

吉林高速公路股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85

审计报告

XYZH/2026CCAA2B0192

吉林高速公路股份有限公司

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（以下简称吉林高速）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林高速 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于吉林高速，并履行了独立性和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。

1. 固定资产之公路及构筑物折旧	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、10 所示，吉林高速截至 2025 年 12 月 31 日的公路及构筑物资产账面价值为人民币 368,978.46 万元，2025 年度公路及构筑物资产折旧金额为人民币 19,877.73 万元，占 2025 度营业成本的	我们的审计程序主要包括： 1. 了解、评价管理层对高速公路资产折旧会计处理相关的内部控制，测试了相关控制运行的有效性；



<p>31.67%。</p> <p>吉林高速对公路及构筑物资产采用车流量法计提折旧，按照资产净值及剩余使用年限预测车流量确定折旧系数，结合当期实际标准车流量计算折旧额。</p> <p>由于公路及构筑物资产折旧的计提涉及管理层重大会计估计且对财务报表影响重大，因此，我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>2. 检查吉林高速公路资产折旧方法是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司对比分析，以评估折旧方法的恰当性；</p> <p>3. 对吉林高速聘请的执行交通流量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行评估；</p> <p>4. 了解第三方机构出具的交通流量预测报告中所使用的预测方法、预测假设，对比预测交通流量和相同期间实际交通流量以评价交通流量预测报告的可靠性；</p> <p>5. 对公路资产折旧重新计算，验证财务报表中公路资产折旧的准确性。</p>
<p>2. 高速公路通行费收入的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、34 所示，吉林高速 2025 年度通行费收入为人民币 111,630.57 万元，占营业收入总额的 81.61%。由于通行费收入是吉林高速关键业绩指标之一，收入确认依赖高速公路联网收费系统的稳定性以及收入拆分的准确性，因此，我们将高速公路通行费收入识别为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>1. 了解与吉林高速公司通行费收入确认相关的关键内部控制，评价相关控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>2. 检查高速公路收费权、收费期限、通行费收费标准的批复文件，并检查执行情况；</p> <p>3. 对本年发生的通行费收入执行函证程序，与通行费收入拆分单进行核对是否一致；</p> <p>4. 对高速公路收费系统运维服务商进行实地访谈，并对收费系统执行应用控制测试，以验证通行费数据的完整性、通行费收入的准确性以及收费系统运行的可靠性；</p>



	<p>5. 对通行费收入执行截止测试，检查收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>6. 检查高速公路通行费拆分收入的回款情况，评估是否存在大额、超期未回款等异常情形，以判断相关收入是否真实、准确。</p>
--	---

四、其他信息

吉林高速管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉林高速 2025 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

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，管理层负责评估吉林高速的持续经营能力，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林高速、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉林高速的财务报告过程。

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：



（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。

（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，就可能对吉林高速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林高速不能持续经营。

（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）就吉林高速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。

我们还就已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。



（本页为报告签章页，无正文）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

张 颖



中国注册会计师：

张 颖



中国 北京

二〇二六年四月九日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位:吉林高速公路股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	2,279,621,369.25	1,670,361,842.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		1,615,106.69
应收账款	五、3	173,589,724.80	102,723,371.54
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,858,396.38	3,711,605.05
其他应收款	五、5	17,664,063.16	7,642,704.02
其中: 应收利息		13,820,472.23	
应收股利			
存货	五、6	178,009,823.21	145,691,541.12
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	五、7	1,705,714.24	23,472,655.85
流动资产合计		2,652,449,091.04	1,955,218,826.65
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			
其他权益工具投资	五、8	5,120,181.44	5,447,935.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	44,127,300.37	45,917,428.45
固定资产	五、10	3,988,088,239.83	4,204,181,964.28
在建工程	五、11	275,334.89	46,351.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	15,617,736.61	29,620,740.01
无形资产	五、13	17,397,971.02	18,041,903.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	155,000.00	
递延所得税资产	五、15	17,687,636.68	22,899,437.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,088,469,400.84	4,326,155,759.45
资产总计		6,740,918,491.88	6,281,374,586.10

法定代表人:

于江涛

主管会计工作负责人

杨

会计机构负责人:

孙坤



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 吉林高速公路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024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	五、16	197,311,463.66	150,868,861.87
预收款项	五、17	2,771,350.44	3,606,664.84
合同负债	五、18	179,444,866.45	152,932,371.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	11,133,985.09	9,043,709.62
应交税费	五、20	48,221,762.93	20,929,980.53
其他应付款	五、21	80,875,346.42	79,319,979.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	15,649,117.68	15,100,727.69
其他流动负债	五、23	146,897.59	34,857.00
流动负债合计		535,554,790.26	431,837,152.20
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	176,088.32	15,018,368.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、25	2,344,641.10	2,750,450.99
预计负债	五、26	5,552,929.06	2,886,809.54
递延收益	五、27	263,777.00	305,614.15
递延所得税负债	五、15	3,796,148.62	7,338,550.54
其他非流动负债	五、28	377,358.48	283,018.86
非流动负债合计		12,510,942.58	28,582,812.58
负债合计		548,065,732.84	460,419,964.78
股东权益:			
股本	五、29	1,890,553,169.00	1,890,553,169.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、30	115,392,712.52	115,392,712.52
减: 库存股			
其他综合收益	五、31	-287,434.32	-136,995.26
专项储备			
盈余公积	五、32	442,916,908.51	401,195,038.67
一般风险准备			
未分配利润	五、33	3,265,812,390.38	2,979,286,340.12
归属于母公司股东权益合计		5,714,387,746.09	5,386,290,265.05
少数股东权益		478,465,012.95	434,664,356.27
股东权益合计		6,192,852,759.04	5,820,954,621.32
负债和股东权益总计		6,740,918,491.88	6,281,374,586.10

法定代表人:

于江涛

主管会计工作负责人:

张勇

会计机构负责人:

孙坤



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,213,446,546.10	738,613,330.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	23,213,547.60	24,466,262.93
应收款项融资			
预付款项		379,387.11	219,070.58
其他应收款	十六、2	10,168,921.40	6,161,795.68
其中：应收利息		7,956,666.67	
应收股利			
存货		2,626,765.67	2,415,036.17
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		-	17,284,036.09
流动资产合计		1,249,835,167.88	789,159,532.36
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	十六、3	654,230,000.00	654,230,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,483,636.17	45,249,971.61
固定资产		3,726,219,257.82	3,915,074,001.20
在建工程		2,079,938.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,788,980.97	19,463,070.36
无形资产		196,176.74	260,707.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		155,000.00	
递延所得税资产		14,908,368.34	17,376,397.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,451,061,358.25	4,651,654,148.37
资产总计		5,700,896,526.13	5,440,813,680.73

法定代表人：

于江涛

会计工作负责人：

侯

会计机构负责人：

孙坤





母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 吉林高速公路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024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		3,601,683.16	11,077,993.29
预收款项		2,744,392.04	3,606,664.84
合同负债			
应付职工薪酬		3,788,371.25	2,851,021.42
应交税费		30,462,968.61	2,770,831.14
其他应付款		109,940,537.62	112,395,648.68
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,074,216.95	10,074,216.95
其他流动负债			
流动负债合计		160,612,169.63	142,776,376.32
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		115,184.20	9,780,465.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,178,925.24	1,558,746.13
预计负债			
递延收益		185,838.86	200,625.34
递延所得税负债		2,447,245.24	4,865,767.59
其他非流动负债		377,358.48	283,018.86
非流动负债合计		4,304,552.02	16,688,623.59
负 债 合 计		164,916,721.65	159,464,999.91
股东权益:			
股本		1,890,553,169.00	1,890,553,169.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		115,392,712.52	115,392,712.52
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		442,916,908.51	401,195,038.67
未分配利润		3,087,117,014.45	2,874,207,760.63
股东权益合计		5,535,979,804.48	5,281,348,680.82
负债和股东权益总计		5,700,896,526.13	5,440,813,680.73

