

泸州东南高速公路发展有限公司
2020年1月1日-2023年6月30日
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	4-5
— 利润表	6
— 现金流量表	7
— 权益变动表	8-10
— 财务报表附注	11-76



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023JNAA7B0661

泸州东南高速公路发展有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了泸州东南高速公路发展有限公司(以下简称东南高速)财务报表,包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的资产负债表,2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了东南高速2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估东南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东南高速、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督东南高速的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东南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东南高速不能持续经营。

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



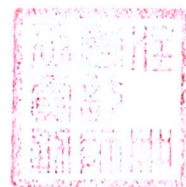
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年九月四日



资产负债表

编制单位：泸州东南高速公路发展有限公司

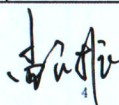
单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月21日	2020年1月1日
流动资产：						
货币资金	五.1	37,543,549.35	271,337,696.35	438,003,170.53	50,050,691.28	81,067,879.57
交易性金融资产	五.2	100,000,000.00	10,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	五.3	15,192,443.45	7,681,452.66			
应收账款	五.4	16,647,706.79		2,295,390.00	2,370,060.00	
应收款项融资						
预付款项	五.5	1,317,339.57	2,641,164.10	110,326.14	115,257.56	5,852,023.36
其他应收款	五.6	29,399,037.14	188,267,527.34	4,162,065.63	327,745,484.11	321,102,076.04
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	五.7		10,000,000.00			14,956,845.58
流动资产合计		200,100,076.30	489,927,840.45	444,570,952.30	380,281,462.93	422,980,823.55
非流动资产：						
债权投资	五.8	300,000,000.00				
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款	五.9	35,590,000.00	59,134,700.00	61,573,400.00	58,788,200.00	61,182,200.00
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	五.10	57,402,721.04	47,938,324.74	57,448,184.25	40,055,372.50	3,251,479.30
在建工程	五.11	43,600.00	12,327,001.97	293,860.00	519,760.00	9,718,516.03
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	五.12	3,866,327,007.48	3,913,382,130.87	4,000,573,763.82	4,097,321,054.40	4,194,240,795.95
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五.13	29,818,181.95	30,563,636.47	32,054,545.51	33,545,454.55	35,036,363.64
递延所得税资产	五.14	215,901.04				
其他非流动资产						
其他非流动资产						
非流动资产合计		4,289,397,411.51	4,063,345,794.05	4,161,943,753.58	4,240,229,841.45	4,313,429,354.92
资产总计		4,489,497,487.81	4,553,273,634.50	4,606,514,705.88	4,620,511,334.38	4,736,410,178.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



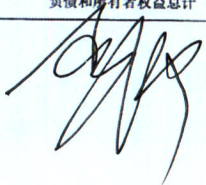

资产负债表 (续)

编制单位: 泸州东南高速公路发展有限公司

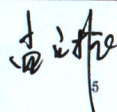
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月21日	2020年1月1日
流动负债:						
短期借款						
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	五.16	5,475,415.90	5,362,162.35	15,513,999.07	31,689,205.59	10,505,893.00
预收款项	五.17	1,118,460.31	517,333.65	597,841.27	2,309,144.88	218,544.65
合同负债						
应付职工薪酬	五.18	117,508.84	186,676.01	93,743.05	656,555.83	1,510,676.02
应交税费	五.19	2,025,070.15	943,080.10	1,041,211.54	1,110,842.15	1,357,859.52
其他应付款	五.20	6,656,816.29	9,084,492.00	8,669,442.40	7,639,480.66	16,479,406.07
其中: 应付利息					4,380,822.61	4,446,000.00
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	五.21	169,683,562.25	136,604,963.22	103,938,178.99		
其他流动负债	五.22				2,913,438.16	6,136,228.28
流动负债合计		185,076,833.74	152,698,727.53	129,854,416.32	46,318,667.37	36,208,607.54
非流动负债:						
长期借款	五.23	3,138,010,000.00	3,237,170,000.00	3,368,060,000.00	3,536,090,000.00	3,589,080,000.00
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款	五.24	31,593,349.96	32,416,399.93	33,911,200.00	36,945,800.00	38,440,600.00
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	五.25	263,906,482.96	288,199,984.06	296,325,474.93	305,002,845.88	305,791,826.33
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		3,433,509,832.92	3,557,786,383.99	3,698,296,674.93	3,878,038,645.88	3,933,292,426.33
负 债 合 计		3,618,586,666.66	3,710,485,111.52	3,828,151,091.25	3,924,367,313.25	3,969,501,033.87
所有者权益:						
实收资本	五.26	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	五.27	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备	五.28					14,617,347.12
盈余公积						
未分配利润	五.29	-417,089,178.85	-445,211,477.02	-508,636,385.37	-691,845,979.87	-635,708,202.52
所有者权益合计		870,910,821.15	842,788,522.98	778,363,614.63	696,154,021.13	766,909,144.60
负债和所有者权益总计		4,489,497,487.81	4,553,273,634.50	4,606,514,705.88	4,620,511,334.38	4,736,410,178.47

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






利润表

编制单位：苏州东南高速公路发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五.30	187,364,490.25	329,738,354.95	350,076,222.48	245,002,943.87
减：营业成本	五.30	88,276,973.84	141,936,092.54	142,432,936.63	123,916,339.20
税金及附加	五.31	711,654.77	1,717,502.84	1,952,037.59	1,216,673.54
销售费用	五.32	-	-	-	137,297.00
管理费用	五.33	4,718,697.92	10,191,952.97	8,400,507.39	11,212,983.47
研发费用	五.34	-	70,617.30	-	-
财务费用	五.35	66,071,575.00	138,751,043.05	132,720,027.63	165,851,438.48
其中：利息费用		67,974,628.07	142,784,200.04	161,220,383.67	166,641,637.91
利息收入		1,918,087.61	4,061,222.44	28,534,768.47	2,333,684.70
加：其他收益	五.36	1,845,317.80	8,176,428.16	4,909,067.32	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	2,032,711.42	8,302,282.42	9,081,883.44	1,522,471.23
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）	五.38	-869,498.36	-229,087.59	-100,725.36	-134,954.84
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）		30,594,119.58	53,320,769.24	78,480,938.64	-55,944,271.43
加：营业外收入	五.39	1,153,692.48	11,104,527.73	3,786,638.89	6,062,768.72
减：营业外支出	五.40	0.80	388.62	37,984.03	6,256,273.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,747,811.26	64,424,908.35	82,209,593.50	-56,137,776.35
减：所得税费用	五.41	3,625,513.09	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,122,298.17	64,424,908.35	82,209,593.50	-56,137,776.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,122,298.17	64,424,908.35	82,209,593.50	-56,137,776.35
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		28,122,298.17	64,424,908.35	82,209,593.50	-56,137,776.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



