：营业外支出	五(四十)	573,091.46	1,626,105.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,935,296.52	254,825,552.90
减：所得税费用	五(四十一)	47,005,269.43	68,215,288.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		66,930,027.09	186,610,264.81
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		66,930,027.09	186,610,264.81
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		99,207,391.30	189,417,989.03
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-32,277,364.21	-2,807,724.22
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		66,930,027.09	186,610,264.81
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		99,207,391.30	189,417,989.03
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-32,277,364.21	-2,807,724.22
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.07	0.14
(二)稀释每股收益		0.07	0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	614,407,349.19	682,673,014.20
减：营业成本	十四（四）	301,179,545.17	267,998,131.00
税金及附加		3,717,160.58	4,524,785.90
销售费用			
管理费用		59,300,051.03	62,094,561.04
研发费用			
财务费用		89,276,862.57	103,288,391.60
其中：利息费用		99,939,644.62	114,594,905.43
利息收入		11,185,601.35	11,837,796.52
加：其他收益		21,410,122.23	20,145,030.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	32,489.70	
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 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,527,573.50	-1,746,127.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,668.85	-247,611.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,950,584.12	262,918,435.86
加：营业外收入		1,030,950.47	15,752.00
减：营业外支出		411,119.96	1,626,105.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,570,414.63	261,308,082.69
减：所得税费用		46,798,889.01	66,446,023.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,771,525.62	194,862,059.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,771,525.62	194,862,059.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		156,771,525.62	194,862,059.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		905,090,783.84	786,483,439.07
收到的税费返还		205,883.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	65,186,342.78	32,176,117.02
经营活动现金流入小计		970,483,009.79	818,659,556.09
购买商品、接受劳务支付的现金		309,162,140.63	94,129,081.17
支付给职工以及为职工支付的现金		112,255,358.43	97,959,721.76
支付的各项税费		57,373,484.44	117,525,754.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	86,038,714.60	28,838,106.41
经营活动现金流出小计		564,829,698.10	338,452,663.57
经营活动产生的现金流量净额		405,653,311.69	480,206,892.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,059,151.68	118,841.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	20,513,881.42	544,168,666.67
投资活动现金流入小计		22,573,033.10	544,287,508.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,653,882.00	99,014,464.58
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		115,653,882.00	99,014,464.58
投资活动产生的现金流量净额		-93,080,848.90	445,273,043.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	600,000.00
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		4,000,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金		256,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,879,896.46	140,519,190.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	500,000.00	41,500,000.00
筹资活动现金流出小计		357,379,896.46	378,019,190.51
筹资活动产生的现金流量净额		-353,379,896.46	-377,419,190.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		909,717,462.50	361,656,717.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		868,910,028.83	909,717,462.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		634,296,028.41	688,623,383.27
收到的税费返还		205,883.17	
收到其他与经营活动有关的现金		60,075,885.95	30,781,839.01
经营活动现金流入小计		694,577,797.53	719,405,222.28
购买商品、接受劳务支付的现金		90,780,792.92	65,980,344.33
支付给职工以及为职工支付的现金		76,504,332.04	62,295,750.87
支付的各项税费		51,584,712.05	114,167,778.05
支付其他与经营活动有关的现金		74,306,281.75	32,742,503.41
经营活动现金流出小计		293,176,118.76	275,186,376.66
经营活动产生的现金流量净额		401,401,678.77	444,218,845.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,597,239.29	
取得投资收益收到的现金			380,344.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,091,928.18	118,841.40
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			444,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,689,167.47	444,499,186.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,563,089.67	95,784,949.49
投资支付的现金			5,400,000.00
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		111,563,089.67	101,184,949.49
投资活动产生的现金流量净额		-107,873,922.20	343,314,236.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		256,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,579,896.46	140,519,190.51
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	41,500,000.00
筹资活动现金流出小计		357,079,896.46	378,019,190.51
筹资活动产生的现金流量净额		-357,079,896.46	-378,019,190.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-63,552,139.89	409,513,891.65
加：期初现金及现金等价物余额		729,896,599.98	320,382,708.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>666,344,460.09</b>	<b>729,896,599.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,350,395,121.00				626,345,590.79				227,624,467.96	1,452,925,716.20	3,657,290,895.95	325,428,474.85	3,982,719,370.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,350,395,121.00				626,345,590.79				227,624,467.96	1,452,925,716.20	3,657,290,895.95	325,428,474.85	3,982,719,370.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,677,152.56	83,530,238.74	99,207,391.30	-28,580,613.18	70,626,778.12
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									15,677,152.56	-15,677,152.56			
2. 对股东的分配									15,677,152.56	-15,677,152.56			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,350,395,121.00				626,345,590.79				243,301,620.52	1,536,455,954.94	3,756,498,287.25	296,847,861.67	4,053,346,148.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,350,395,121.00				626,345,590.79				208,138,262.01	1,308,651,440.42	3,493,530,414.22	327,636,199.07	3,821,166,613.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,350,395,121.00				626,345,590.79				208,138,262.01	1,308,651,440.42	3,493,530,414.22	327,636,199.07	3,821,166,613.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,486,205.95	144,274,275.78	163,760,481.73	-2,207,724.22	161,552,757.51
（一）综合收益总额											189,417,989.03	-2,807,724.22	186,610,264.81
（二）股东投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									19,486,205.95	-45,143,713.25	-25,657,507.30		-25,657,507.30
1. 提取盈余公积									19,486,205.95	-19,486,205.95			
2. 对股东的分配										-25,657,507.30	-25,657,507.30		-25,657,507.30
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,350,395,121.00				626,345,590.79				227,624,467.96	1,452,925,716.20	3,657,290,895.95	325,428,474.85	3,982,719,370.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,350,395,121.00				620,550,760.52				227,624,467.96	1,514,631,887.70	3,713,202,237.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,350,395,121.00				620,550,760.52				227,624,467.96	1,514,631,887.70	3,713,202,237.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,677,152.56	141,094,373.06	156,771,525.62
（一）综合收益总额										156,771,525.62	156,771,525.62
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,677,152.56	-15,677,152.56	
1. 提取盈余公积									15,677,152.56	-15,677,152.56	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,350,395,121.00				620,550,760.52				243,301,620.52	1,655,726,260.76	3,869,973,762.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,350,395,121.00				620,550,760.52				208,138,262.01	1,364,913,541.47	3,543,997,685.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,350,395,121.00				620,550,760.52				208,138,262.01	1,364,913,541.47	3,543,997,685.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									19,486,205.95	149,718,346.23	169,204,552.18
（二）股东投入和减少资本										194,862,059.48	194,862,059.48
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									19,486,205.95	-45,143,713.25	-25,657,507.30
2. 对股东的分配									19,486,205.95	-19,486,205.95	
3. 其他										-25,657,507.30	-25,657,507.30
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,350,395,121.00				620,550,760.52				227,624,467.96	1,514,631,887.70	3,713,202,237.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 吉林高速公路股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