法定代表人: 于江涛 会计工作负责人: 孙坤 会计机构负责人: 孙坤





合并利润表
2025年度

编制单位：海南高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	五、34	1,367,908,842.39	1,484,434,408.83
减：营业成本	五、34	627,580,469.57	702,123,964.26
税金及附加	五、35	6,109,016.28	6,320,813.62
销售费用	五、36	90,185.32	182,799.04
管理费用	五、37	73,834,988.23	73,973,308.81
研发费用	五、38	9,603,363.32	11,396,799.24
财务费用	五、39	-19,950,590.96	-12,918,482.57
其中：利息费用		846,016.67	10,892,063.00
利息收入		22,027,468.19	25,626,669.02
加：其他收益	五、40	35,412,269.01	30,483,006.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-4,484,026.77	
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			
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、42	12,708,656.25	-911,050.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		61,013.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		714,278,309.12	732,988,175.64
加：营业外收入	五、44	701,610.31	4,026,892.59
减：营业外支出	五、45	732,064.44	1,354,081.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		714,247,854.99	735,660,986.96
减：所得税费用	五、46	177,673,724.33	145,704,866.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		536,574,130.66	589,956,120.16
（一）按经营持续性分类		536,574,130.66	589,956,120.16
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		536,574,130.66	589,956,120.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		536,574,130.66	589,956,120.16
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		490,835,494.88	538,829,185.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		45,738,635.78	51,126,935.08
六、其他综合收益的税后净额		-278,590.85	-253,694.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-150,439.06	-136,995.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-150,439.06	-136,995.26
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		-150,439.06	-136,995.26
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. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-128,151.79	-116,699.67
七、综合收益总额		536,295,539.81	589,702,425.23
归属于母公司股东的综合收益总额		490,685,055.82	538,692,189.82
归属于少数股东的综合收益总额		45,610,483.99	51,010,235.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.29

法定代表人：于江涛 会计机构负责人：孙坤



母公司利润表

2025年度

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	886,226,318.87	889,404,473.20
减：营业成本	十六、4	320,585,422.17	304,296,126.33
税金及附加		4,748,641.58	4,994,878.90
销售费用			
管理费用		49,624,976.65	51,013,653.47
研发费用			
财务费用		-8,753,125.63	151,815.23
其中：利息费用		500,924.54	10,372,360.42
利息收入		10,105,125.57	11,669,880.72
加：其他收益		35,205,243.32	30,298,227.34
投资收益（损失以“-”号填列）		2,124,579.88	
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			
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）		-781,139.78	-939.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,569,087.52	559,245,286.81
加：营业外收入		701,511.29	84,724.44
减：营业外支出		587,303.25	863,858.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		556,683,295.56	558,466,152.62
减：所得税费用		139,464,597.12	103,540,627.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		417,218,698.44	454,925,525.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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.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		417,218,698.44	454,925,525.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

于江涛

会计工作负责人：

张皓

会计机构负责人：

孙坤



合并现金流量表

2025年度

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,432,024,836.57	1,342,315,209.64
收到的税费返还		47,329,029.85	110,002.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	67,891,100.87	80,151,647.01
经营活动现金流入小计		1,547,244,967.29	1,422,576,858.70
购买商品、接受劳务支付的现金		354,360,093.02	240,592,686.53
支付给职工以及为职工支付的现金		135,809,685.39	131,620,171.97
支付的各项税费		220,720,561.40	244,331,834.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	16,799,636.55	20,542,446.33
经营活动现金流出小计		727,689,976.36	637,087,139.57
经营活动产生的现金流量净额		819,554,990.93	785,489,719.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			174,420.00
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		-	174,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,101,768.71	18,226,414.41
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		18,101,768.71	18,226,414.41
投资活动产生的现金流量净额		-18,101,768.71	-18,051,994.41
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			400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	400,000,000.00
偿还债务支付的现金			800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,280,955.72	185,693,447.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,809,827.31	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（2）	15,029,017.41	22,903,069.50
筹资活动现金流出小计		179,309,973.13	1,008,596,516.96
筹资活动产生的现金流量净额		-179,309,973.13	-608,596,516.96
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,657,478,120.16	1,498,636,912.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,279,621,369.25	1,657,478,120.16

法定代表人：

于江涛

主管会计工作负责人：

杨勇

会计机构负责人：

孙坤



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
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		908,387,284.22	931,248,614.65
收到的税费返还		47,329,029.85	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,237,997.04	52,338,913.28
经营活动现金流入小计		1,001,954,311.11	983,587,527.93
购买商品、接受劳务支付的现金		75,828,002.94	62,301,458.88
支付给职工以及为职工支付的现金		82,832,103.67	81,238,850.64
支付的各项税费		173,434,669.21	183,785,986.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,709,785.26	8,885,302.20
经营活动现金流出小计		340,804,561.08	336,211,597.86
经营活动产生的现金流量净额		661,149,750.03	647,375,930.07
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		2,124,579.88	
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		2,124,579.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,817,807.57	14,371,029.41
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		12,817,807.57	14,371,029.41
投资活动产生的现金流量净额		-10,693,227.69	-14,371,029.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	400,000,000.00
偿还债务支付的现金			800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,471,128.41	185,693,447.46
支付其他与筹资活动有关的现金		10,081,345.41	20,398,166.50
筹资活动现金流出小计		172,552,473.82	1,006,091,613.96
筹资活动产生的现金流量净额		-172,552,473.82	-606,091,613.96
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		477,904,048.52	26,913,286.70
加：期初现金及现金等价物余额		735,542,497.58	708,629,210.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,213,446,546.10	735,542,497.58

法定代表人：

于刃涛

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

孙坤



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度										股本 权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-136,995.26	-	401,195,038.67	-	2,979,286,340.12	-	5,386,290,265.05	434,664,356.27	5,820,954,621.32
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、本年年初余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-136,995.26	-	401,195,038.67	-	2,979,286,340.12	-	5,386,290,265.05	434,664,356.27	5,820,954,621.32
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-150,439.06		41,721,869.84		286,526,050.26		328,097,481.04	43,800,656.68	371,898,137.72
（一）综合收益总额					-150,439.06				490,835,494.88		490,835,494.88	46,610,483.99	536,295,539.81
（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. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							41,721,869.84		-204,309,444.62		-162,587,574.78	-1,809,827.31	-164,397,402.09
2. 提取一般风险准备							41,721,869.84		-41,721,869.84				
3. 对股东的分配													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-287,434.32	-	442,916,908.51	-	3,265,812,390.38	-	5,714,387,746.09	478,465,012.95	6,192,852,759.04

法定代表人：

孙坤

主管会计工作负责人：

孙坤

会计机构负责人：

孙坤



母公司股东权益变动表
2025年度

编制单位：吉林高速公路股份有限公司
单位：人民币元

	2025年度									
	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-	-	401,195,038.67	2,874,207,760.63	-	5,281,348,680.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-	-	401,195,038.67	2,874,207,760.63	-	5,281,348,680.82
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							41,721,869.84	-204,309,444.62	-	-162,587,574.78
2. 对股东的分配							41,721,869.84	-41,721,869.84	-	-
3. 其他								-162,587,574.78	-	-162,587,574.78
（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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-	-	442,916,908.51	3,087,117,014.45	-	5,535,979,804.48