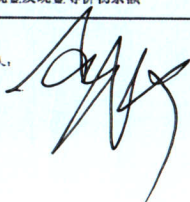
现金流量表

编制单位：泸州东南高速公路发展有限公司

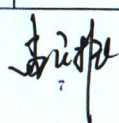
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		164,735,894.91	243,298,602.53	339,968,643.04	245,743,992.32
收到的税费返还			20,258.38		14,594,691.16
收到其他与经营活动有关的现金		330,589,328.26	97,775,079.33	12,169,389.73	8,538,957.76
经营活动现金流入小计		495,325,223.17	341,093,940.24	352,158,032.77	268,877,641.24
购买商品、接受劳务支付的现金		32,697,544.22	46,932,431.68	35,211,499.27	19,427,117.22
支付给职工以及为职工支付的现金		8,641,599.41	22,056,770.54	16,853,740.40	10,565,048.22
支付的各项税费		6,850,935.39	11,514,965.90	14,379,492.86	9,068,926.82
支付其他与经营活动有关的现金		158,185,947.82	180,764,189.07	8,118,233.88	23,268,903.66
经营活动现金流出小计		206,276,026.84	261,268,357.19	74,562,966.41	62,329,995.92
经营活动产生的现金流量净额		289,049,196.33	79,825,583.05	277,595,066.36	206,547,645.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		272,000,000.00	1,861,539,668.82	994,000,000.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,032,711.42	7,762,613.60	36,696,690.42	1,522,471.23
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				319,900,000.00	
投资活动现金流入小计		274,032,711.42	1,869,302,282.42	1,350,596,690.42	15,522,471.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		767,005.75	3,830,943.76	15,000,449.10	23,244,605.65
投资支付的现金		662,000,000.00	1,871,000,000.00	994,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-		
支付其他与投资活动有关的现金				-	
投资活动现金流出小计		662,767,005.75	1,874,830,943.76	1,009,000,449.10	23,244,605.65
投资活动产生的现金流量净额		-388,734,294.33	-5,528,661.34	341,596,241.32	-7,722,134.62
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					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-			
偿还债务支付的现金		65,450,000.00	97,760,000.00	70,270,000.00	52,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,059,049.00	143,202,395.89	160,962,827.25	166,706,815.30
支付其他与筹资活动有关的现金				8,001.16	10,166,063.71
筹资活动现金流出小计		134,109,049.00	240,962,395.89	231,240,828.41	229,842,699.01
筹资活动产生的现金流量净额		-134,109,049.00	-240,962,395.89	-231,240,828.41	-229,842,699.01
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					
		-233,794,147.00	-166,665,474.18	387,952,479.27	-31,017,188.31
加：期初现金及现金等价物余额		271,337,696.35	438,003,170.53	50,050,691.26	81,067,879.57
六、期末现金及现金等价物余额		37,543,549.35	271,337,696.35	438,003,170.53	50,050,691.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






所有者权益变动表

编制单位：泸州东南高速公路发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-445,211,477.02		842,788,522.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-445,211,477.02		842,788,522.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,122,298.17		28,122,298.17
（一）综合收益总额										28,122,298.17		28,122,298.17
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-417,089,178.85		870,910,821.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：罗婉清





所有者权益变动表

编制单位：苏州东纳高速公路发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-509,636,385.37		778,363,614.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-509,636,385.37		778,363,614.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										64,424,908.35		64,424,908.35
（一）综合收益总额										64,424,908.35		64,424,908.35
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-445,211,477.02		842,788,522.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：泸州东南高速公路发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-591,845,978.87		696,154,021.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-591,845,978.87		696,154,021.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										82,209,593.50		82,209,593.50
（一）综合收益总额										82,209,593.50		82,209,593.50
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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	1,243,000,000.00				45,000,000.00					-509,636,385.37		778,363,614.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：罗婉容



所有者权益变动表（续）

编制单位：泸州东南高速公路发展有限公司

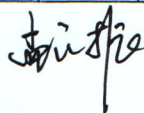
单位：人民币元

项 目	2020年度											
	实收资本	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00			14,617,347.12		-535,708,202.52		766,909,144.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00			14,617,347.12		-535,708,202.52		766,909,144.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-14,617,347.12		-56,137,776.35		-70,755,123.47
（一）综合收益总额										-56,137,776.35		-56,137,776.35
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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								-14,617,347.12				-14,617,347.12
2.本年使用												
（六）其他								-14,617,347.12				-14,617,347.12
四、本年年末余额	1,243,000,000.00				45,000,000.00			0.00		-591,845,978.87		696,154,021.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

注册地址: 泸州市江阳区城南路二段2号

统一社会信用代码: 9151050066275248X0

注册资本: 人民币壹拾贰亿肆仟三百万元整

实收资本: 人民币壹拾贰亿肆仟三百万元整

法定代表人: 李强

经营范围: 公路管理与养护; 港口经营; 民用机场运营; 建设工程设计; 非煤矿山矿产资源开采; 酒类经营。(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: 建筑工程用机械销售; 建筑工程机械与设备租赁; 机械设备租赁; 仓储设备租赁服务; 广告制作; 交通及公共管理用标牌销售; 园区管理服务; 轮胎销售; 电线、电缆经营; 计算机软硬件及辅助设备零售; 工业控制计算机及系统销售; 建筑材料销售; 成品油批发(不含危险化学品)。(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)。

(二) 公司设立及历史沿革基本情况

泸州东南高速公路发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2007年05月25日在四川省泸州市工商行政管理局登记注册, 注册资本2亿元, 由波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司及上海长邦实业投资有限公司共同出资设立, 出资方式为货币资金。其中, 波司登股份有限公司出资1.2亿元, 占60%; 山东康博实业有限公司及上海长邦实业投资有限公司分别出资0.4亿元, 各占20%。

2007年10月9日, 上海长邦实业投资有限公司与山东康博实业有限公司签订股权转让协议, 将持有本公司20%的股权以0.4亿元的价格全部转让给山东康博实业有限公司。变更后, 波司登股份有限公司出资1.2亿元, 占60%; 山东康博实业有限公司出资0.8亿元, 占40%。

2011年8月1日, 注册资本由2亿元变更为3.8亿元, 增资1.8亿元, 由股东波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司按原持股比例以货币资金方式共同出资。变更后, 波司登股份有限公司出资2.28亿元, 占60%; 山东康博实业有限公司出资1.52亿元, 占40%。

2013年4月28日, 公司注册资本由3.8亿元变更为6.8亿元, 增资3亿元。由股东波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司按原持股比例以债权转股权方式共同出资。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

变更后,波司登股份有限公司出资 4.08 亿元,占 60%;山东康博实业有限公司出资 2.72 亿元,占 40%。

2015年3月29日,注册资本由 6.8 亿元变更为 12.43 亿元,增资 5.63 亿元,由股东波司登股份有限公司以债权转股权方式出资。变更后波司登股份有限公司出资 9.71 亿元,占 78.12%;山东康博实业有限公司出资 2.72 亿元,占 21.88%。

2015年5月22日,股东波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司分别与波司登控股集团有限公司签署股权转让协议,分别将各自持有全部股权 9.71 亿元、2.72 亿元转让给波司登控股集团有限公司。

2019年4月10日,股东波司登控股集团有限公司分别与波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司签订股权转让协议,将其持有的本公司 9.71 亿元的股权(占 78.12%)转让给波司登股份有限公司,将其持有本公司 2.72 亿元的股权(占 21.88%)转让给山东康博实业有限公司。

2021年1月12日,股东波司登股份有限公司、股东山东康博实业有限公司与山东高速股份有限公司、山东高速四川产业发展有限公司签订股权转让协议:波司登股份有限公司将其持有的 97,100.00 万元股权全部转让给山东高速股份有限公司;山东康博实业有限公司将其持有的 2,340.00 万元股权转让给山东高速股份有限公司、将 24,860.00 万元股权转让给山东高速四川产业发展有限公司。变更后,山东高速股份有限公司持股 99,440.00 万元,占比 80%;山东高速四川产业发展有限公司持股 24,860.00 万元,占比 20%。

二、 财务报表的编制基础

(1) 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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(1) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为一年(12个月)。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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。

6. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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的合同条款规定,在特定日期产生的现金

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 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。

(5) 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。

本公司在报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 应收票据及应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
关联方组合	所有关联方客户
账龄组合组合	所有第三方

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

其中,账龄组合预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

8. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

当单项工具层面无法以合理成本获得信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行的情形下,本公司按照共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。组合的确定依据如下:

项目	确定组合依据
关联方组合	所有关联方客户
账龄组合	所有第三方

其中,账龄组合预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

10. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 债权投资

本公司按照下列情形计量债权投资损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

12. 长期应收款

本公司核算企业的长期应收款项,包括融资租赁产生的应收款项。

本公司长期应收款预期信用损失的确定方法,参照上述 9. 其他应收款相关内容描述。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子电气及通讯设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	3-40	3-5	2.4-32.3
2	机械设备	3-25	3-5	3.8-32.3
3	运输设备	3-15	3-5	6.3-32.3
4	电子电气及通信设备	3-30	3-5	3.2-32.3
5	其他设备	3-15	3-5	6.3-32.3

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。

14. 在建工程

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。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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、

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

专门借款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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括收费经营权、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。

本公司无形资产的分类预计使用寿命、摊销方法如下:

序号	资产类别	预计使用寿命(年)	摊销方法
1	收费经营权	30	车流量法
2	办公软件	5	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 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。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等,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费等,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。