吉林高速公路股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经吉林省人民政府《吉林省人民政府关于东北高速公路股份有限公司分立重组上市预案的批复》(吉政函(2010)10号)、吉林省交通运输厅《关于东北高速公路股份有限公司分立重组上市方案的批复》(吉交函(2010)6号)批复,并经中国证券监督管理委员会《关于核准东北高速公路股份有限公司分立的批复》(证监许可(2010)194号)核准,由原东北高速公路股份有限公司分立新设的股份有限公司。公司于2010年3月1日在吉林省工商行政管理局登记注册,总部位于吉林省长春市;公司现持有统一社会信用代码为91220000550460466L的营业执照,注册资本1,350,395,121.00元人民币,股份总数1,350,395,121股(每股面值为1元)。2010年3月17日,经上海证券交易所上证发字(2010)11号文件核准公司股票上市。2010年3月19日公司股票在上海证券交易所挂牌交易。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属公用基础设施的建设及管理行业。主要经营活动为公路投资、开发、建设、养护和经营管理。主要产品或提供的劳务:高速公路车辆通行费收取。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司2021年4月22日第三届董事会第六次会议批准对外报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司将长春高速公路有限责任公司、吉林高速德诚物业服务有限公司、吉林省高速能源有限公司、吉林省吉高千方科技有限公司、吉林省科维交通工程有限公司5家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础



(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允



价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计



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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产



本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产



①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法



#### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

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）。

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

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照



该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。



信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

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

金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。确定组合的依据如下：

应收账款组合：信用风险特征组合

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率
1年以内	0.00%
1至2年	5.00%
2至3年	10.00%
3至4年	20.00%
4至5年	40.00%
5年以上	100.00%

本公司根据款项性质将其他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：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收暂付款项



## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料（低值易耗品）、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债



本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资



产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

(1) 公路及构筑物固定资产计价和折旧方法。公路及构筑物按实际发生的成本计算。实际成本包括建筑过程中支付的工程价款并考虑合同规定，以及在收费公路达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。已交付使用但尚未办理竣工决算的公路及构筑物以其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。公路及构筑物在达到预定可使用状态时，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。

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车流量折旧额，以确保相关公路及构筑物可于收费期满时提足折旧。

公路及构筑物	收费期限(年)	2018年10月1日后单位标准车流量折旧额
长平高速	原收费年限30年(1999年7月21日至2029年7月21日),改扩建后25年(2015年10月30日至2040年10月30日)	17.20
绕城高速西北段	30年(2001年10月15日至2031年10月15日)	8.00

根据《吉林省人民政府关于长平高速公路改扩建项目收费期限的批复》(吉政函[2012]104号)，同意长平高速公路改扩建项目作为经营性收费公路项目进行建设和经营，改扩建后收费期限25年，自工程建成通车之日起计算。长平改扩建项目于2015年10月30日试通车，长平高速公路改扩建后收费期限25年。



与收费公路有关的后续支出，如更新改造等，在相关的经济利益很可能流入本经营主体，且其成本能够可靠计量并符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 除公路及构筑物以外的固定资产计价和折旧方法：固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

除公路构筑物以外的各类固定资产的折旧方法：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
交通设施	10	5.00	9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	19.00—31.87

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存



入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 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出总额。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	5	直线法

##### 2. 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模



式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 收入确认方法

本公司主要收入为高速公路通行费收入和机电工程收入。

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。

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。

#### (二十三) 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”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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。

#### （二十四）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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。确认为递延收益的金额，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。



本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十七) 持有待售和终止经营



本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于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”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括



履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为通行费收入和机电工程等收入，通行费收入在收讫价款或取得收取价款的凭据时，确认营业收入实现；机电工程收入为本年度新发生并按照新收入准则确认，采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影晌汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日余 额
负债：			
预收账款	1,834,126.98	-1,834,126.98	
合同负债		1,834,126.98	1,834,126.98

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日余 额
负债：			
预收账款	1,834,126.98	-1,834,126.98	
合同负债		1,834,126.98	1,834,126.98

本公司执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影晌汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年12月31日 余额
负债：			



合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年12月31日 余额
预收账款	125,582,822.77	-125,582,822.77	
合同负债		124,366,646.86	124,366,646.86
其他流动负债		1,216,175.91	1,216,175.91

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年12月31日 余额
负债：			
预收账款	3,911,328.82	-3,911,328.82	
合同负债		3,911,328.82	3,911,328.82

上述会计政策变更已经本公司第三届董事会2020年第三次临时会议审议通过。

#### 四、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%
	销售货物或提供应税劳务	9.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	869,403,234.29	915,745,413.95
其他货币资金	862,183.60	
合计	870,265,417.89	915,745,413.95

注：期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493,205.46元，期初银行存款中包含基于实际利率法计提的定期存款利息6,027,951.45元。



受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	862,183.60	
合 计	862,183.60	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	100,016,296.28	100.00	1,816,726.99	1.82
其中：信用风险特征组合	100,016,296.28	100.00	1,816,726.99	1.82
合 计	100,016,296.28	100.00	1,816,726.99	1.82

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	286,926.34	100.00	286,926.34	100.00
其中：信用风险特征组合	286,926.34	100.00	286,926.34	100.00
合 计	286,926.34	100.00	286,926.34	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	83,804,962.21					
1至2年	1,252,802.38	5.00	62,640.12			
2至3年	14,671,605.35	10.00	1,467,160.53			
5年以上	286,926.34	100.00	286,926.34	286,926.34	100.00	286,926.34
合 计	100,016,296.28		1,816,726.99	286,926.34		286,926.34