法定代表人：孙坤

主管会计工作负责人：陈

会计机构负责人：孙坤



母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项 目	2024年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-	-	355,702,486.11	2,634,924,572.84	-	4,996,572,940.47
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-	-	355,702,486.11	2,634,924,572.84	-	4,996,572,940.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	45,492,552.56	239,283,187.79	-	284,775,740.35
(一) 综合收益总额								454,925,625.56		454,925,625.56
(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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							45,492,552.56	-215,642,337.77		-170,149,785.21
2. 对股东的分配							45,492,552.56	-45,492,552.56		
3. 其他								-170,149,785.21		-170,149,785.21
(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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,890,553,169.00	-	115,392,712.52	-	-	-	401,195,038.67	2,874,207,760.63	-	5,281,948,680.82

法定代表人:

于江涛

主管会计工作负责人:

陈

会计机构负责人:

孙坤



一、公司基本情况

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1,890,553,169.00元人民币,股份总数1,890,553,169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。

本公司及各子公司主要从事收费公路的投资、建设、营运和管理。

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。

本财务报表经公司2026年4月9日第四届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月内的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。



2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以一年12个月作为营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项金额重大的应收账款判断依据或金额标准	金额500万元以上(含)且占应收款项账面余额10%以上的款项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;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

参与合并的各方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。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法



本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产、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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:



1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的,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本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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外,本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12



个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义如下:

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。本公司判断在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。(通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果判断信用风险未显著增加(适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产),需披露逾期超过30天,而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的确凿依据。)

已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。



金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据账龄划分组合的应收账款,账龄自确认之日起计算。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本公司将其他应收款划分为2个组合,具体为:关联方款项及应收暂付款项。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销



当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是



发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法、个别计价法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司通常按照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。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。

12. 合同资产和合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债



合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、劳务费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,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企业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。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,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该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20% 以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨



认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其



他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 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。

16. 固定资产及其累计折旧

(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,单位价值较高不低于2,000.00元的有形资产的有形资产。

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

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。

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
交通设施	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本公司将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

20. 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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未



来现金流量现值时,管理层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,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

21. 长期待摊费用摊销方法

本公司的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利在满足辞退福利条件时确认产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按同期国债市场收益率折现后计入当期损益。

23. 预计负债



当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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,并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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 收入确认

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司主要收入为高速公路通行费收入和机电工程收入。

①高速公路通行服务收入



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。

②机电工程收入

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,本公司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如果不满足在某一时段内履行的三个条件,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。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。



政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。



于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③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;④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;⑤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,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用以同期银行贷款利率作为折现率。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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于20,000元人民币)的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,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资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本公司判断不构成销售的,本公司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。



构成销售的,本公司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。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外)。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

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。本公司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。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更



根据财政部2025年12月5日关于印发《企业会计准则解释第19号》的通知，本解释自2026年1月1日起施行。关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理对本公司无影响。

(2) 会计估计的变更：无。

四、税项

1. 本公司适用的主要税种及税率如下

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	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7.00%、5.00%
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%、15.00%

2. 税收优惠情况

本公司子公司吉林省科维交通工程有限公司于2024年11月1日取得高新技术企业证书，有效期三年。该有效期内，享受高新技术企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,659,621,369.25	1,670,361,842.38
其他货币资金	620,000,000.00	
合计	2,279,621,369.25	1,670,361,842.38

注：2025年末其他货币资金620,000,000.00元为可随时支取的定期存款。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
财务公司承兑汇票		1,615,106.69
合计		1,615,106.69

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	168,420,609.01	85,765,200.53
1-2年	4,214,245.05	82,375.21
2-3年		14,074,160.86
3年以上	1,456,978.74	16,661,680.91
其中: 3-4年	1,456,978.74	122,375.64
4-5年		6,858,782.13
5年以上		9,680,523.14
合计	174,091,832.80	116,583,417.51

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	174,091,832.80	100.00	502,108.00	0.29	173,589,724.80
其中:信用风险特征组合	158,915,949.20	91.28	502,108.00	0.32	158,413,841.20
关联方款项	15,175,883.60	8.72			15,175,883.60
合计	174,091,832.80	100.00	502,108.00	0.29	173,589,724.80

(续)



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	116,583,417.51	100.00	13,860,045.97	11.89	102,723,371.54
其中:信用风险特征组合	67,099,432.41	57.55	13,860,045.97	20.66	53,239,386.44
关联方款项	49,483,985.10	42.45			49,483,985.10
合计	116,583,417.51	100.00	13,860,045.97	11.89	102,723,371.54

1) 应收账款按单项计提坏账准备

本期无单项计提坏账准备

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,244,725.41		
1至2年	4,214,245.05	210,712.25	5.00
2至3年			10.00
3至4年	1,456,978.74	291,395.75	20.00
4至5年			40.00
5年以上			100.00
合计	158,915,949.20	502,108.00	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	13,860,045.97	352,291.37	13,710,229.34			502,108.00
坏账准备						
合计	13,860,045.97	352,291.37	13,710,229.34			502,108.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
中交机电工程局有限公司	44,996,815.40	25.85	
吉林省高速公路集团有限公司	30,923,272.98	17.76	
哈尔滨交研交通工程有限责任公司	20,196,244.64	11.60	
中国铁建大桥工程局集团有限公司鞍山经济开发区化工产业园新型基地基础设施提升工程项目经理部	14,785,609.00	8.49	
吉林中铁高速公路有限公司	13,440,358.42	7.72	
合计	124,342,300.44	71.42	

4. 预付款项

(1) 账龄分析与百分比

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,823,249.60	98.11	3,699,827.58	99.68
1至2年	23,369.31	1.26	11,777.47	0.32
2-3年	11,777.47	0.63		
合计	1,858,396.38	100.00	3,711,605.05	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京北大千方科技有限公司	480,000.00	25.83
国网吉林省电力有限公司	420,052.79	22.60
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	266,782.36	14.36
中国石油天然气股份有限公司吉林四平销售分公司	224,535.95	12.08
吉林省高速公路集团有限公司高速公路收费分公司	118,381.18	6.37
合计	1,509,752.28	81.24

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	13,820,472.23	



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	3,843,590.93	7,642,704.02
合计	17,664,063.16	7,642,704.02

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	13,820,472.23	
合计	13,820,472.23	

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	46,800,615.19	49,396,423.95
备用金	964,984.61	1,213,725.57
押金及保证金	1,549,697.67	1,509,788.67
其他	1,885,723.79	2,230,914.44
减: 坏账准备	47,357,430.33	46,708,148.61
合计	3,843,590.93	7,642,704.02

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,448,653.26	1,924,486.62
1-2年	848,927.50	1,729,037.28
2-3年	1,069,559.24	773,781.17
3年以上	47,833,881.26	49,923,547.56
其中: 3-4年	543,096.97	
4-5年		5,188,132.39
5年以上	47,290,784.29	44,735,415.17
合计	51,201,021.26	54,350,852.63



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,201,021.26	100.00	47,357,430.33	92.49	3,843,590.93
其中:信用风险特征组合	51,187,338.75	99.97	47,357,430.33	92.52	3,829,908.42
关联方款项	13,682.51	0.03			13,682.51
合计	51,201,021.26	100.00	47,357,430.33	92.49	3,843,590.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,350,852.63	100.00	46,708,148.61	85.94	7,642,704.02
其中:信用风险特征组合	54,337,170.12	99.97	46,708,148.61	85.96	7,629,021.51
关联方款项	13,682.51	0.03			13,682.51
合计	54,350,852.63	100.00	46,708,148.61	85.94	7,642,704.02