向职工提供的辞退福利,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:(1)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;(2)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。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁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。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括通行费收入、租赁收入、广告收入、清障收入等。

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的控制权时,确认收入。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务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或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时间段内履行履约义务;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. 在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。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间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,直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 政府补助

本公司的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。其中,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。

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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

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。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 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,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

(2) 本公司作为承租人

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

1) 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。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现率。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。

2) 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计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:a.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;b.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;c.购买选择权的行权价格,前提是

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合理确定承租人将行使该选择权; d. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; e. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理: a. 该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; b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

⑥经营租赁的变更

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。

25. 终止经营

终止经营,指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》。本公司自2021年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	财会[2017]22号	
2018年12月7日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》。本公司自2021年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	财会[2018]35号	

说明:执行新收入准则、新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

2021年本公司控股股东变更为山东高速股份有限公司,为使会计估计与控股股东保持一致,本公司应收账款和其他应收款中第三方组合的预期信用损失率调整如下:

变更前:

账龄	预期信用损失率(%)
3个月以内	1
3个月-1年	5
1-2年	10
2-3年	40

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3年以上	100
变更后:	
账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,公司对会计估计变更采用未来适用法处理,无需对以前年度进行追溯调整,本次会计估计变更对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	通行费收入、租赁收入、销售货物收入	3%、5%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
房产税	房产原值的70%	1.2%

2. 税收优惠

1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司符合上述税收优惠条件,2021年至2030年企业所得税减按15%的税率征收。

2) 根据国家税务总局四川省税务局关于《四川省财政厅关于落实交通运输等五个行业纳税人免征2023年上半年房产税城镇土地使用税的公告》(川府发〔2023〕5号)的规定,对交通运输、仓储和邮政、批发零售、住宿餐饮、旅游、文体娱乐行业(以下简称五个行业)纳税人,免征2023年上半年房产税、城镇土地使用税。公司2023年1-6月享受免征房产税、城镇土地使用税优惠政策。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月 30日	2022年12月 31日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2020年1月 1日
现金				29,421.49	74,453.00
银行存款	37,543,549.35	271,337,696.35	438,003,170.53	50,021,269.77	80,993,426.57
合计	37,543,549.35	271,337,696.35	438,003,170.53	50,050,691.26	81,067,879.57

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30 日	2022年12月 31日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2020年1 月1日
结构性存款	100,000,000.00				
大额存单		10,000,000.00			
合计	100,000,000.00	10,000,000.00			

注：2023年4月，公司购入中国银行结构性存款人民币1亿元，期限90天。

3. 应收票据

项目	2023年6月 30日	2022年12 月31日	2021年12 月31日	2020年12月 31日	2020年1月 1日
银行承兑汇票	7,510,990.79				
商业承兑汇票	7,681,452.66	7,681,452.66			
合计	15,192,443.45	7,681,452.66			

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,203,610.81	100.00	555,904.02	3.23	16,647,706.79

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	11,118,080.49	35.37	555,904.02	5.00	10,562,176.47
关联方组合	6,085,530.32	64.63			6,085,530.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,203,610.81	100.00	555,904.02	3.23	16,647,706.79

(续表)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,416,200.00	100.00	120,810.00	5.00	2,295,390.00
其中：账龄组合	2,416,200.00	100.00	120,810.00	5.00	2,295,390.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,416,200.00	100.00	120,810.00	5.00	2,295,390.00

(续表)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	2,394,000.00	100.00	23,940.00	1.00	2,370,060.00
其中：账龄组合	2,394,000.00	100.00	23,940.00	1.00	2,370,060.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,394,000.00	100.00	23,940.00		2,370,060.00

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年1月1日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,118,080.49	555,904.02	5.00
合计	11,118,080.49	555,904.02	—

组合中,按关联方组合计提坏账的应收账款

项目	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
山东高速工程建设集团有限公司	3,762,397.96		
山东省公路桥梁建设集团有限公司	2,308,732.36		
山东高速工程咨询集团有限公司西南分公司	14,400.00		
合计	6,085,530.32		—

(2) 2023年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提		555,904.02			555,904.02
合计		555,904.02			555,904.02

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2023年1-6月无实际核销应收账款。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日余额	
	金额	比例(%)
1年以内	1,211,738.76	91.98
1-2年		
2-3年	5,000.00	0.38
3年以上	100,600.81	7.64
合计	1,317,339.57	100.00

(续表)

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,535,563.29	96.00	9,725.33	8.82
1-2年	5,000.00	0.19		
2-3年				
3年以上	100,600.81	3.81	100,600.81	91.18
合计	2,641,164.10	100.00	110,326.14	100.00

(续表)

项目	2020年12月31日余额		2020年1月1日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			3,585,000.00	61.26
1-2年			130,600.81	2.23
2-3年	115,257.56	100.00		
3年以上			2,136,422.55	36.51
合计	115,257.56	100.00	5,852,023.36	100.00

(2) 截至2023年6月30日按预付对象归集的大额预付款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川中昂鲁煜供应链管理有限公司	1,075,896.70	1年以内	82.37

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司四川泸州销售分公司	100,600.81	3年以上	7.70
合计	1,306,238.79		90.07

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,282,473.40	100.00	883,436.26	2.92	29,399,037.14
其中：账龄组合	12,816,275.50	42.32	883,436.26	6.89	11,932,839.24
关联方组合	17,466,197.90	57.68			17,466,197.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,282,473.40	100.00	883,436.26	2.92	29,399,037.14

(续表)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	188,837,369.26	100.00	569,841.92	0.30	188,267,527.34
其中：账龄组合	11,149,838.40	5.90	569,841.92	5.11	10,579,996.48
关联方组合	177,687,530.86	94.10			177,687,530.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	188,837,369.26	100.00	569,841.92	0.30	188,267,527.34

(续表)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,382,009.96	100.00	219,944.33	5.02	4,162,065.63
其中：账龄组合	4,382,009.96	100.00	219,944.33	5.02	4,162,065.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,382,009.96	100.00	219,944.33	5.02	4,162,065.63

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	319,900,000.00	97.54			319,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,061,573.08	2.46	216,088.97	2.68	7,845,484.11
其中：账龄组合	8,061,573.08	2.46	216,088.97	2.68	7,845,484.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	327,961,573.08	100.00	216,088.97	2.68	327,745,484.11

(续表)

类别	2020年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	319,900,000.00	99.59			319,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,310,149.17	0.41	108,074.13	8.25	1,202,075.04
其中：账龄组合	1,310,149.17	0.41	108,074.13	8.25	1,202,075.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	321,210,149.17	100.00	108,074.13	8.25	321,102,075.04

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,273,825.79	413,691.29	5
1-2年	4,521,449.71	452,144.97	10
2-3年	2,000.00	600.00	30
3-4年	4,000.00	2,000.00	50
4-5年	-	-	80
5年以上	15,000.00	15,000.00	100
合计	12,816,275.50	883,436.26	—

组合中,按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方	2023年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
山东高速股份有限公司资金归集中心	16,735,033.56		
山东高速工程建设集团有限公司	250,000.00		
山东省公路桥梁建设集团有限公司	100,000.00		
山东高速泸州东南公司工会委员会	62,123.89		
备用金	25,6000.00		
职工社保、公积金	63,040.45		
合计	17,466,197.90		

(4) 2023年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

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)	
2023年1月1日余额	569,841.92			569,841.92

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	313,594.34			313,594.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	883,436.26			883,436.26

7. 其他流动资产

项目	2023年 6月30 日余 额	2022年12月 31日余额	2021年 12月31 日余额	2020年12 月31日余 额	2020年1月1 日余额	性质
银行理财产品本金					14,000,000.00	建行“乾元一日鑫月溢”(按日)开放式资产组合型人民币理财产品
待摊费用					946,151.58	人身保险费
待抵扣增值税					12,694.00	

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年 6月30 日余 额	2022年12月 31日余额	2021年 12月31 日余额	2020年12 月31日余 额	2020年1月1 日余额	性质
保函保证金		10,000,000.00				
合计		10,000,000.00			14,958,845.58	