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备增加系非同一控制下企业合并导致。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
吉林省高速公路管理局	35,951,165.62	35.95	
千方捷通科技股份有限公司	13,183,622.52	13.18	
中铁十九局集团第三工程有限公司	7,683,476.00	7.68	534,901.60
河北省荣乌高速公路管理处	7,170,309.00	7.17	
辽源市伊开高速公路项目办	4,415,191.96	4.41	348,591.00
合计	68,403,765.10	68.39	883,492.60

## (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

## (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	8,779,308.64	100.00		
合计	8,779,308.64	100.00		

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
山东高速千方交通科技有限公司	2,466,295.35	28.09
上海黄甲信息技术服务中心	1,225,814.82	13.96
吉林省坤沅建筑劳务有限公司	850,529.70	9.69
阿里云计算有限公司	560,277.60	6.38
长春睿讯科技有限公司	487,040.00	5.55
合计	5,589,957.47	63.67

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	228,407,174.66	260,046,633.27
减：坏账准备	201,646,433.85	223,602,564.64
合计	26,760,740.81	36,444,068.63

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	222,303,378.43	254,954,370.98



2020年1月1日—2020年12月31日

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,023,437.73	3,841,643.40
押金及保证金	2,284,640.55	
其他	795,717.95	1,250,618.89
减：坏账准备	201,646,433.85	223,602,564.64
合计	26,760,740.81	36,444,068.83

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,050,216.13	11.41	36,693,539.16	14.11
1至2年	2,728,370.19	1.20	1,354,499.99	0.52
2至3年	1,380,663.00	0.60	2,012,557.38	0.06
3年以上	198,247,925.34	86.80	221,844,051.51	85.31
合计	228,407,174.66	100.00	260,046,633.27	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,957,876.75		168,644,687.89	223,602,564.64
期初余额在本期重新评估后				
—转入第二阶段		54,957,876.75		54,957,876.75
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		687,049.64		687,049.64
本期转回		466,326.62	20,059,495.33	20,525,821.95
本期核销		2,944,559.00		2,944,559.00
其他变动		827,200.52		827,200.52
期末余额		53,061,241.29	148,585,192.56	201,646,433.85

第三阶段明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段原因
吉林东高科技油脂有限公司	148,585,192.56	148,585,192.56	100.00	原子公司已申请破产
合计	148,585,192.56	148,585,192.56		



(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
吉林东高科技油脂有限公司	20,059,495.33	破产财产分配
合计	20,059,495.33	

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张方群	个人借款	46,707.00	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
吉林省吉正建筑装饰有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
长春今典律师事务所	借款	74,996.00	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
李晓核	个人借款	686,517.50	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
马文学	个人借款	20,735.10	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
徐军	个人借款	21,870.80	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
吉林太阳城物业管理有限公司	应收暂付款	17,386.52	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
北京金新经济研究所	应收暂付款	76,346.08	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
合计		2,944,559.00			

(6) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林东高科技油脂有限公司	应收暂付款	148,585,192.56	4-5年、5年以上	65.05	148,585,192.56
长春市绕城高速公路建设管理中心	应收暂付款	46,107,931.24	1-2年、2-3年、5年以上	20.19	46,097,111.24
吉林省嘉鹏建设集团有限公司	应收暂付款	7,360,156.00	1年以内	3.22	294,406.24
吉林省众智实业有限公司	应收暂付款	3,581,494.09	1年以内	1.57	143,259.76
吉林高速公路发展公司	应收暂付款	2,450,632.56	5年以上	1.07	2,450,632.56
合计		208,085,406.45		91.10	197,570,602.36

(六) 存货

存货类别	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
周转材料	793,735.19		793,735.19	705,028.79		705,028.79
发出商品	197,978,419.06		197,978,419.06			



存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	198,772,154.25		198,772,154.25	705,028.79		705,028.79

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	5,513,372.79	
预缴税费	1,662,224.55	
其他	78.67	
合计	7,175,676.01	

## (八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
吉林东高科技油脂有限公司	47,500,000.00								47,500,000.00	47,500,000.00
合计	47,500,000.00								47,500,000.00	47,500,000.00

1. 吉林东高油脂公司目前正在破产清算中，2017年11月该公司已移交破产管理人。

2. 本公司持有长平公路工程公司20%的股权，其原始投资为200,000.00元，损益调整-200,000.00元，账面余额为0。长平公路工程公司已停业多年，无法取得该公司的财务报表。

## (九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,115,535.01	17,115,535.01
2. 本期增加金额	35,228,662.03	35,228,662.03
在建工程转入	35,228,662.03	35,228,662.03



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	52,344,197.04	52,344,197.04
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	6,233,223.40	6,233,223.40
2.本期增加金额	845,664.67	845,664.67
计提或摊销	845,664.67	845,664.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,078,888.07	7,078,888.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	45,265,308.97	45,265,308.97
2.期初账面价值	10,882,311.61	10,882,311.61

(十) 固定资产

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	运输工具	机械设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	6,700,267,825.48	207,713,042.43	221,242,274.37	44,044,704.39	34,682,866.30	14,797,704.94	7,222,648,417.91
2.本期增加金额	-30,045,092.13	42,272,669.34	72,370,458.79	14,495,796.25	6,634,361.59	3,841,884.39	109,570,078.23
(1) 购置		398,000.00	3,523,000.00	14,495,796.25	6,634,361.59	1,731,849.39	26,783,007.23
(2) 在建工程转入	-30,045,092.13	41,874,669.34	68,847,458.79			1,938,505.00	82,616,541.00
(3) 其他						171,530.00	171,530.00
3.本期减少金额	6,856,314.17	32,924,680.12	2,786,678.53	2,551,478.10	1,313,564.33	876,280.00	47,288,985.25
(1) 处置或报废			1,321,132.36	2,551,478.10	1,082,874.33	603,743.96	5,559,228.75
(2) 其他	6,856,314.17	32,924,680.12	1,445,546.17		230,680.00	272,536.04	41,729,756.50
4.期末余额	6,663,366,419.18	217,061,031.65	290,846,054.63	55,989,022.54	39,903,673.56	17,763,309.33	7,284,929,510.89
二、累计折旧							
1.期初余额	1,550,045,968.03	40,072,836.84	101,616,358.35	32,377,153.32	17,680,205.05	11,015,924.50	1,752,708,436.09
2.本期增加金额	214,756,309.01	4,948,977.64	19,169,054.91	3,882,839.56	3,015,414.80	2,482,585.65	248,255,181.57
计提	214,756,309.01	4,948,977.64	19,169,054.91	3,882,839.56	3,015,414.80	2,482,585.65	248,255,181.57
3.本期减少金额	6,856,314.17	9,907,959.00	1,350,306.38	2,423,904.19	1,145,910.93	1,575,636.41	23,260,031.08
(1) 处置或报废			780,690.90	2,423,904.19	1,143,035.63	762,711.99	5,110,342.71