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本期无单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,448,653.26	6,643.54	0.46
1至2年	848,927.50	8,123.48	0.96
2至3年	1,069,559.24	10,276.73	0.96
3至4年	529,414.46	41,602.29	7.86
4至5年			



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	47,290,784.29	47,290,784.29	100.00
合计	51,187,338.75	47,357,430.33	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	40,310.02	46,667,838.59		46,708,148.61
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-33,666.48	781,439.20		747,772.72
本年转回		98,491.00		98,491.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	6,643.54	47,350,786.79		47,357,430.33

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	46,708,148.61	747,772.72	98,491.00			47,357,430.33
合计	46,708,148.61	747,772.72	98,491.00			47,357,430.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
长春市绕城高速公路建设管理中心	应收暂付款项	43,940,320.74	5年以上	85.82	43,940,320.74
梨树县交通运输局长四高速公路拓宽拆迁指挥部	征地补偿款	1,823,012.67	5年以上	3.56	1,823,012.67
吉林省交通运输综合行政执法局	保证金	921,569.25	2-3年	1.80	8,847.06
郝伟时	备用金	596,232.52	1年以内	1.16	2,875.28
长平高速公主岭段工程建设指挥部办公室	征地补偿款	465,220.02	5年以上	0.91	465,220.02
合计		47,746,355.20		93.25	46,240,275.77

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,056,880.72		5,056,880.72
库存商品	351,923.63		351,923.63
合同履约成本	167,264,597.05		167,264,597.05
发出商品	5,336,421.81		5,336,421.81
合计	178,009,823.21		178,009,823.21

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,111,338.92		5,111,338.92
库存商品	389,362.33		389,362.33
合同履约成本	136,688,596.52		136,688,596.52
发出商品	3,502,243.35		3,502,243.35
合计	145,691,541.12		145,691,541.12

7. 其他流动资产



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税额	1,018,281.35	5,256,972.62
预缴税费	687,432.89	931,647.14
多缴企业所得税		17,284,036.09
合计	1,705,714.24	23,472,655.85

8. 其他权益工具投资



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
吉林省高速公路建设投资有限公司	5,447,935.38				327,753.94		5,120,181.44		626,218.56		非交易性权益工具投资
合计	5,447,935.38				327,753.94		5,120,181.44		626,218.56		



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	58,930,881.64	58,930,881.64
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	58,930,881.64	58,930,881.64
二、累计折旧		
1、年初余额	13,013,453.19	13,013,453.19
2、本年增加金额	1,790,128.08	1,790,128.08
(1) 计提或摊销	1,790,128.08	1,790,128.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	14,803,581.27	14,803,581.27
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	44,127,300.37	44,127,300.37
2、年初账面价值	45,917,428.45	45,917,428.45

10. 固定资产及累计折旧

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,988,088,239.83	4,204,181,964.28
固定资产清理		
合计	3,988,088,239.83	4,204,181,964.28

(1) 2025年固定资产情况



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	公路及构筑物	房屋及建筑物	交通设施	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	6,663,366,419.18	197,076,645.35	286,442,133.84	69,201,097.95	47,826,036.99	23,528,181.44	7,287,440,514.75
2、本年增加金额			5,174,599.15	1,894,000.00	5,784,911.00	2,848,061.96	15,701,572.11
(1) 购置			4,068,626.85	1,894,000.00	5,784,911.00	2,848,061.96	14,595,599.81
(2) 在建工程转入			1,105,972.30				1,105,972.30
3、本年减少金额							
4、年末余额	6,663,366,419.18	197,076,645.35	291,616,732.99	71,095,097.95	53,610,947.99	26,376,243.40	7,303,142,086.86
二、累计折旧							
1、年初余额	2,774,804,566.37	45,646,216.41	168,185,732.80	50,474,976.16	24,827,339.02	19,319,719.71	3,083,258,550.47
2、本年增加金额	198,777,258.73	3,931,068.01	16,747,734.20	6,817,290.78	3,728,724.20	1,793,220.64	231,795,296.56
(1) 计提	198,777,258.73	3,931,068.01	16,747,734.20	6,817,290.78	3,728,724.20	1,793,220.64	231,795,296.56
3、本年减少金额							
4、年末余额	2,973,581,825.10	49,577,284.42	184,933,467.00	57,292,266.94	28,556,063.22	21,112,940.35	3,315,053,847.03
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	3,689,784,594.08	147,499,360.93	106,683,265.99	13,802,831.01	25,054,884.77	5,263,303.05	3,988,088,239.83
2、年初账面价值	3,888,561,852.81	151,430,428.94	118,256,401.04	18,726,121.79	22,998,697.97	4,208,461.73	4,204,181,964.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四平服务区	43,269,793.46	正在办理中
五里坡主线收费站管理综合楼	2,990,757.97	正在办理中
梨树东收费站	8,562,619.54	正在办理中
郭家店养护工区	7,119,400.13	正在办理中
公主岭服务区	46,365,655.84	正在办理中
范家屯养护工区	7,449,911.09	正在办理中
四平收费站	1,136,066.93	正在办理中
合计	116,894,204.96	



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	275,334.89	46,351.00
工程物资		
合计	275,334.89	46,351.00

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速公路物流中心	46,351.00			46,351.00		
通讯系统改造工程	228,983.89					
合计	275,334.89			46,351.00		

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输车辆	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,257,658.92	38,192,067.05	1,694,201.02	44,143,926.99
2、本年增加金额	1,140,758.26			1,140,758.26
3、本年减少金额		24,596.11		24,596.11
4、年末余额	5,398,417.18	38,167,470.94	1,694,201.02	45,260,089.14
二、累计折旧				
1、年初余额	1,419,219.65	12,737,862.87	366,104.46	14,523,186.98
2、本年增加金额	1,847,314.13	12,731,713.86	564,733.67	15,143,761.66
3、本年减少金额		24,596.11		24,596.11
4、年末余额	3,266,533.78	25,444,980.62	930,838.13	29,642,352.53
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输车辆	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,131,883.40	12,722,490.32	763,362.89	15,617,736.61
2、年初账面价值	2,838,439.27	25,454,204.18	1,328,096.56	29,620,740.01

13. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	21,076,662.18	1,684,713.29	22,761,375.47
2、本年增加金额		3,592.92	3,592.92
(1) 购置		3,592.92	3,592.92
3、本年减少金额			
(1) 其他减少			
4、年末余额	21,076,662.18	1,688,306.21	22,764,968.39
二、累计摊销			
1、年初余额	3,828,926.93	890,545.26	4,719,472.19
2、本年增加金额	421,533.24	225,991.94	647,525.18
(1) 摊销	421,533.24	225,991.94	647,525.18
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,250,460.17	1,116,537.20	5,366,997.37
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	16,826,202.01	571,769.01	17,397,971.02
2、年初账面价值	17,247,735.25	794,168.03	18,041,903.28

14. 长期待摊费用



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件服务费		180,000.00	25,000.00		155,000.00
合计		180,000.00	25,000.00		155,000.00