8. 债权投资

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2020年1月 1日余额
大额存单	300,000,000.00				
合计	300,000,000.00				

9. 长期应收款

(1) 长期应收款明细

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2020年1月1 日余额
应收租赁款	35,590,000.00	59,134,700.00	61,573,400.00	58,788,200.00	61,182,200.00
合计	35,590,000.00	59,134,700.00	61,573,400.00	58,788,200.00	61,182,200.00

(2) 说明: 公司 2017 年 3 月 28 日与嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司(下称“嘉兴同辉”)签订《合江停车区经营租赁合同》、《蓝田、白鹿服务区经营项目租赁合同》, 约定公司将合江停车区及蓝田、白鹿服务区的房屋、设备、场地等租赁给嘉兴同辉从事餐饮、客房、超市、小吃、特色经营、汽车维修及加水、土特产等(除服务区油品、气品、广告业务以外的所有经营项目)经营。租赁期限为 27.5 年, 自 2015 年 12 月 28 日至 2043 年 6 月 2 日。其中, 合江停车区租赁费总额为 450.00 万元, 蓝田、白鹿服务区租赁总额为 6,100.00 万元, 合计 6,550.00 万元。按年支付租赁费。

2021 年 12 月, 公司与与嘉兴同辉就蓝田、白鹿服务区《蓝田、白鹿服务区经营项目租赁合同》签订补充协议, 提高了 2026 年及之后租金, 变动后租赁费增加 520.14 万元, 租赁总额增至 7,070.14 万元。

2023 年 5 月, 公司与嘉兴同辉签订《解除协议》, 双方同意解除上述签署的全部租赁合同及补充协议。

2023 年 5 月, 公司与山东汇泽高速公路服务区经营管理有限公司(下称“山东汇泽”)签订《G39 成渝环线高速公路泸渝段蓝田、白鹿服务区及合江停车区租赁经营合同》, 约定公司将所属服务区(停车区)的房屋、设备、场地等租赁给山东汇泽从事餐

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

饮、超市、小吃、特色经营、骑车维修及加水、土特产等(即除服务区油品、气品、广告业务外的所有经营项目)的经营。租赁期为10年,自2023年5月11日起至2033年4月30日止。租赁费总额为3,559.00万元,按年支付租金。

(3) 山东汇泽租赁费支付明细单位:万元

租金支付期间	租赁费
2023.5-2024.4	260.00
2024.5-2025.4	277.68
2025.5-2026.4	296.56
2026.5-2027.4	316.73
2027.5-2028.4	338.27
2028.5-2029.4	361.27
2029.5-2030.4	385.84
2030.5-2031.4	412.10
2031.5-2032.4	440.10
2032.5-2033.4	470.45
合计	3,559.00

10. 固定资产

(1) 固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2020年1月1日	10,727,060.77	7,475,581.47		3,251,479.30
2020年12月31日	48,672,672.56	8,617,300.06		40,055,372.50
2021年12月31日	73,780,176.77	16,331,992.52		57,448,184.25
2022年12月31日	73,793,221.73	25,854,896.99		47,938,324.74
2023年6月30日	89,241,694.05	31,838,973.01		57,402,721.04

(2) 固定资产明细表

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
一、账面原值							
2020年1月1日余额	181,426.00	425,002.00	4,715,338.16	2,764,698.03	2,448,252.58	192,344.00	10,727,060.77
2020年增加额		22,980.00		37,938,781.79	23,200.00	5,550.00	37,990,511.79
(1) 购置		22,980.00		37,938,781.79	23,200.00	5,550.00	37,990,511.79
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
2020年减少额				44,900.00			44,900.00
(1) 处置或报废				44,900.00			44,900.00
(2) 其他减少							
2020年12月31日余额	181,426.00	447,982.00	4,715,338.16	40,658,579.82	2,471,452.58	197,894.00	48,672,672.56

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
2021年增加额	14,728,170.00	7,000.00		11,091,992.40		246,709.10	26,073,871.50
(1) 购置	28,170.00	7,000.00		2,144,642.40		246,709.10	2,426,521.50
(2) 在建工程转入				8,947,350.00			8,947,350.00
(3) 其他	14,700,000.00						14,700,000.00
2021年减少额	39,350.00			475,836.67	451,180.62		966,367.29
(1) 处置或报废	39,350.00			475,836.67	451,180.62		966,367.29
2021年12月31日余额	14,870,246.00	454,982.00	4,715,338.16	51,274,735.55	2,020,271.96	444,603.10	73,780,176.77
2022年增加金额	607,667.00		234,215.56	738,270.84		73,292.10	1,653,445.50
(1) 购置			234,215.56	529,689.06		73,292.10	837,196.72
(2) 在建工程转入				208,581.78			208,581.78
(3) 其他	607,667.00						607,667.00
2022年减少金额	75,676.00		655,565.00	164,138.96	656,503.78	88,516.80	1,640,400.54

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
(1) 处置或报废	75,676.00		655,565.00	164,138.96	656,503.78	68,640.00	1,620,523.74
(2) 其他减少						19,876.80	19,876.80
2022年12月31日余额	15,402,237.00	454,982.00	4,293,988.72	51,848,867.43	1,363,768.18	429,378.40	73,793,221.73
2023年1-6月增加额	12,698,199.57			2,750,272.75			15,448,472.32
(1) 购置				645,449.00			645,449.00
(2) 在建工程转入	12,385,091.57			2,104,823.75			14,489,915.32
(3) 其他	313,108.00						313,108.00
2023年1-6月减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
2023年6月30日余额	28,100,436.57	454,982.00	4,293,988.72	54,599,140.18	1,363,768.18	429,378.40	89,241,694.05

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
二、累计折旧							
2020年1月1日余额	131,180.00	215,334.80	3,877,023.62	1,780,824.61	1,335,878.24	135,340.20	7,475,581.47
2020年增加金额	8,957.00	50,310.40	109,749.92	768,362.51	228,487.76	20,751.00	1,186,618.59
(1) 计提	8,957.00	50,310.40	109,749.92	768,362.51	228,487.76	20,751.00	1,186,618.59
(2) 其他增加							
2020年减少金额				44,900.00			44,900.00
处置或报废				44,900.00			44,900.00
2020年12月31日余额	140,137.00	265,645.20	3,986,773.54	2,504,287.12	1,564,366.00	156,091.20	8,617,300.06
2021年增加金额	350,983.09	38,609.18	129,614.19	7,327,148.96	772,786.12	26,734.18	8,645,875.72
(1) 计提	350,983.09	38,609.18	129,614.19	7,327,148.96	772,786.12	26,734.18	8,645,875.72
(2) 其他增加							

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
2021年减少金额	29,718.64			465,843.03	435,621.59		931,183.26
处置或报废	29,718.64			465,843.03	435,621.59		931,183.26
2021年12月31日余额	461,401.45	304,254.38	4,116,387.73	9,365,593.05	1,901,530.53	182,825.38	16,331,992.52
2022年增加金额	1,399,999.08	39,218.88	136,567.50	9,475,488.07	5,934.72	53,394.78	11,110,603.03
(1) 计提	1,399,999.08	39,218.88	136,567.50	9,475,488.07	5,934.72	53,394.78	11,110,603.03
(2) 其他增加							
2022年减少金额	75,676.00		655,565.00	164,138.96	623,678.60	68,640.00	1,587,698.56
处置或报废	75,676.00		655,565.00	164,138.96	623,678.60	68,640.00	1,587,698.56
2022年12月31日余额	1,785,724.53	343,473.26	3,597,390.23	18,676,942.16	1,283,786.65	167,580.16	25,854,896.99
2023年1-6月增加金额	1,011,350.79	19,609.41	78,713.71	4,841,678.06	2,626.57	30,097.48	5,984,076.02
(1) 计提	1,011,350.79	19,609.41	78,713.71	4,841,678.06	2,626.57	30,097.48	5,984,076.02

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
(2) 其他增加							
2023年1-6月减少金额							
处置或报废							
2023年6月30日余额	2,797,075.32	363,082.67	3,676,103.94	23,518,620.22	1,286,413.22	197,677.64	31,838,973.01
三、减值准备							
2020年1月1日余额							
2020年增加金额							
2020年减少金额							
2020年12月31日余额							
2021年增加金额							