吉林高速公路股份有限公司  
财务报表附注  
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	运输工具	机械设备	其他设备	合计
(2) 其他	6,856,314.17	9,907,959.00	569,616.48		2,875.30	812,924.42	18,149,688.37
4.期末余额	1,757,945,952.87	35,113,865.48	119,335,106.88	33,836,088.69	19,549,708.92	11,922,873.74	1,977,703,596.58
<b>三、减值准备</b>							
1.期初余额			191,688.81				191,688.81
2.本期增加金额							
3.本期减少金额			191,688.81				191,688.81
处置或报废			191,688.81				191,688.81
4.期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1.期末账面价值	4,905,420,466.31	181,947,173.17	171,510,947.75	22,152,933.85	20,353,964.64	5,840,435.59	5,307,225,924.31
2.期初账面价值	5,150,221,867.45	167,640,205.59	119,534,227.21	11,667,551.07	16,902,651.25	3,781,780.44	5,469,748,293.01

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 84,682,114.45 元；长平公路房屋建筑物账面价值 130,366,220.41 元产权证书正在办理中。

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	46,351.00	27,501,773.00
合计	46,351.00	27,501,773.00

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长平改扩建工程				26,932,259.00		26,932,259.00
鸿基名筑装修				569,514.00		569,514.00
高速公路物流中心	46,351.00		46,351.00			
合计	46,351.00		46,351.00	27,501,773.00		27,501,773.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	期末余额



项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	转入投资性 房地产	期末余额
长平改扩建工程		26,932,259.00	53,707,277.00	80,639,536.00		
鸿基名筑装修		569,514.00	36,597,653.03	1,938,505.00	35,228,662.03	
合计		27,501,773.00	90,304,930.03	82,578,041.00	35,228,662.03	

## (十二) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,076,662.18	535,990.00	21,612,652.18
2. 本期增加金额		42,477.87	42,477.87
购置		42,477.87	42,477.87
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,076,662.18	578,467.87	21,655,130.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,721,260.73	17,266.49	1,738,527.22
2. 本期增加金额	421,533.24	110,397.92	531,931.16
计提	421,533.24	110,397.92	531,931.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,142,793.97	127,664.41	2,270,458.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,933,868.21	450,803.46	19,384,671.67
2. 期初账面价值	19,355,401.45	518,723.51	19,874,124.96

## (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
2012 收费站改造	1,326,564.12		497,461.50		829,102.62
2013 西、北收费站改造	3,492,584.96		931,356.02		2,561,228.94
合计	4,819,149.08		1,428,817.52		3,390,331.56

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,772,878.96	99,091,515.83	25,017,533.67	100,070,134.69
内退人员职工薪酬	2,190,013.54	8,760,054.16	955,471.76	3,821,887.04



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
合计	26,962,892.50	107,851,569.99	25,973,005.43	103,892,021.73

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	151,871,645.05	171,319,356.29
可抵扣亏损	104,733,313.01	16,467,884.00
内退人员职工薪酬	2,119,696.50	1,796,414.84
合计	258,724,654.56	189,583,655.13

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年度	2,259,940.00		
2023年度	8,519,593.14	8,719,599.94	
2024年度	4,275,849.03	7,748,284.06	
2025年度	89,677,930.84		
合计	104,733,313.01	16,467,884.00	

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	173,598,918.90	885,566.35
1年以上	22,151,491.11	5,375,704.40
合计	195,750,410.01	6,261,270.75

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
辽宁艾特斯智能交通技术有限公司	3,624,161.00	未到结算期
杭州汉运建筑劳务有限公司	3,331,800.00	未到结算期
中铁九局集团第七工程有限公司	2,733,513.00	未到结算期
河北庭信科技发展有限公司	1,400,000.00	未到结算期
河北首竣电子科技有限公司	1,385,173.70	未到结算期
合计	12,474,647.70	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
租金	3,911,328.82	1,834,126.98



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期末余额	期初余额
工程款	120,455,318.04	
合计	124,366,646.86	1,834,126.98

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,064,702.56	105,237,528.05	104,614,297.62	10,687,932.99
离职后福利-设定提存计划		6,153,399.32	6,153,399.32	
辞退福利	2,146,966.91	3,221,328.21	1,487,681.49	3,880,633.63
合计	12,211,669.47	114,612,255.58	112,255,358.43	14,568,566.62

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,970,035.28	67,330,864.32	66,612,966.61	10,687,932.99
职工福利费		7,765,762.95	7,765,762.95	
社会保险费		10,765,240.40	10,765,240.40	
其中：医疗保险费		10,696,041.09	10,696,041.09	
工伤保险费		67,908.77	67,908.77	
生育保险费		1,290.54	1,290.54	
住房公积金		7,571,902.00	7,571,902.00	
工会经费和职工教育经费	94,667.28	1,928,509.51	2,023,176.79	
其他短期薪酬		9,875,248.87	9,875,248.87	
合计	10,064,702.56	105,237,528.05	104,614,297.62	10,687,932.99

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		887,614.01	887,614.01	
失业保险费		45,898.03	45,898.03	
企业年金缴费		5,219,887.28	5,219,887.28	
合计		6,153,399.32	6,153,399.32	

## (十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,322,905.63	3,028,386.65
企业所得税	31,080,153.99	18,422,984.05
房产税	314,119.81	
土地使用税	41,954.00	



2020年1月1日—2020年12月31日

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	68,758.76	42,759.13
城市维护建设税	582,069.89	211,987.05
教育费附加	415,778.49	151,419.32
其他税费	5,612.30	
合计	40,831,372.87	21,857,536.20

## (十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		2,948,183.01
其他应付款项	227,380,064.95	279,172,502.58
合计	227,380,064.95	282,120,685.59