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	47,859,538.33	11,913,021.32	60,568,194.58	13,741,205.79
内退人员职工薪酬	3,846,573.65	961,643.41	4,841,661.23	1,210,415.31
其他权益工具投资	626,218.56	93,932.78	298,464.62	44,769.69
预计负债	5,552,929.06	832,939.36	2,886,809.54	433,021.43
租赁负债	15,825,206.00	3,886,099.81	30,119,096.19	7,470,024.83
合计	73,710,465.60	17,687,636.68	98,714,226.16	22,899,437.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	15,617,736.61	3,796,148.62	29,620,740.01	7,338,550.54
合计	15,617,736.61	3,796,148.62	29,620,740.01	7,338,550.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,485,914.69	1,986,674.04
合计	1,485,914.69	1,986,674.04

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年		500,759.35	
2026年	365,678.82	365,678.82	



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2027年	365,862.45	365,862.45	
2028年	369,934.49	369,934.49	
2029年	384,438.93	384,438.93	
2030年			
合计	1,485,914.69	1,986,674.04	

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	114,243,039.95	87,064,230.75
应付工程设备款	35,064,005.22	47,116,558.87
应付其他款	48,004,418.49	16,688,072.25
合计	197,311,463.66	150,868,861.87

(2) 2025年账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
千方捷通科技股份有限公司	7,677,075.00	未到结算期
浙江宇视科技有限公司	3,848,248.31	未到结算期
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	2,355,072.65	未到结算期
长春希达电子技术有限公司	1,283,085.74	未到结算期
吉林省交通规划设计院	1,021,432.00	未到结算期
合计	16,184,913.70	

17. 预收账款

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	2,771,350.44	3,606,664.84
合计	2,771,350.44	3,606,664.84

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
梨树县郭家店镇人民政府	284,986.27	未到结算期
合计	284,986.27	

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	179,444,866.45	152,932,371.52
合计	179,444,866.45	152,932,371.52

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
工程款	179,444,866.45	152,932,371.52
合计	179,444,866.45	152,932,371.52

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,890,872.43	116,218,122.82	113,476,942.71	9,632,052.54
离职后福利-设定提存计划	430,000.00	16,860,133.38	17,290,133.38	
辞退福利	1,722,837.19	2,049,239.71	2,270,144.35	1,501,932.55
合计	9,043,709.62	135,127,495.91	133,037,220.44	11,133,985.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,675,714.90	76,277,455.68	73,741,679.15	9,211,491.43
职工福利费		8,257,593.01	8,257,593.01	
社会保险费		12,682,546.60	12,682,546.60	
其中: 医疗保险费		6,983,128.26	6,983,128.26	
工伤保险费		491,979.79	491,979.79	
生育保险费				
补充医疗保险		5,207,438.55	5,207,438.55	



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		8,144,582.00	8,144,582.00	
工会经费和职工教育经费	65,157.53	1,601,517.80	1,552,514.22	114,161.11
其他短期薪酬	150,000.00	9,254,427.73	9,098,027.73	306,400.00
合计	6,890,872.43	116,218,122.82	113,476,942.71	9,632,052.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		11,161,814.45	11,161,814.45	
失业保险费		476,130.12	476,130.12	
企业年金缴费	430,000.00	5,222,188.81	5,652,188.81	
合计	430,000.00	16,860,133.38	17,290,133.38	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,898,690.94	3,041,802.31
城市维护建设税	190,321.13	200,860.71
教育费附加	86,601.66	91,254.06
地方教育附加	57,734.42	60,836.05
个人所得税	442,405.84	234,629.80
企业所得税	44,272,370.13	17,237,025.68
其他税费	273,638.81	63,571.92
合计	48,221,762.93	20,929,980.53

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	80,875,346.42	79,319,979.13
合计	80,875,346.42	79,319,979.13

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付暂收款	17,871,102.28	23,298,072.69



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
工程质量保证金	12,525,162.73	13,886,233.87
工程款	9,763,486.30	21,908,592.56
工程履约保证金	2,139,554.28	3,572,774.41
其他	38,576,040.83	16,654,305.60
合计	80,875,346.42	79,319,979.13

(2) 2025年末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省众智实业有限公司	12,467,765.66	未满足支付条件
长春城投城建(集团)有限公司	8,425,076.00	未到结算期
吉林省交通规划设计院	5,140,565.00	未到结算期
中国中铁股份有限公司长平改扩建CP05项目经理部	3,123,174.00	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	2,906,762.00	未到结算期
合计	32,063,342.66	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	15,649,117.68	15,100,727.69
合计	15,649,117.68	15,100,727.69

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	146,897.59	34,857.00
合计	146,897.59	34,857.00

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	15,825,206.00	30,119,096.19
减: 一年内到期的租赁负债	15,649,117.68	15,100,727.69
合计	176,088.32	15,018,368.50

25. 长期应付职工薪酬



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
内退人员职工薪酬	2,344,641.10	2,750,450.99
合计	2,344,641.10	2,750,450.99

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
质保期运维费	5,552,929.06	2,886,809.54	工程产品质量保证
合计	5,552,929.06	2,886,809.54	

27. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	305,614.15		41,837.15	263,777.00	淘汰燃煤小锅炉补偿
合计	305,614.15		41,837.15	263,777.00	

28. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	377,358.48	283,018.86
合计	377,358.48	283,018.86

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,890,553,169.00						1,890,553,169.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,392,712.52			80,392,712.52
其他资本公积	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	115,392,712.52			115,392,712.52

31. 其他综合收益



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-136,995.26	-327,753.94			-49,163.09	-150,439.06	-128,151.79	-287,434.32
其中:重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-136,995.26	-327,753.94			-49,163.09	-150,439.06	-128,151.79	-287,434.32
其他综合收益合计	-136,995.26	-327,753.94			-49,163.09	-150,439.06	-128,151.79	-287,434.32

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	401,195,038.67	41,721,869.84		442,916,908.51
合计	401,195,038.67	41,721,869.84		442,916,908.51

33. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	2,979,286,340.12	2,650,304,662.54
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	2,979,286,340.12	2,650,304,662.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	490,835,494.88	538,829,185.08
减:提取法定盈余公积	41,721,869.84	45,492,552.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利	162,587,574.78	170,149,785.21
转作股本的普通股股利		
其他		-5,794,830.27
本年年末余额	3,265,812,390.38	2,979,286,340.12

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,362,707,358.24	625,319,808.25	1,479,672,004.19	700,333,836.12
其他业务	5,201,484.15	2,260,661.32	4,762,404.64	1,790,128.14
合计	1,367,908,842.39	627,580,469.57	1,484,434,408.83	702,123,964.26

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中:通行费收入	1,116,305,671.36	406,470,282.68	1,134,902,107.69	398,117,118.40
机电工程收入	243,458,354.27	216,625,345.42	342,058,702.82	300,438,425.98
其他收入	2,943,332.61	2,224,180.15	2,711,193.68	1,778,291.74
按商品转让的时间分类				
其中:某一时点转让	1,362,707,358.24	625,319,808.25	1,479,672,004.19	700,333,836.12
某一时段内转让				
合计	1,362,707,358.24	625,319,808.25	1,479,672,004.19	700,333,836.12

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,317,458.87	2,312,258.37
教育费附加	1,771,678.61	1,760,993.69
房产税	847,647.93	899,616.19



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	169,146.00	169,146.00
车船使用税	95,224.28	94,134.20
印花税	271,409.24	255,118.63
其他	636,451.35	829,546.54
合计	6,109,016.28	6,320,813.62

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,288.77	57,817.19
差旅费	68,512.60	35,914.29
广告费及推广费		84,905.66
其他	383.95	4,161.90
合计	90,185.32	182,799.04