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
2021年减少金额							
2021年12月31日余额							
2022年增加金额							
2022年减少金额							
2022年12月31日余额							
2023年1-6月增加金额							
2023年1-6月减少金额							
2023年6月30日余额							
四、账面价值							
2020年1月1日账面价值	50,246.00	209,667.20	838,314.54	983,873.42	1,112,374.34	57,003.80	3,251,479.30

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
2020年12月31日账面价值	41,289.00	182,336.80	728,564.62	38,154,292.70	907,086.58	41,802.80	40,055,372.50
2021年12月31日账面价值	14,408,844.55	150,727.62	598,950.43	41,909,142.50	118,741.43	261,777.72	57,448,184.25
2022年12月31日账面价值	13,616,512.47	111,508.74	696,598.49	33,171,925.27	79,981.53	261,798.24	47,938,324.74
2023年6月30日账面价值	25,303,361.25	91,899.33	617,884.78	31,080,519.96	77,354.96	231,700.76	57,402,721.04

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	2020年1月 1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月 31日余额
ETC门架和车道系统	8,603,516.03		8,603,516.03	
网络安全	115,000.00		115,000.00	
三合一工程	1,000,000.00		1,000,000.00	
太阳能监控		101,050.00		101,050.00
泸渝高速视频上云建设项目		201,860.00		201,860.00
办公家具采购及安装		119,500.00		119,500.00
台式电脑采购及安装		97,350.00		97,350.00
合计	9,718,516.03	519,760.00	9,718,516.03	519,760.00

(续表)

项目	2020年12月 31日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月 31日余额
太阳能监控	101,050.00		101,050.00	
泸渝高速视频上云建设项目	201,860.00			201,860.00
办公家具采购及安装	119,500.00		119,500.00	
台式电脑采购及安装	97,350.00		97,350.00	
蓝田收费站办公楼建设		92,000.00		92,000.00
重大桥梁监测系统		8,850,000.00	8,850,000.00	
合计	519,760.00	8,942,000.00	9,167,900.00	293,860.00

(续表)

项目	2021年12月 31日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月 31日余额
泸渝高速视频上云建设项目	201,860.00	6,721.78	208,581.78	
蓝田收费站办公楼建设	92,000.00	6,931,526.44		7,023,526.44
I类路侧护栏改造		5,303,475.53		5,303,475.53
合计	293,860.00	12,241,723.75	208,581.78	12,327,001.97

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
蓝田收费站办公楼建设	7,023,526.44		7,023,526.44	
I类路侧护栏改造	5,303,475.53		5,303,475.53	
轮轴识别系统		874,729.80	874,729.80	
匝道自由流项目		43,600.00		43,600.00
污水处理改造项目		1,230,093.95	1,230,093.95	
合计	12,327,001.97	2,148,423.75	14,431,825.72	43,600.00

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值			
2020年1月1日余额	5,038,422,108.97		5,038,422,108.97
2020年增加金额		62,980.00	62,980.00
购置		62,980.00	62,980.00
2020年减少金额	7,507,869.82		7,507,869.82
(1) 处置	7,507,869.82		7,507,869.82
(2) 其他减少			
2020年12月31日余额	5,030,914,239.15	62,980.00	5,030,977,219.15
2021年增加金额			
购置			
2021年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
2021年12月31日余额	5,030,914,239.15	62,980.00	5,030,977,219.15
2022年增加金额			
购置			
2022年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
2022年12月31日余额	5,030,914,239.15	62,980.00	5,030,977,219.15
2023年1-6月增加金额			

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
购置			
2023年1-6月减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
2023年6月30日余额	5,030,914,239.15	62,980.00	5,030,977,219.15
二、累计摊销			
2020年1月1日余额	844,181,313.02		844,181,313.02
2020年增加金额	90,724,445.91	8,340.00	90,732,785.91
计提	90,724,445.91	8,340.00	90,732,785.91
2020年减少金额	1,257,934.18		1,257,934.18
其他减少	1,257,934.18		1,257,934.18
2020年12月31日余额	933,647,824.75	8,340.00	933,656,164.75
2021年增加金额	96,725,930.58	21,360.00	96,747,290.58
计提	96,725,930.58	21,360.00	96,747,290.58
2021年减少金额			
其他减少			
2021年12月31日余额	1,030,373,755.33	29,700.00	1,030,403,455.33
2022年增加金额	87,170,272.95	21,360.00	87,191,632.95
计提	87,170,272.95	21,360.00	87,191,632.95
2022年减少金额			
其他减少			
2022年12月31日余额	1,117,544,028.28	51,060.00	1,117,595,088.28
2023年1-6月增加金额	47,044,443.39	10,680.00	47,055,123.39
计提	47,044,443.39	10,680.00	47,055,123.39
2023年1-6月减少金额			
其他减少			
2023年6月30日余额	1,164,588,471.67	61,740.00	1,164,650,211.67
三、减值准备			
2020年1月1日余额			
2020年增加金额			
2020年减少金额			
2020年12月31日余额			
2021年增加金额			

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
2021年减少金额			
2021年12月31日余额			
2022年增加金额			
2022年减少金额			
2022年12月31日余额			
2023年1-6月增加金额			
2023年1-6月减少金额			
2023年6月30日余额			
四、账面价值			
2020年1月31日账面价值	4,194,240,795.95		4,194,240,795.95
2020年12月31日账面价值	4,097,266,414.40	54,640.00	4,097,321,054.40
2021年12月31日账面价值	4,000,540,483.82	33,280.00	4,000,573,763.82
2022年12月31日账面价值	3,913,370,210.87	11,920.00	3,913,382,130.87
2023年6月30日账面价值	3,866,325,767.48	1,240.00	3,866,327,007.48

13. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
待确认租赁成本	29,818,181.95	30,563,636.47	32,054,545.51	33,545,454.55	35,036,363.64
合计	29,818,181.95	30,563,636.47	32,054,545.51	33,545,454.55	35,036,363.64

(2) 公司 2015 年 12 月与中石化四川石油分公司签订《蓝田、白鹿服务区租赁经营合同》，中石化四川石油分公司将蓝田、白鹿服务区除油气站以外的服务区超市、加水、餐饮、物业管理及其他业务的经营权租赁给公司。合同约定租赁期间为 2015 年 12 月至 2043 年 12 月，合同总金额 4,100.00 万元。租金一年一付，自第四年起即 2019 年开始每年 1 月 10 日按约定的金额将当年的租金存入对方公司指定的账户。

根据合同条款的约定，2016 年，公司将合同金额 41,000,000.00 元确认为长期待摊费用-待确认租赁成本；2019 年、2020 年、2021 年每年应确认租赁成本 1,490,909.04 元，2022 年 6 月确认租赁成本 745,454.52 元，故 2020 年 1 月 1 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日长期待摊费用-待确认租赁成本分别为 35,036,363.64 元、33,545,454.55 元、32,054,545.51 元、30,563,636.47、29,818,181.95 元。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
坏账损失	215,901.04				
合计	215,901.04				

15. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
保函保证金			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 说明: 2018年6月8日公司与中行泸州分行签订编号为2018年DNGBH字001号开立保函/备用信用证合同, 针对国家高速公路网成渝地区环线宜宾至川渝界高速公路泸州段BOT项目特许权合同, 由公司向泸州市人民政府提供1,000.00万元的保函, 保函自开立之日起生效, 至2023年6月15日止失效。2023年6月20日, 公司收到返还的保证金1,000.00万元。

16. 应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
1年以内	1,520,845.41	4,405,337.53	10,635,628.79	23,220,373.59	1,480,000.00
1年以上	3,954,570.49	956,824.82	4,878,370.28	8,468,832.00	9,025,893.00
合计	5,475,415.90	5,362,162.35	15,513,999.07	31,689,205.59	10,505,893.00