## 1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,948,183.01

## 2. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂扣应付的工程质量保证金	73,249,832.07	140,493,668.25
工程款	60,196,860.72	85,968,237.40
应付暂收款	57,752,092.19	26,837,925.29
暂收工程履约保证金	7,064,015.20	11,146,475.60
其他	29,117,464.77	14,726,196.04
合计	227,380,064.95	279,172,502.58

## (2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中国中铁股份有限公司长平改扩建CP05项目经理部	11,537,915.00	未到结算期
中交隧道工程局有限公司长平改扩建CP02项目经理部	9,939,999.00	未到结算期
吉林宏运公路工程股份有限公司长平高速项目部	3,574,501.02	未到结算期
德惠市兴达建筑工程有限公司长平改扩建CPFJ01项目经理部	3,368,388.40	未到结算期
吉林省嘉鹏建设集团有限公司	3,000,000.00	未到结算期
通化宏远路桥建设有限公司长平改	2,000,000.00	未到结算期



单位名称	期末余额	未偿还原因
扩建 CP06 项目经理部		
浙江金筑交通建设有限公司长平改扩建 CP03 项目经理部	2,000,000.00	未到结算期
中铁航空港集团第一工程有限公司长平改扩建 CP07 项目经理部	2,000,000.00	未到结算期
中铁五局集团路桥工程有限责任公司长平改扩建 CP09 项目经理部	2,000,000.00	未到结算期
承德路桥建设总公司长平改扩建 CP10 项目经理部	2,000,000.00	未到结算期
合计	41,420,803.42	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	352,000,000.00	256,000,000.00
合计	352,000,000.00	256,000,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
附追索权票据贴现	40,000,000.00	
待转销项税额	1,216,175.91	
合计	41,216,175.91	

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	1,558,012,005.73	1,910,012,005.73	4.35%
应计利息	2,307,931.17		
合计	1,560,319,936.90	1,910,012,005.73	

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
企业挖潜改造资金	35,000,000.00			35,000,000.00	根据吉林省财政厅《关于下达一次性经费补助的通知》（吉财预



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
					(2003) 616号、(2004) 377号), 本公司取得的专项用于东高科技园建设款项。
合计	35,000,000.00			35,000,000.00	

(二十四) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
内退人员职工薪酬	6,999,117.03	3,471,334.94
合计	6,999,117.03	3,471,334.94

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	221,568.00	245,000.00	16,661.17	449,906.83	淘汰燃煤小锅炉代偿
合计	221,568.00	245,000.00	16,661.17	449,906.83	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
淘汰燃煤小锅炉政府补助	221,568.00	245,000.00	16,661.17		449,906.83	资产相关
合计	221,568.00	245,000.00	16,661.17		449,906.83	资产相关

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,350,395,121.00						1,350,395,121.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	626,345,590.79			626,345,590.79
合计	626,345,590.79			626,345,590.79

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	227,624,467.96	15,677,152.56		243,301,620.52
合计	227,624,467.96	15,677,152.56		243,301,620.52



(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,452,925,716.20	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,452,925,716.20	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	99,207,391.30	
减: 提取法定盈余公积	15,677,152.56	10.00%
期末未分配利润	1,536,455,954.94	

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	847,173,330.02	609,641,237.47	780,356,278.64	360,150,903.06
通行费	728,450,745.55	496,741,329.93	780,356,278.64	360,150,903.06
机电工程	116,887,637.46	112,596,406.35		
其他	1,834,947.01	303,501.19		
二、其他业务小计	3,215,681.22	815,885.76	510,647.47	120,625.57
租赁	3,215,681.22	815,885.76	510,647.47	120,625.57
合计	850,389,011.24	610,457,123.23	780,866,926.11	360,271,528.63

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	通行费	机电工程收入	其他	其他业务收入
在某一时点确认	728,450,745.55	116,887,637.46	1,834,947.01	3,215,681.22
合计	728,450,745.55	116,887,637.46	1,834,947.01	3,215,681.22

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	高速公路通行费业务	机电工程业务	分部间抵消	合计
通行费	728,450,745.55			728,450,745.55
机电工程		117,009,901.61	122,264.15	116,887,637.46
其他	1,834,947.01			1,834,947.01
其他业务收入	3,215,681.22			3,215,681.22
合计	850,511,275.39	117,009,901.61	122,264.15	850,389,011.24

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额



吉林高速公路股份有限公司  
财务报表附注  
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,699,119.43	1,663,390.51
教育费附加	1,243,378.78	1,188,136.09
房产税	886,051.93	753,616.16
印花税	296,071.20	45,197.30
土地使用税	169,146.00	167,816.00
其他	486,700.83	1,616,463.96
合计	4,780,468.17	5,434,620.02

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	230,572.85	
差旅费	38,010.66	
低值易耗品摊销	2,758.00	
折旧费用	708.41	
其他	46,760.20	
合计	318,810.12	

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,253,475.32	49,261,160.80
修理费	4,856,708.93	9,951,363.85
折旧及摊销	3,015,176.04	4,449,222.56
聘请中介机构费	2,889,344.00	2,026,609.49
车辆使用费	1,204,595.41	1,033,778.72
董事监事津贴	612,275.96	618,614.24
办公费	674,105.66	518,999.15
差旅费及业务招待费	444,271.94	601,890.00
宣传费	435,941.85	201,686.00
低值易耗品	201,007.98	315,431.96
其他	4,070,276.72	5,666,133.45
合计	75,557,179.61	74,644,890.22

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	99,939,644.62	114,594,905.43
减：利息收入	13,033,114.12	14,060,567.84
手续费支出	544,080.16	539,394.73
合计	87,450,610.66	101,073,732.32

(三十五) 其他收益



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
硅谷和腾飞互通交桥补偿资金	20,000,000.00	20,000,000.00	收益相关
稳岗补贴	1,383,379.21	159,043.74	收益相关
燃煤锅炉补贴款	16,661.17	9,216.00	资产相关
个税手续费返还	12,246.80	59,288.79	收益相关
合计	21,412,287.18	20,227,548.53	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 21,412,287.18 元。

(三十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,248.97	
合计	3,248.97	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	19,840,523.86	-2,409,388.58
合计	19,840,523.86	-2,409,388.58

(三十八) 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非流动资产产生的利得或损失	383,581.05	-247,611.27
合计	383,581.05	-247,611.27

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,043,927.47	22,126.02	1,043,927.47
合计	1,043,927.47	22,126.02	1,043,927.47