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	60,354,933.28	60,477,701.50
修理费	485,401.70	544,939.80
折旧及摊销	1,827,254.69	2,271,335.28
聘请中介机构费	4,063,617.15	4,172,157.64
车辆使用费	483,312.59	608,229.88
董事监事津贴	574,361.38	647,478.56
办公费	1,469,973.29	1,371,780.31
差旅费及业务招待费	374,967.54	321,239.07
宣传费	146,086.83	185,339.24
低值易耗品	234,231.68	114,754.19
其他	3,820,848.10	3,258,353.34
合计	73,834,988.23	73,973,308.81

38. 研发费用



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	3,849,497.29	5,704,803.41
直接人工	2,548,482.10	2,894,430.75
委外开发	2,787,625.00	2,475,377.36
其他	417,758.93	322,187.72
合计	9,603,363.32	11,396,799.24

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		9,450,511.56
减: 利息收入	22,027,468.19	25,626,669.02
手续费	1,230,860.56	1,816,123.45
未确认融资费用摊销	846,016.67	1,441,551.44
合计	-19,950,590.96	-12,918,482.57

注: 财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为684,933.27元。

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	35,355,366.41	30,457,916.87
代扣代缴个人所得税手续费	56,902.60	25,089.93
合计	35,412,269.01	30,483,006.80

注: 其他收益中的政府补助详见附注九、2 计入当期损益的政府补助。

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
股权浮动价款结算损益	-4,484,026.77	
合计	-4,484,026.77	

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	13,357,937.97	-1,676,196.18
其他应收款信用减值损失	-649,281.72	765,145.58



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,708,656.25	-911,050.60

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		61,013.01
其中:固定资产处置收益		61,013.01
合计		61,013.01

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
补偿款		3,930,000.00	
其他	701,610.31	96,892.59	701,610.31
合计	701,610.31	4,026,892.59	701,610.31

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	207,872.67	60,123.00	207,872.67
其他	524,191.77	1,293,958.27	524,191.77
合计	732,064.44	1,354,081.27	732,064.44

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	175,955,162.79	134,272,700.36
递延所得税费用	1,718,561.54	11,432,166.44
合计	177,673,724.33	145,704,866.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额(/利润总额)	714,247,854.99



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,561,963.75
子公司适用不同税率的影响	-1,113,566.23
调整以前期间所得税的影响	27,417.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,363,129.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,232.77
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,158,987.50
其他	
所得税费用	177,673,724.33

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	35,297,262.51	30,417,444.49
利息收入	22,157,270.25	16,849,815.96
往来款	10,252,637.71	28,832,403.43
其他	183,930.40	4,051,983.13
合计	67,891,100.87	80,151,647.01

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及销售费用等支出	7,792,788.50	4,838,837.99
往来款	3,818,372.56	1,470,726.08
手续费	1,223,732.10	1,816,123.45
其他	3,964,743.39	12,416,758.81
合计	16,799,636.55	20,542,446.33

(2) 与筹资活动有关的现金



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
债券手续费	7,128.46	607,932.60
租金	15,021,888.95	22,295,136.90
合计	15,029,017.41	22,903,069.50

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	536,574,130.66	589,956,120.16
加: 信用减值损失	-12,708,656.25	911,050.60
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,585,424.64	232,886,604.28
使用权资产折旧	15,143,761.66	14,520,112.47
无形资产摊销	647,525.18	674,867.18
长期待摊费用摊销	25,000.00	
资产处置损失(收益以“-”号填列)		-61,013.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	846,016.67	10,892,063.00
投资损失(收益以“-”号填列)	4,484,026.77	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,260,963.46	13,177,159.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,542,401.92	-1,744,993.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,318,282.09	176,896,341.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,285,910.96	48,509,903.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	104,843,393.11	-301,128,496.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	819,554,990.93	785,489,719.13
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		



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	2,279,621,369.25	1,657,478,120.16
减: 现金的期初余额	1,657,478,120.16	1,498,636,912.40
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	622,143,249.09	158,841,207.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
现金	2,279,621,369.25	1,657,478,120.16
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,279,621,369.25	1,657,478,120.16
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	2,279,621,369.25	1,657,478,120.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款应计利息		12,883,722.22	计提利息尚未收到
合计		12,883,722.22	

49. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	684,933.27	1,441,551.44
与租赁相关的总现金流出	15,021,888.95	22,295,136.90

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,201,484.15	
合计	5,201,484.15	

50. 所有权或使用权受到限制的资产

本年无所有权或使用权受限的资产。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	2,548,482.10	2,894,430.75
直接投入	3,849,497.29	5,704,803.41
折旧与摊销	176,009.85	116,338.75
外部研发费用	2,787,625.00	2,475,377.36
其他	241,749.08	205,848.97
合计	9,603,363.32	11,396,799.24
其中:费用化研发支出	9,603,363.32	11,396,799.24
资本化研发支出		

七、合并范围变化

本年合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
	(人民币)				直接	间接	
长春高速公路有限责任公司	20,000万	长春市	长春市	收费公路的管理与维护	63.80		设立
吉林省高速能源有限公司	3,000万	公主岭市	公主岭市	成品油经销	80.00	12.76	设立
吉林省科维交通工程有限公司	12,000万	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	54.00		非同一控制下企业合并



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
	(人民币)				直接	间接	
				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			

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
长春高速公路有限责任公司	36.20	35,826,840.00		431,152,831.85



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春高速公路有限责任公司	948,041,979.03	275,302,124.48	1,223,344,103.51	29,884,052.16	2,430,129.10	32,314,181.26	831,885,262.20	309,477,838.98	1,141,363,101.18	40,699,037.35	8,603,312.84	49,302,350.19

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春高速公路有限责任公司	237,745,398.77	98,969,171.26	98,969,171.26	133,185,172.76	252,971,231.97	108,189,624.43	108,189,624.43	135,086,398.28



九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	305,614.15			41,837.15		263,777.00	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
政府经济补助		24,000.00
燃煤锅炉补贴款	41,837.15	36,489.86
稳岗补贴	267,262.51	303,444.49
硅谷和腾飞互通立交桥补偿资金	35,000,000.00	30,000,000.00
省科技创新专项资金		90,000.00
2024年度高新技术企业创新券项目	30,000.00	
招用自主就业退役士兵抵减增值税	16,266.75	3,982.52
合计	35,355,366.41	30,457,916.87

十、与金融工具相关的风险

公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险,包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法,以及上述信息在本年发生的变化;期末风险敞口的量化信息,以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

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。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。



(1) 市场风险

利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

本公司为降低信用风险,将流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。此外,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。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中,前五名金额合计:124,342,300.44元,占本公司应收账款总额的71.42%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期超过30日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、监管环境、技术环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。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。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。



3) 信用风险敞口

于2025年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2025年12月31日金额:

项目	一年以内	一年以上	合计
金融资产			
货币资金	2,279,621,369.25		2,279,621,369.25
应收账款	173,589,724.80		173,589,724.80
其他应收款	17,664,063.16		17,664,063.16
金融负债			
应付账款	197,311,463.66		197,311,463.66
其他应付款	80,875,346.42		80,875,346.42
应付职工薪酬	11,133,985.09		11,133,985.09
一年内到期的非流动负债	15,649,117.68		15,649,117.68

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			5,120,181.44	5,120,181.44

2. 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据



本公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资,相关股权投资为非上市公司股权,不存在活跃交易市场,无法取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价(不满足第一层次);其公允价值确定过程中所使用的输入值无法从活跃市场或类似资产的市场报价中直接或间接获取和验证,不属于可观察输入值(不满足第二层次)。因此,该其他权益工具投资的公允价值计量整体归类为第三层次。