(2) 截至2023年6月30日账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2023年6月30日余额	款项性质	未偿还或结转的原因
山东省高速养护集团有限公司	1,560,501.94	工程款	未结算
中国石化销售股份有限公司四川泸州石油分公司	1,524,800.03	货款	未结算
安徽实华工程技术股份有限公司	320,000.00	工程款	未结算
山东高速工程建设集团有限公司	272,683.76	工程款	未结算

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	2023年6月30日余额	款项性质	未偿还或结转的原因
合计	3,677,985.73	—	—

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
收费站收入	1,118,460.31	517,333.85	597,841.27	2,205,577.82	145,984.00
清分划款收入				103,567.16	72,560.65
合计	1,118,460.31	517,333.85	597,841.27	2,309,144.98	218,544.65

(2) 截至2023年6月30日,无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额
短期薪酬	1,510,676.02	9,209,551.15	10,063,671.34	656,555.83
离职后福利-设定提存计划		553,265.41	553,265.41	
辞退福利		67,168.29	67,168.29	
一年内到期的其他福利				
合计	1,510,676.02	9,829,984.85	10,684,105.04	656,555.83

(续表)

项目	2020年12月31日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
短期薪酬	656,555.83	14,613,382.52	15,176,195.30	93,743.05
离职后福利-设定提存计划		1,359,959.54	1,359,959.54	
辞退福利		4,760.00	4,760.00	
一年内到期的其他福利				
合计	656,555.83	15,978,102.06	16,540,914.84	93,743.05

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31 日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31 日余额
短期薪酬	93,743.05	19,662,650.57	19,569,717.61	186,676.01
离职后福利-设定提存计划		2,383,488.13	2,383,488.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	93,743.05	22,046,138.70	21,953,205.74	186,676.01

(续表)

项目	2022年12月31 日余额	2023年1-6月 增加	2023年1-6月 减少	2023年6月30 日余额
短期薪酬	186,676.01	7,470,479.77	7,539,646.94	117,508.84
离职后福利-设定提存计划		1,165,537.71	1,165,537.71	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	186,676.01	8,636,017.48	8,705,184.65	117,508.84

(2) 短期薪酬

项目	2020年1月1 日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,430,710.10	7,326,565.52	8,174,646.59	582,629.03
职工福利费		662,461.70	662,461.70	
社会保险费		640,295.57	640,295.57	
其中：医疗保险费		706,114.85	706,114.85	
工伤保险费		3,369.08	3,369.08	
生育保险费		-69,188.36	-69,188.36	
住房公积金		407,896.00	407,896.00	
工会经费和职工教育经费	79,965.92	172,332.36	178,371.48	73,926.80
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,510,676.02	9,209,551.15	10,063,671.34	656,555.83

(续表)

项目	2020年12月31 日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	582,629.03	11,034,376.12	11,617,005.15	
职工福利费		1,562,399.45	1,562,399.45	

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
社会保险费		938,643.32	938,643.32	
其中：医疗保险费		839,671.37	839,671.37	
工伤保险费		39,558.72	39,558.72	
生育保险费		4,404.31	4,404.31	
补充保险		55,008.92	55,008.92	
住房公积金		726,310.40	726,310.40	
工会经费和职工教育经费	73,926.80	351,653.23	331,836.98	93,743.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	656,555.83	14,613,382.52	15,176,195.30	93,743.05

(续表)

项目	2021年12月31日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		15,149,572.40	15,149,572.40	
职工福利费		1,462,925.55	1,462,925.55	
社会保险费		1,558,689.96	1,558,689.96	
其中：医疗保险费		1,469,861.38	1,469,861.38	
工伤保险费		44,128.58	44,128.58	
补充医疗保险		44,700.00	44,700.00	
住房公积金		1,172,146.16	1,172,146.16	
工会经费和职工教育经费	93,743.05	319,316.50	226,383.54	186,676.01
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	93,743.05	19,662,650.57	19,569,717.61	186,676.01

(续表)

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴		5,875,442.4	5,875,442.4	
职工福利费		410,641.8	410,641.8	
社会保险费		390,189.13	390,189.13	
其中：医疗保险费		373,384.16	373,384.16	
工伤保险费		15,950.42	15,950.42	

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
补充医疗保险		854.55	854.55	
住房公积金		676,697.60	676,697.60	
工会经费和职工教育经费	186,676.01	117,508.84	186,676.01	117,508.84
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	186,676.01	7,470,479.77	7,539,646.94	117,508.84

(3) 设定提存计划

项目	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险		536,761.52	536,761.52	
失业保险费		16,503.89	16,503.89	
企业年金				
合计		553,265.41	553,265.41	

(续表)

项目	2020年12月31日余额	2021年1月增加	2021年1月减少	2021年1月31日余额
基本养老保险		1,152,316.94	1,152,316.94	
失业保险费		43,568.24	43,568.24	
企业年金		164,074.36	164,074.36	
合计		1,359,959.54	1,359,959.54	

(续表)

项目	2021年12月31日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险		1,417,841.84	1,417,841.84	
失业保险费		51,368.31	51,368.31	
企业年金		914,277.98	914,277.98	
合计		2,383,488.13	2,383,488.13	

(续表)

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
基本养老保险		618,492.00	618,492.00	

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31 日余额	2023年1-6月 增加	2023年1-6月 减少	2023年6月30 日余额
失业保险费		21,865.71	21,865.71	
企业年金		525,180.00	525,180.00	
合计		1,165,537.71	1,165,537.71	

19. 应交税费

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2020年1月1 日余额
增值税	864,429.39	805,506.84	912,638.60	971,682.23	1,205,839.26
城建税	60,732.30	56,385.48	64,487.51	68,017.76	82,771.77
个人所得税	11,228.96	40,912.45	18,022.93	22,558.00	10,125.79
教育费附加	43,380.20	40,275.33	46,062.50	48,584.16	59,122.70
企业所得税	1,045,299.30				
合计	2,025,070.15	943,080.10	1,041,211.54	1,110,842.15	1,357,859.52

20. 其他应付款

项目	2023年6月 30日余额	2022年12 月31日余 额	2021年12 月31日余 额	2020年12月 31日余额	2020年1月 1日余额
应付利息				4,380,822.61	4,446,000.00
其他应付款	6,656,816.29	9,084,492.00	8,669,442.40	3,258,658.05	12,033,406.07
合计	6,656,816.29	9,084,492.00	8,669,442.40	7,639,480.66	16,479,406.07

(1) 应付利息

项目	2023年6月 30日余额	2022年12 月31日余 额	2021年12 月31日余 额	2020年12月 31日余额	2019年12月 31日余额
借款利息				4,380,822.61	4,446,000.00
合计				4,380,822.61	4,446,000.00

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2020年1月1 日余额
应付建行贷款 中间费					10,166,100.00
押金及保证金	4,027,075.94	4,962,017.74	4,266,748.40	3,013,155.21	1,846,811.13
预提税金	1,727,613.48	2,740,236.93	3,050,647.68		
其他	902,126.87	1,382,237.33	1,352,046.32	245,502.84	20,494.94
合计	6,656,816.29	9,084,492.00	8,669,442.40	3,258,658.05	12,033,406.07

2) 截至2023年6月30日,账龄超过1年的重要其他应付款1,927,595.43元。

3) 截止2023年6月30日重要的其他应付账款

单位名称	2023年6月30 日余额	账龄	款项性质
四川晴宇交通科技有限公司	882,094.82	3年以上	质保金
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	845,500.61	1-2年、2-3年	质保金
泸州市蓝安汽车销售有限公司	208,580.70	1年以内、3年以上	履约保证金
合计	1,936,176.13		

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额	2020年1月1日 余额
一年内到期的 长期借款	164,600,000.00	130,890,000.00	97,760,000.00		
一年内到期的 长期借款 利息	3,535,762.25	4,220,183.18	4,638,379.03		
一年内到期的 长期应付款	1,547,800.00	1,494,800.04	1,539,799.96		
合计	169,683,562.25	136,604,983.22	103,938,178.99		

22. 其他流动负债

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额	2020年1月1 日余额
预提税费				2,913,438.16	3,032,679.81

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日 日余额	2022年12月31日 日余额	2021年12月31日 日余额	2020年12月31日 日余额	2020年1月1日 日余额
预提运营成本					3,103,548.47
合计				2,913,438.16	6,136,228.28