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	19,831.87	1,146,409.55	19,831.87
其他	553,259.59	479,695.62	553,259.59
合计	573,091.46	1,626,105.17	573,091.46

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	47,405,468.31	67,381,018.39
递延所得税费用	-400,198.88	834,269.70
合计	47,005,269.43	68,215,288.09

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	113,935,296.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,483,824.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	935,023.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,014,873.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,558,900.89
其他影响	42,395.07
所得税费用	47,005,269.43

## (四十二) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	65,186,342.78	32,176,117.02
其中:		
政府补助	23,649,384.85	20,159,043.74
往来款	23,650,907.33	3,598,838.78
利息收入	17,387,329.26	8,400,618.50
保证金及押金	365,676.56	
其他	133,044.78	17,616.00
支付其他与经营活动有关的现金	86,038,714.60	28,838,106.41
其中:		
保证金及押金	65,312,546.42	
管理费用、销售费用等支出	14,600,728.39	18,121,519.05
往来款项等支出	5,929,090.96	10,197,497.01
银行手续费等	34,377.33	39,394.73
其他	161,971.50	479,695.62

## 2. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金小于购买日子公司现金及现金等价物	20,513,881.42	
定期存款及利息		544,168,666.67



3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银团手续费	500,000.00	500,000.00
偿还吉林省高速公路集团有限公司借款		41,000,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,930,027.09	186,610,264.81
加：信用减值损失	-19,840,523.86	2,409,388.58
资产减值准备		583,171.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	249,100,846.24	214,010,810.06
无形资产摊销	531,931.16	808,799.73
长期待摊费用摊销	1,428,817.52	1,428,817.30
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）	-383,581.05	247,611.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,831.87	1,148,409.55
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	99,939,644.62	114,594,905.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,248.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-400,198.88	834,269.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,612,767.98	398,979.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,666,109.51	-22,211,382.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,276,424.42	-20,655,152.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	405,653,311.69	480,206,892.52
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	868,910,028.83	909,717,462.50
减：现金的期初余额	909,717,462.50	361,656,717.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-40,807,433.67	548,060,745.50

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：吉林省科维交通工程有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,513,881.42
其中：吉林省科维交通工程有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-20,513,881.42

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	868,910,028.83	909,717,462.50
可随时用于支付的银行存款	868,910,028.83	909,717,462.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	868,910,028.83	909,717,462.50

(四十四) 所有权或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	862,183.60	履约保函保证金
应收账款	28,320,673.47	公司的质押借款系以长平高速公路收费权作为质押
固定资产	4,304,791,908.39	公司的质押借款系以长平高速公路收费权作为质押
合计	4,333,974,765.46	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林省科维交通工程有限公司	2020年12月1日	73,688,609.47	100.00	购买	2020年12月1日	控制被购买方的财务和经营政策	122,264.15	-253,552.74



2. 合并成本及商誉

合并成本	吉林省科维交通工程有限公司
现金	73,688,609.47
合并成本合计	73,688,609.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	73,688,609.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	吉林省科维交通工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	21,376,065.02	21,376,065.02
应收款项	104,125,024.96	104,125,024.96
存货	62,454,357.48	62,454,357.48
其他流动资产	4,075,051.56	4,075,051.56
递延所得税资产	589,688.19	589,688.19
负债：		
应付款项	118,931,577.74	118,931,577.74
净资产：	73,688,609.47	73,688,609.47
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	73,688,609.47	73,688,609.47

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司吉林高速德诚物业服务有限公司于2020年5月20日注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春高速公路有限责任公司	长春市	长春市	收费公路经营	63.80		设立
吉林省高速能源有限公司	公主岭市	公主岭市	成品油经销	80.00	12.76	设立
吉林省吉高千方科技有限公司	长春市	长春市	计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品、交通设备研发、	54.00		设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
			销售、技术咨询、技术转让		
吉林省科维交通工程有限公司	长春市	长春市	收费公路收费车道及附属配套设施、收费管理系统及配套设备的施工及安装；交通信息采集系统、信息发布系统、中央控制系统、供电配套设施系统的施工安装	100.00	非同一控制下企业合并

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	长春高速公路有限责任公司	36.20%	-32,537,295.11		291,987,263.79

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春高速公路有限责任公司	176,849,073.57	644,278,789.83	821,127,863.40	13,169,798.62	1,363,413.42	14,533,212.04

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春高速公路有限责任公司	210,262,189.39	697,752,376.66	908,014,546.05	10,490,580.01	1,047,284.00	11,537,864.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春高速公路有限责任公司	119,094.0	-89,882.03	-89,882.03	-26,257.16	98,193.91	-7,751,466	-7,751,466	36,108.94
	24.59	0.68	0.68	7.31	1.91	.87	.87	7.86

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和



进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	195,750,410.01	195,750,410.01	195,750,410.01		
其他应付款	227,380,064.95	227,380,064.95	227,380,064.95		
银行借款	1,912,319,936.90	1,912,319,936.90	354,307,931.17	1,403,000,000.00	155,012,005.73
小计	2,335,450,411.86	2,335,450,411.86	777,438,406.13	1,403,000,000.00	155,012,005.73

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	6,261,270.75	6,261,270.75	6,261,270.75		



其他应付款	282,120,685.59	282,120,685.59	282,120,685.59		
银行借款	2,166,012,005.73	2,166,012,005.73	256,000,000.00	1,245,000,000.00	665,012,005.73
小计	2,454,393,962.07	2,454,393,962.07	544,381,956.34	1,245,000,000.00	665,012,005.73

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的长期借款人民币1,910,012,005.73元(2019年12月31日：人民币2,166,012,005.73元)，已用于公司长平高速改扩建项目，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，会导致本公司股东权益和净利润增减每年变动约716.25万元。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吉林省高速公路集团有限公司	长春市	高等级公路的开发建设	27亿元	54.35	54.35