针对上述第三层次公允价值计量的其他权益工具投资,本公司采用的估值技术为净资产法,以初始投资时点的净资产评估值为基础,结合被投资单位自初始投资时点至资产负债表日期间的经营成果、财务状况等变化因素,对公允价值进行相应调整。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
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。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
吉林省路桥工程(集团)有限公司	受同一控制方控制
吉林省吉高工程咨询有限公司	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
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	受同一控制方控制
吉林省辉白高速公路有限公司	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
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
长春市得一物业服务有限公司	受同一控制方控制
吉林省海通高速公路有限公司	受同一控制方控制
吉林省吉高服务区管理有限公司	受同一控制方控制



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
吉林省吉高路业发展有限公司	受同一控制方控制
吉林省高速公路集团试验检测有限公司	受同一控制方控制
吉林省吉高通信科技有限公司	受同一控制方控制
中铁(吉林)北方工业有限公司	控股股东参股公司
吉林省高速公路建设投资有限公司	受同一控制方控制
吉林中铁高速公路有限公司	控股股东参股公司
吉林省高速公路集团经营开发有限公司	受同一控制方控制
吉林省吉高科技创新研究院有限公司	受同一控制方控制
吉林省祥润交通工程有限公司	受同一控制方控制
长春市绕城高速公路建设管理中心	重要子公司的少数股东
招商局公路网络科技控股股份有限公司	占股 14.04%的少数股东
于江涛	董事长
李平	副董事长
梁开宇	董事
高连天	总经理/董事
隋庆	财务总监/董事会秘书
王鹏	副总经理

2. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春市得一物业服务有限公司	物业服务	490,641.03	906,870.95
吉林省吉高科技创新研究院有限公司	物业服务	83,553.24	
吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	绿化工程		737,107.00
吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	监理费	985,000.00	
吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	咨询费	33,412.00	
吉林省交通实业发展有限公司	养护材料、养护 专项工程、养护 设备	28,382,350.80	15,355,885.78



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	采购应用软件	1,280,502.86	22,534,763.50
吉林省吉高智慧交通科技有限公司	软件技术服务	760,917.00	332,500.00
吉林省吉高融资担保有限公司	保函服务	827,420.07	56,937.58
吉林省路桥工程（集团）有限公司	养护工程服务	29,629,631.00	19,681,846.09
吉林省吉高服务区管理有限公司	工程服务	987,466.00	1,422,477.00
吉林省高速公路集团检验检测有限公司	技术服务	846,000.00	846,000.00
中铁（吉林）北方工业有限公司	养护材料	190,850.00	448,663.89
吉林省吉高工程咨询有限公司	监理费	254,490.49	443,389.00
吉林省吉高路业发展有限公司	设备采购	1,798,717.00	
吉林省吉高通信科技有限公司	办公费（网费等）	607,452.59	
合计		67,158,404.08	62,766,440.79

2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省高速公路集团有限公司	工程服务	30,922,572.58	48,050,891.52
吉林省高速公路集团有限公司	研发服务费	94,339.62	283,018.86
吉林省高等级公路投资开发有限公司	工程服务	376,266.06	
吉林省辉白高速公路有限公司	工程服务	171,913.76	84,011.99
吉林省海通高速公路有限公司	工程服务	141,710.31	11,361.73
吉林中铁高速公路有限公司	工程服务		296,823,498.01
吉林省吉高服务区管理有限公司	工程服务		86,064.20
吉林省高速公路建设投资有限公司	工程服务		141,457.54
吉林省路桥工程（集团）有限公司	工程服务	795,990.01	
合计		32,502,792.34	345,480,303.85

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
吉林省吉高融资担保有限公司	办公用房	1,533,115.13	1,658,119.10



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

吉林省吉高智慧交通科技有限公司	办公用房	436,507.96	281,079.37
吉林省吉高工程咨询有限公司	办公用房	10,666.70	95,999.98
吉林省高速公路集团有限公司	办公用房	1,792,666.68	1,792,666.68
吉林省交通实业发展有限公司	办公用房	50,793.68	63,492.05
吉林省交通实业发展有限公司	土地	478,770.48	
吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	办公用房	143,388.87	81,936.52
吉林省吉高通信科技有限公司	管道	15,091.74	3,225.08
合计		4,461,001.24	3,976,518.78

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额			上年发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
长春市绕城高速公路建设管理中心	办公用房及土地	3,751,951.00	250,100.28		4,957,351.00	441,236.04	6,112,476.68
吉林省高速公路集团有限公司	办公用房及土地				19,670,833.90	767,058.67	
吉林省高速公路集团经营开发有限公司	办公用房及土地	9,835,416.95	396,437.10				
吉林省吉高服务区管理有限公司	车辆	111,846.00	11,220.89		231,000.00	25,131.92	1,694,201.02
吉林省吉高路业发展有限公司	车辆	513,906.00	16,526.65				
合计		14,213,119.95	674,284.92		24,859,184.90	1,233,426.63	7,806,677.70

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	196.77 万元	258.20 万元

(4) 关联方应收应付余额

1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	30,923,272.98		45,013,175.46	
应收账款	吉林省高等级公路投资开发有限公司	10,695.36			



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林中铁高速公路有限公司	13,440,358.42		34,564,812.00	
应收账款	吉林省路桥工程(集团)有限公司	26,028.87		2,149.15	
应收账款	吉林省吉高智慧交通科技有限公司	343,271.10		1,144,237.00	
应收账款	吉林省吉高服务区管理有限公司	351.08		351.08	
应收账款	吉林省辉白高速公路有限公司	5,621.58		1,380.00	
应收账款	吉林省吉高通信科技有限公司			7,299.86	
应收账款	吉林省海通高速公路有限公司	4,633.93			
应收账款	吉林省祥润交通工程有限公司	31,337.85			
其他应收款	吉林省路桥工程(集团)有限公司	13,682.51		13,682.51	
预付账款	吉林省高速公路集团有限公司	118,381.18		154,006.29	
预付账款	吉林省吉高服务区管理有限公司	29,180.00			
	合计	44,946,814.86		80,901,093.35	

2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	吉林省吉高智慧交通科技有限公司	2,355,072.65	
应付账款	吉林省路桥工程(集团)有限公司		7,180,792.63
应付账款	吉林省交通实业发展有限公司	237,533.00	9,369,361.61
应付账款	吉林省吉高服务区管理有限公司		119,690.00
其他应付款	吉林省吉高工程咨询有限公司	20,935.60	
其他应付款	吉林省吉高路业发展有限公司	20,691.24	
其他应付款	吉林省路桥工程(集团)有限公司	2,219,046.00	450,369.63
其他应付款	吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司	81,670.60	39,662.00
其他应付款	吉林省交通实业发展有限公司	1,401,160.52	655,433.02
其他应付款	吉林省吉高工程咨询有限公司		39,483.00
其他应付款	长春市绕城高速公路建设管理中心	1,205,400.00	
合同负债	吉林省高速公路集团有限公司	115,714,937.18	33,554,456.49
合同负债	吉林省路桥工程(集团)有限公司		772,110.29