23. 长期借款

(1) 长期借款明细

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 日余额	2021年12月31日 日余额	2020年12月31日 日余额	2021年1月1日 余额
质押借款	3,138,010,000.00	3,237,170,000.00	3,368,060,000.00	3,536,090,000.00	3,589,060,000.00

(2) 长期借款基本信息

借款单位	利率	发放日	到期日
中国进出口银行成都分行	3.810%	2012.9.27	2027.9.27
中国银行泸州分行、常熟支行	3.810%	2010.11.5	2034.11.5
中国建设银行泸州分行	3.900%	2010.2.11	2035.2.11

(3) 说明

1) 中国进出口银行自2012年9月27日开始至2013年2月累计贷款4亿元, 贷款年限15年, 2016年3月31日至2027年9月30日根据双方签订的还本计划进行还本。2012年9月27日波司登股份有限公司作为保证人与中国进出口银行签订了编号为2060099372012111701BZ01的保证合同。

2) 中行泸州分行自2010年11月5日开始至2015年末累计贷款7.778亿元, 中行常熟支行自2010年11月5日开始至2015年末累计贷款8.34亿元, 合计贷款16.118亿元。贷款年限25年, 2016年6月21日至2034年12月21日根据双方签订的还本计划进行还本。根据借款合同约定, 本贷款的担保人分别为波司登控股集团有限公司、波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司, 上述三个担保人分别签订2010年保字109号、110号、111号《最高额保证合同》。公司取得泸渝项目收费权后, 将泸渝项目收费权质押给中行泸州分行、中行常熟支行。

3) 建行泸州分行自2010年2月开始至2015年末累计贷款16.96亿元, 贷款年限25年, 2016年1月1日至2035年7月1日根据双方签订的还本计划进行还本。根据借款合同约定, 公司取得泸渝项目收费权后, 将泸渝项目收费权质押给建行泸州分行, 质押手续完成后建行泸州分行将申请解除波司登控股集团有限公司、波司登股份有限公司、山东康博实业有限公司的保证责任。

24. 长期应付款

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 长期应付款明细

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2020年1月1 日余额
中国石油化工股份有限公司四川石油分公司	31,593,349.96	32,416,399.93	33,911,200.00	36,945,800.00	38,440,600.00
合计	31,593,349.96	32,416,399.93	33,911,200.00	36,945,800.00	38,440,600.00

(2) 公司 2015 年 12 月与中石化四川石油分公司签订《蓝田、白鹿服务区租赁经营合同》，中石化四川石油分公司将蓝田、白鹿服务区除油气站以外的服务区超市、加水、餐饮、物业管理及其他业务的经营权租赁给公司。合同约定租赁期间为 2015 年 12 月至 2043 年 12 月，合同总金额 4,100.00 万元。租金一年一付，自第四年起即 2019 年开始每年 1 月 10 日按约定的金额将当年的租金存入对方公司指定的账户。

(3) 合同约定租金支付明细

租金支付期间	蓝田服务区	白鹿服务区	合计
2015 年 12 月-2016 年 12 月			0.00
2016 年 12 月-2017 年 12 月			0.00
2017 年 12 月-2018 年 12 月			0.00
2018 年 12 月-2019 年 12 月	52.79	55.15	107.94
2019 年 12 月-2020 年 12 月	67.00	81.00	148.00
2020 年 12 月-2021 年 12 月	67.67	81.81	149.48
2021 年 12 月-2022 年 12 月	68.35	82.63	150.98
2022 年 12 月-2023 年 12 月	69.03	83.45	152.48
2023 年 12 月-2024 年 12 月	69.72	84.29	154.01
2024 年 12 月-2025 年 12 月	70.42	85.13	155.55
2025 年 12 月-2026 年 12 月	71.12	85.98	157.10
2026 年 12 月-2027 年 12 月	71.83	86.84	158.67
2027 年 12 月-2028 年 12 月	72.55	87.71	160.26
2028 年 12 月-2029 年 12 月	73.28	88.59	161.87
2029 年 12 月-2030 年 12 月	74.01	89.47	163.48
2030 年 12 月-2031 年 12 月	74.75	90.37	165.12
2031 年 12 月-2032 年 12 月	75.50	91.27	166.77

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租金支付期间	蓝田服务区	白鹿服务区	合计
2032年12月-2033年12月	76.25	92.19	168.44
2033年12月-2034年12月	77.01	93.11	170.12
2034年12月-2035年12月	77.78	94.04	171.82
2035年12月-2036年12月	78.56	94.98	173.54
2036年12月-2037年12月	79.35	95.93	175.28
2037年12月-2038年12月	80.14	96.89	177.03
2038年12月-2039年12月	80.94	97.86	178.80
2039年12月-2040年12月	81.75	98.84	180.59
2040年12月-2041年12月	82.57	99.82	182.39
2041年12月-2042年12月	83.40	100.82	184.22
2042年12月-2043年6月	84.23	101.83	186.06
合计	1,860.00	2,240.00	4,100.00

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31 日余额
蓝田、白鹿加油站经营权	164,500,000.00		7,000,000.00	157,500,000.00
蓝田、白鹿、合江服务区经营权	53,307,360.38		2,268,398.00	51,038,962.38
政府补贴-拆除管理中心围墙	249,167.98		10,572.00	238,595.98
政府补贴-蓝田收费站移位	5,303,019.81		225,660.00	5,077,359.81
政府补贴-合江互通工程	12,420,218.23		528,516.00	11,891,702.23
政府补贴-绕城公路标志牌改造	1,313,001.10		64,296.00	1,248,705.10
政府补贴-蓝田收费站施工改造	16,045,271.32		682,776.00	15,362,495.32
政府补贴-二炮部队天桥	2,002,187.72		84,900.00	1,917,287.72
政府补贴-取消高速公路省界收费站工程补助资金		12,614,400.00	318,775.45	12,295,624.55
通信管道租赁-中国移动公司	3,365,079.70		190,476.00	3,174,603.70

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31 日余额
通信管道租赁-78156 部队	110,085.47		14,358.96	95,726.51
合江停车区加油站	47,176,434.62		2,014,652.04	45,161,782.58
合计	305,791,826.33	12,614,400.00	13,403,380.45	305,002,845.88

(续表)

项目	2020年12月31 日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31 日余额
蓝田、白鹿加油站经营权	157,500,000.00		7,000,008.00	150,499,992.00
蓝田、白鹿、合江服务区经营权	51,038,962.38	4,953,714.29	2,268,398.04	53,724,278.63
政府补贴-拆除管理中心围墙	238,595.98		10,572.00	228,023.98
政府补贴-蓝田收费站移位	5,077,359.81		225,660.00	4,851,699.81
政府补贴-合江互通工程	11,891,702.23		528,516.00	11,363,186.23
政府补贴-绕城公路标志牌改造	1,248,705.10		64,296.00	1,184,409.10
政府补贴-蓝田收费站施工改造	15,362,495.32		682,776.00	14,679,719.32
政府补贴-二炮部队天桥	1,917,287.72		84,900.00	1,832,387.72
政府补贴-取消高速公路省界收费站工程补助资金	12,295,624.55		546,472.20	11,749,152.35
通信管道租赁-中国移动公司	3,174,603.70		190,476.00	2,984,127.70
通信管道租赁-78156 部队	95,726.51		14,358.96	81,367.55
合江停车区加油站	45,161,782.58		2,014,652.04	43,147,130.54
合计	305,002,845.88	4,953,714.29	13,631,085.24	296,325,474.93

(续表)

项目	2021年12月31 日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31 日余额
蓝田、白鹿加油站经营权	150,499,992.00		7,000,008.00	143,499,984.00