本公司最终控制方是吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林东高科技油脂有限公司	原子公司，目前正在破产清算中，2017年11月该公司已移交破产管理人
吉林省长平公路工程有限公司	详见本财务报表附注五(八)所述
吉林省路桥工程(集团)有限公司	受同一控制方控制
吉林省公路工程监理事务所	受同一控制方控制
吉林省吉高融资担保有限公司	受同一控制方控制
吉林省高速公路集团有限公司吉林分公司	受同一控制方控制
吉林省高速公路集团有限公司长春分公司	受同一控制方控制
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	受同一控制方控制
吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	受同一控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省自然村发展有限公司	受同一控制方控制
吉林省交通实业发展有限公司	受同一控制方控制
吉林省高等级公路投资开发有限公司	受同一控制方控制
吉林省自然村发展有限公司	受同一控制方控制
长春市得一物业服务服务有限公司	受同一控制方控制
长春市绕城高速公路建设管理中心	重要子公司少数股东

## (四) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
吉林省公路工程监理事务所	接受劳务	监理费	按照市场价格定价	935,980.00	54.10		
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	接受劳务	软件服务费	按照市场价格定价	465,300.00	14.81		
吉林省自然村发展有限公司	接受劳务	培训费	按照市场价格定价	94,500.00	14.51		
吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	接受劳务	监理费	按照市场价格定价	578,967.00	33.47		
长春市得一物业服务服务有限公司	接受劳务	物业费	按照市场价格定价	201,600.00	100.00		
吉林省交通实业发展有限公司	采购商品	货物	按照市场价格定价	35,178.80	0.01		
销售商品、提供劳务:							
吉林省高速公路集团有限公司吉林分公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	89,220.00	0.08		
吉林省高速公路集团有限公司长春分公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	952,440.00	0.81		
吉林省高等级公路投资开发有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	33,820.00	0.03		
吉林省高等级公路投资开发有限公司吉林市分公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	24,160.00	0.02		
吉林省高速公路集团有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	3,884,910.00	3.32		

## 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用



出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的 租赁收入\费 用	上期期确认 的租赁收入\ 费用
吉林省高速公路集团有限公司	吉林高速公路股份有限公司	土地及办公用房等	9,886,603.95	9,835,416.95
吉林高速公路股份有限公司	吉林省吉通信息技术有限公司	办公用房	241,650.80	
吉林高速公路股份有限公司	吉林省吉高融资担保有限公司	办公用房	602,952.40	
吉林高速公路股份有限公司	吉林省高速公路集团有限公司	办公用房	1,857,142.87	309,523.81
吉林高速公路股份有限公司	吉林省路桥工程(集团)有限公司	办公用房	337,428.57	56,238.10
吉林高速公路股份有限公司	吉林省自然村发展有限公司	办公用房		18,519.05
吉林高速公路股份有限公司	吉林省宇辉地方铁路有限公司	办公用房		37,979.92
长春市绕城高速公路建设管理中心	长春高速公路有限责任公司	办公用房	1,200,000.00	

## 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	224.82 万元	201.23 万元

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省高速公路集团有限公司	1,464,243.66			
应收账款	吉林省高速公路集团有限公司靖宇分公司	695.00			
应收账款	吉林省高等级公路投资开发有限公司梅河口分公司	16,510.00			
其他应收款	吉林东高科技油脂有限公司	148,585,192.56	148,585,192.56	168,644,687.89	168,644,687.89
合计		150,066,641.22	148,585,192.56	168,644,687.89	168,644,687.89

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吉林省长平公路工程有限公司	5,814,834.35	6,014,834.35

## (六) 关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
-----	------	------



关联方	期末余额	期初余额
吉林省高速公路集团有限公司	27,036,553.76	
吉林省高速公路集团有限公司长春分公司	1,234,124.67	
吉林省吉高融资担保有限公司	1,206,904.79	
吉林省泽通公路开发建设有限公司	281,190.46	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

分部报告按业务确定，所有分部按照母公司会计政策执行。

#### 2. 分部报告的财务信息

项目	高速公路通行业务	机电工程业务	分部间抵销
一、营业收入	733,501,373.78	117,009,901.61	-122,264.15
二、营业成本	497,982,981.03	112,596,406.35	-122,264.15
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	19,914,037.86	-73,514.00	
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	250,977,140.20	84,454.72	
七、利润总额	113,251,865.95	772,897.55	-89,466.98
八、所得税费用	46,798,889.01	206,360.42	
九、净利润	66,452,976.94	566,517.13	-89,466.98
十、资产总额	6,261,210,070.38	397,292,968.50	-6,274,691.98
十一、负债总额	2,218,340,971.61	386,726,451.37	-6,185,225.00



### 十三、其他重要事项

依据长春市《南部新城控制性详规》，公司所属的收费管理分公司办公楼、长春收费站处于南部新城核心区域中心位置，因长春市南部新城建设需要，拟对本公司所属收费管理分公司办公楼、长春收费站进行迁移。经长春市委、市政府专门成立的拆迁谈判小组与本公司协商，于2013年10月30日，形成长春市人民政府专题会议纪要(第52次)(以下简称会议纪要)。

会议纪要中涉及本公司所属办公楼、收费站迁移补偿等事项确定如下：

1. 本公司所属的收费管理分公司办公楼拆迁按土地及地上物一并评估原则补偿，由长春市土地储备中心负责实施。

2. 关于本公司通行费损失问题。由于绕城高速公路硅谷互通立交桥建设和改移人民大街高速公路出口，致使本公司通行费损失，依据会议谈判结果，同意在硅谷互通立交桥建成通车前，以财政补贴方式一次性给予本公司5亿元补偿。

3. 关于本公司所属的长春收费站人员安置补偿问题。为了长春市人民大街出口改移工程的顺利实施及保持稳定，依据最终谈判结果，同意支付给本公司500万元的收费人员安置补偿费。

会议纪要中约定，迁移工作中涉及的协议签订、补偿及收费站搬迁等工作应在2013年11月20日前完成。

2019年，长春市财政局根据长春市政府2019年第19次专题会议纪要有关事项的落实精神，向长春市政府提出5亿元通行费损失10年还款计划的请示，明细如下：

单位：万元

年 度	损失补偿金额
2019年	2,000.00
2020年	2,000.00
2021年	3,000.00
2020年	4,000.00
2023年	5,000.00
2024年	6,000.00
2025年	7,000.00
2026年	7,000.00
2027年	7,000.00
2028年	7,000.00
合 计	50,000.00



截至2020年12月31日，本公司已收到2020年通行费损失补偿2,000万元。

除通行费损失事项外，其他事项均未实际实施。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,320,673.47	100.00		
其中：信用风险组合	28,320,673.47	100.00		
合计	28,320,673.47	100.00		