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	吉林省吉高服务区管理有限公司	183,223.94	183,223.94
合同负债	吉林省高等级公路投资开发有限公司	138,953.40	
合同负债	吉林省高速公路建设投资有限公司	5,148,415.60	
合同负债	吉林省祥润交通工程有限公司	7,794,283.68	
合同负债	吉林省海通高速公路有限公司	119,102.91	
预收账款	吉林省吉高融资担保有限公司	654,420.72	1,205,904.80
预收账款	吉林省高速公路集团有限公司	1,493,888.85	1,493,888.87
预收账款	吉林省吉高通信科技有限公司	26,958.40	
预收账款	吉林省交通实业发展有限公司		50,793.68
预收账款	吉林省吉高工程咨询有限公司		10,666.70
预收账款	吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司		143,388.87
其他非流动 负债	吉林省高速公路集团有限公司	377,358.48	
	合计	139,193,052.77	55,269,225.53

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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。

2. 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。

十四、资产负债表日后事项

截至审计报告日,本公司不存在需要披露的日后事项。

十五、其他重要事项:

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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人民政府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:

年度	损失补偿金额(万元)
2019年	2,000.00
2020年	2,000.00
2021年	3,000.00
2022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

根据2022年12月28日长春市财政局“关于硅谷大街腾飞立交桥补偿资金事宜的复函”内容,自2022年度起,各年度计划资金均延后一年支付。截至2025年12月31日,本公司已收到2019-2024年通行费损失补偿共17,500.00万元,未收到2024年通行费损失补偿4,500.00万元及2025年通行费损失补偿7,000.00万元。除通行费损失事项外,其他事项均未实际实施。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	23,213,547.60	24,466,262.93
合计	23,213,547.60	24,466,262.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,213,547.60	100.00			23,213,547.60
其中:信用风险特征组合	23,213,547.60	100.00			23,213,547.60
合计	23,213,547.60	100.00			23,213,547.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,466,262.93	100.00			24,466,262.93
其中:信用风险特征组合	24,466,262.93	100.00			24,466,262.93
合计	24,466,262.93	100.00			24,466,262.93

1) 应收账款按单项计提坏账准备

本期无单项计提坏账准备

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,213,547.60		
合计	23,213,547.60		



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例	坏账准备年末余额
吉林省高速公路集团有限公司	23,213,547.60	100.00	
合计	23,213,547.60	100.00	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,956,666.67	
应收股利		
其他应收款	2,212,254.73	6,161,795.68
合计	10,168,921.40	6,161,795.68

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	7,956,666.67	
合计	7,956,666.67	

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	46,800,615.19	49,396,423.95
备用金	964,984.61	1,213,725.57
其他	1,787,560.65	2,111,412.10
减: 坏账准备	47,340,905.72	46,559,765.94
合计	2,212,254.73	6,161,795.68

(2) 其他应收款按账龄列示



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,194,490.12	1,599,381.78
1-2年	643,325.00	641,878.04
2-3年		655,245.24
3年以上	47,715,345.33	49,825,056.56
其中:3-4年	424,561.04	
4-5年		5,188,132.39
5年以上	47,290,784.29	44,636,924.17
合计	49,553,160.45	52,721,561.62

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	49,553,160.45	100.00	47,340,905.72	95.54	2,212,254.73
其中:信用风险特征组合	49,553,160.45	100.00	47,340,905.72	95.54	2,212,254.73
合计	49,553,160.45	100.00	47,340,905.72	95.54	2,212,254.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	52,721,561.62	100.00	46,559,765.94	88.31	6,161,795.68
其中:信用风险特征组合	52,721,561.62	100.00	46,559,765.94	88.31	6,161,795.68
合计	52,721,561.62	100.00	46,559,765.94	88.31	6,161,795.68

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本期无单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,194,490.12	5,760.32	0.48
1至2年	643,325.00	6,786.23	1.05
2至3年			
3至4年	424,561.04	37,574.88	8.85
4至5年			
5年以上	47,290,784.29	47,290,784.29	100.00
合计	49,553,160.45	47,340,905.72	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	36,999.66	46,522,766.28		46,559,765.94
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-31,239.34	812,379.12		781,139.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	5,760.32	47,335,145.40		47,340,905.72

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	46,559,765.94	781,139.78				47,340,905.72
合计	46,559,765.94	781,139.78				47,340,905.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长春市绕城高速公路建设管理中心	应收暂付款项	43,940,320.74	5年以上	88.68	43,940,320.74
梨树县交通运输局长四高速公路拓宽拆迁指挥部	征地补偿款	1,823,012.67	5年以上	3.68	1,823,012.67
郝伟时	员工备用金	596,232.52	1年以内	1.20	2,875.28
长平高速公主岭段工程建设指挥部办公室	征地补偿款	465,220.02	5年以上	0.94	465,220.02
承德周道路桥有限公司	应收暂付款项	427,761.00	5年以上	0.86	427,761.00
合计		47,252,546.95		95.36	46,659,189.71

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	654,230,000.00		654,230,000.00	654,230,000.00		654,230,000.00
合计	654,230,000.00		654,230,000.00	654,230,000.00		654,230,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长春高速公路有限责任公司	624,830,000.00					624,830,000.00		
吉林省高速能源有限公司	24,000,000.00					24,000,000.00		
吉林省科维交通工程有限公司	5,400,000.00					5,400,000.00		



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
合计	654,230,000.00						654,230,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,518,696.94	318,819,086.73	884,645,294.48	302,529,790.83
其他业务	4,707,621.93	1,766,335.44	4,759,178.72	1,766,335.50
合计	886,226,318.87	320,585,422.17	889,404,473.20	304,296,126.33

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中: 通行费收入	879,118,187.60	317,307,993.11	881,934,100.80	300,751,499.09
其他收入	2,400,509.34	1,511,093.62	2,711,193.68	1,778,291.74
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	881,518,696.94	318,819,086.73	884,645,294.48	302,529,790.83
某一时段内转让				
合计	881,518,696.94	318,819,086.73	884,645,294.48	302,529,790.83

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	35,355,366.41	



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,454.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,484,026.77	
小计	30,840,885.51	
减：所得税影响额	7,712,607.97	
少数股东权益影响额（税后）	-1,531,719.56	
合计	24,659,997.10	

2. 净资产收益率及每股收益



吉林高速公路股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.86	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.42	0.25	0.25

吉林高速公路股份有限公司

2026年4月9日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
出资额 6000 万元
成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小勇
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：企业管理咨询；
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技
能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信
息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、
技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服
务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统
运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。
（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）



2025 年 09 月 22 日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

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: 0014624

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小菁

主任会计师:

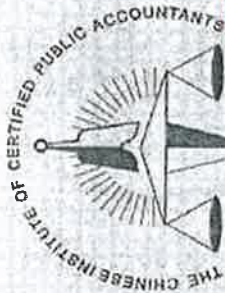
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中 国 注 册 会 计 师 协 会



姓 名 Full name 张 家 生
 性 别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-03-05
 工作单位 Working unit 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
 身份证号码 Identity card No. 2201037103050023



姓名: 张宗生
 CPA 任职资格检查合格

证书编号: 220100280046

No. of Certificate

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

发证日期: 1987 年 05 月 22日
 Date of issuance /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 须经再次一年, 方能续登合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 3 月 13 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 须经再次一年, 方能续登合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吉林省注册会计师协会
 2017年度任职资格检查合格

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 须经再次一年, 方能续登合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021 年 3 月 13 日



证书编号: 11010235082
 批准注册协会: Authorized Institute of CPA 吉林省注册会计师协会
 发证日期: 2016 年 04 月 28 日
 Date of Issuance



姓名: 宁超
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1976-05-01
 Date of birth
 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
 身份证号码: 220104197605013351
 Identity card No.



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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

中兴财光华会计师
 吉林分所

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

吉林天发会计师

事务所
 CPAs

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让, 涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交回吉林省注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the