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账 准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账 准备
1年以内	28,320,673.47					
合计	28,320,673.47					

##### 2. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
吉林省高速公路管理局	28,320,673.47	100.00	
合计	28,320,673.47	—	

##### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	217,139,070.92	251,339,058.06
减：坏账准备	197,744,441.63	221,214,822.58
合计	19,394,629.29	30,124,235.48

##### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	214,385,115.24	246,826,253.62
备用金	1,958,237.73	3,320,570.42



吉林高速公路股份有限公司  
财务报表附注  
2020年1月1日—2020年12月31日

款项性质	期末余额	期初余额
其他	795,717.95	1,192,234.02
减：坏账准备	197,744,441.63	221,214,822.58
合计	19,394,629.29	30,124,235.48

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	19,769,684.18	9.10	30,936,845.19	12.31
1至2年	1,039,331.19	0.48	128,099.99	0.05
2至3年	115,000.00	0.05	154,542.61	0.06
3至4年	154,542.61	0.07	2,012,557.38	0.80
4至5年	1,512,556.38	0.70	1,209,409.60	0.48
5年以上	194,547,958.56	89.80	216,897,603.29	86.30
合计	217,139,070.92	100.00	251,339,058.06	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	52,570,134.69		168,644,687.89	221,214,822.58
期初余额在本期重新评估后				
--转入第二阶段		52,570,134.69		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		466,326.62	20,059,495.33	20,525,821.95
本期核销		2,944,559.00		2,944,559.00
其他变动				
期末余额		49,159,249.07	148,585,192.56	197,744,441.63

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
吉林东高科技油脂有限公司	20,059,495.33	破产财产分配
合计	20,059,495.33	

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况



2020年1月1日--2020年12月31日

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张方群	个人借款	46,707.00	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
吉林省吉正建筑装饰有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
长春今典律师事务所	借款	74,996.00	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
李晓核	个人借款	686,517.50	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
马文学	个人借款	20,735.10	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
徐军	个人借款	21,870.80	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
吉林太阳城物业管理有限公司	应收暂付款	17,386.52	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
北京金新经济研究所	应收暂付款	76,346.08	长期挂账	第三届董事会2020年第六次临时会议审议	否
合计		2,944,559.00			

## (6) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林东高科技油脂有限公司	应收暂付款	148,585,192.56	4-5年、5年以上	68.43	148,585,192.56
长春市绕城高速公路建设办公室	应收暂付款	43,130,000.00	5年以上	19.86	43,130,000.00
吉林省嘉鹏建设集团有限公司	应收暂付款	7,360,156.00	1年以内	3.39	294,406.24
长平改扩建-承德路桥建设总公司长平改扩建CP10项目经理部	应收暂付款	2,427,761.00	1年以内	1.12	97,110.44
梨树县交通运输局长四高速公路拓宽拆迁指挥部	应收暂付款	1,823,012.67	1年以内	0.84	72,920.51
合计		203,326,122.23		—	—

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	701,730,000.00	47,500,000.00	654,230,000.00	704,430,000.00	47,500,000.00	656,930,000.00
合计	701,730,000.00	47,500,000.00	654,230,000.00	704,430,000.00	47,500,000.00	656,930,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额



长春高速公路有限责任公司	624,830,000.00			624,830,000.00	
吉林高速德诚物业服务有限公 司	2,700,000.00		2,700,000.00		
吉林省高速能源有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	
吉林东高科技油脂有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	47,500,000.00
吉林省吉高千方科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00	
合计	704,430,000.00		2,700,000.00	701,730,000.00	47,500,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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				
通行费	609,356,720.96	300,060,158.22	682,187,183.24	267,910,985.47
其他	1,834,947.01	303,501.19		
二、其他业务小计				
租赁	3,215,681.22	815,885.76	485,830.96	87,145.53
合计	614,407,349.19	301,179,545.17	682,673,014.20	267,998,131.00

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	通行费	其他	其他业务收入
在某一时点确认	609,356,720.96	1,834,947.01	3,215,681.22
合计	609,356,720.96	1,834,947.01	3,215,681.22

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	32,489.70	
合计	32,489.70	

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	383,581.05	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	21,412,287.18	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		



项目	金额	备注
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	20,059,495.33	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,836.01	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-10,534,029.23	
23. 少数股东影响额	-167,435.37	
合计	31,624,734.97	

## (二) 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.68	5.30	0.07	0.14	0.07	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	4.92	0.05	0.13	0.05	0.13



(此页无正文)

吉林高速公路股份有限公司  
二〇二一年四月二十二日

第 13 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

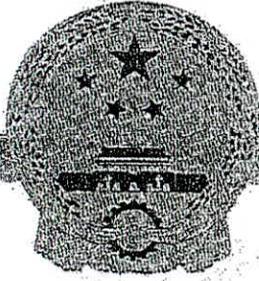
签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_





统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 太信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

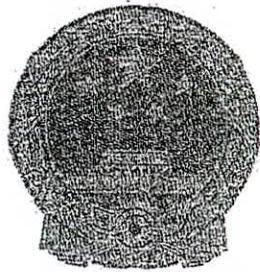
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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

登记机关



2021年03月01日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF CHINA



姓名: 王钟  
Full Name: 王钟  
Sex: 男  
出生日期: 1970-09-12  
Date of Birth: 1970-09-12  
工作单位: 中国注册会计师吉林分所  
Working Unit: 中国注册会计师吉林分所  
身份证号: 320102197009122815  
ID Card No.: 320102197009122815

注册号: 110000152619  
No. of License: 110000152619

所属会计师事务所: 吉林注册会计协会  
Affiliated Institute of CPAs: 吉林注册会计协会

有效期至: 2014年11月18日  
Valid until: 2014年11月18日

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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



吉林注册会计协会  
2020年度在职资格检验合格



吉林注册会计协会  
2011年11月25日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

#### Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

王钟  
CPAs

吉林分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年5月28日  
2013年5月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

王钟  
CPAs

吉林分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年5月28日  
2013年5月28日



姓名: 姜捷  
Full name: 姜捷  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1980-02-18  
Date of Birth: 1980-02-18  
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 220105180902182641  
Identity card no.: 220105180902182641

证书编号: 110101410428  
No. of Certificate: 110101410428

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 06 月 23 日  
Date of Issuance: 2017 年 06 月 23 日

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会  
2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
2018年度任职资格检查合格