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
蓝田、白鹿、合江服务区经营权	53,724,278.63		2,498,803.68	51,225,474.95
政府补贴-拆除管理中心围墙	228,023.98		10,572.00	217,451.98
政府补贴-蓝田收费站移位	4,851,699.81		225,660.00	4,626,039.81
政府补贴-合江互通工程	11,363,186.23		528,516.00	10,834,670.23
政府补贴-绕城公路标志牌改造	1,184,409.10		64,296.00	1,120,113.10
政府补贴-蓝田收费站施工改造	14,679,719.32		682,776.00	13,996,943.32
政府补贴-二炮部队天桥	1,832,387.72		84,900.00	1,747,487.72
政府补贴-取消高速公路省界收费站工程补助资金	11,749,152.35		546,472.20	11,202,680.15
通信管道租赁-中国移动公司	2,984,127.70		190,476.00	2,793,651.70
通信管道租赁-78156部队	81,367.55		14,358.96	67,008.59
合江停车区加油站	43,147,130.54		2,014,652.03	41,132,478.51
政府桥梁检测系统补助资金		7,170,000.00	1,434,000.00	5,736,000.00
合计	296,325,474.93	7,170,000.00	15,295,490.87	288,199,984.06

(续表)

项目	2022年12月31日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
蓝田、白鹿加油站经营权	143,499,984.00		3,500,004.00	139,999,980.00
蓝田、白鹿、合江服务区经营权	51,225,474.95		51,225,474.95	
蓝田、白鹿、合江服务区经营权(汇泽)		33,895,238.10	564,920.64	33,330,317.46
政府补贴-拆除管理中心围墙	217,451.98		5,286.00	212,165.98
政府补贴-蓝田收费站移位	4,626,039.81		112,830.00	4,513,209.81
政府补贴-合江互通工程	10,834,670.23		264,258.00	10,570,412.23
政府补贴-绕城公路标志牌改造	1,120,113.10		32,148.00	1,087,965.10

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31 日余额	2023年1-6月 增加	2023年1-6月 减少	2023年6月30 日余额
政府补贴-蓝田收费站施工改造	13,996,943.32		341,388.00	13,655,555.32
政府补贴-二炮部队天桥	1,747,487.72		42,450.00	1,705,037.72
政府补贴-取消高速公路省界收费站工程补助资金	11,202,680.15		273,236.10	10,929,444.05
通信管道租赁-中国移动公司	2,793,651.70		95,238.00	2,698,413.70
通信管道租赁-78156 部队	67,008.59		7,179.48	59,829.11
合江停车区加油站	41,132,478.51		1,007,326.02	40,125,152.49
政府桥梁检测系统补助资金	5,736,000.00		717,000.00	5,019,000.00
合计	288,199,984.06	33,895,238.10	58,188,739.19	263,906,482.97

(2) 说明

(1) 公司2010年7月与中石化四川石油分公司签订《泸渝高速公路服务区投资、建设、经营合同》，同意中石化四川石油分公司负责蓝田、白鹿服务区的承包经营。项目总承包费用2.1亿元。对方公司在合同生效5个工作日内支付总承包费用的50%即1.05亿元，其中2,000.00万作为定金，在服务区开工建设前两个月，支付总承包费用的30%，公路通车前两个月支付剩余20%。截止2016年初，公司已收到全部款项，并将其计入其他应付款。

2016年4月公司开具2.1亿元承包费收入发票，同时将账面其他应付款冲掉，全额转入递延收益，并按30年的期限分期确认收入，每年摊销确认收入700.00万元，截止2023年6月30日递延收益余额为139,999,980.00元。

(2) 公司2017年3月28日与嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司签订《合江停车区经营租赁合同》、《蓝田、白鹿服务区经营项目租赁合同》，约定公司将合江停车区、蓝田、白鹿服务区的房屋、设备、场地等租赁给嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司从事餐饮、客房、超市、小吃、特色经营、汽车维修及加水、土特产等（除服务区油品、气品、广告业务以外的所有经营项目）经营。租赁期限为27.5年，自2015年12月28日至2043年6月2日。其中合江停车区租赁费总额为450.00万元；蓝田、白鹿服务区租赁费总额为6,100.00万元，合计6,550.00万元。2016年公司按不含税金额计入递延收益62,380,952.38元，按27.5年进行摊销确认租赁收入，2021年12月签订补充协议后租金增加4,953,714.29元，累计计入递延收益67,334,666.67元，2021年12月以后重新确认每年租赁收入金额为2,498,803.66元，截至2023年4月30日递延收益余额为51,225,474.95元。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年,公司与嘉兴同辉签订《解除协议》,双方同意解除上述签署的全部租赁合同及补充协议。

2023年5月,公司与山东汇泽高速公路服务区经营管理有限公司(下称“山东汇泽”)签订《G39成渝环线高速公路泸渝段蓝田、白鹿服务区及合江停车区租赁经营合同》,约定公司将所属服务区(停车区)的房屋、设备、场地等租赁给山东汇泽从事餐饮、超市、小吃、特色经营、骑车维修及加水、土特产等(即除服务区油品、气品、广告业务外的所有经营项目)的经营。租赁期为10年,自2023年5月11日起至2033年4月30日止。租赁费总额为3,559.00万元,按年支付租金。公司将不含税金额33,895,238.10元计入递延收益,每月摊销金额282,460.32元,截至2023年6月30日累递延收益余额为33,330,317.46元。

(3)公司2014年7月25日与泸州市政府投资建设第一管理中心签订《沿江高速城南出入口通道工程涉及泸州东南高速公路发展有限公司泸州管理中心附属围墙拆除及恢复的补偿协议》,由泸州市政府投资建设第一管理中心负责拆除及恢复附属围墙。并给与公司补偿费用28.00万元。2017年公司确认政府补贴280,000.00元,自2017年1月至2043年6月期间进行摊销,摊销期间为318个月。每月摊销金额881.00元,截至2023年6月30日累递延收益余额为212,165.98元。

(4)根据《泸州市人民政府关于调整泸渝高速公路泸州南互通匝道收费站及项目管理中心位置有关事宜的函》,泸州市人民政府申请泸州南互通匝道收费站位置南移,收费站迁建所需的土地(采用置换方式)和已发生的工程费用由江阳区人民政府解决。公司申请598.00万元补助。

递延收益自2017年1月至2043年6月期间进行摊销,摊销期间为318个月。每月摊销18,805.00元,截至2023年6月30日递延收益余额为4,513,209.81元。

(5)公司2013年7月4日与合江市人民政府签订的《关于修改泸渝高速公路合江互通接线方案以及对工程给予补贴的协议书》,合江市人民政府向公司支付建设项目补贴费用15,441,114.00元。分三次支付,分别于协议生效后的10日内支付400.00万元,工程主体完工后10天内支付940.00万元,余款作为遗留问题处理保证金,在工程完工后10日内存入监管账户,待遗留问题经合江县交运局验收合格后10日内解控。

2014年7月29日公司出具泸东南函【2014】57号《关于使用合江互通工程补贴款解决部分遗留问题的函》,公司同意将留置在合江县的合江互通改移工程补贴款中1,435,346.00元用于支付大桥镇政府用于佛牛路维修工程。

2017年公司确认政府补贴14,005,768.00元,自2017年1月至2043年6月期间进行摊销,摊销期间为318个月。每月摊销44,043.00元,截至2023年6月30日递延收益余额为10,570,412.23元。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 公司 2014 年与泸州市高速公路建设协调领导小组办公室签订的《泸州绕城高速公路标志改造工程补偿协议书》,由公司负责建设泸州绕城高速公路及相邻六条射线上的指路标志牌、旅游标志牌、泸州交通广播标志牌、服务区路网指示牌。建设期限:2014年5月5日-2014年7月20日。工程总费用 2,316,564.00 元,相关的补偿费用共计 1,703,873.00 元。在工程检查验收合格第 15 天内支付。

公司按 26.5 年的期限分期确认收入,每年摊销确认收入 64,296.00 元,截止 2023 年 6 月 30 日递延收益余额为 1,087,965.10 元。

(7) 公司 2014 年 8 月 29 日与泸州市政府投资建设第一管理中心、中铁二院(成都)咨询管理有限公司、四川梓宁建设有限公司签订的《沿江高速城南出入口通道泸州南收费站迁(改)建工程补偿四方协议》,由四川梓宁建设有限公司负责实施泸州南收费站及相关设施和站内道路的迁(改)建工程。建设时限:2014年9月1日至2015年3月30日。由泸州市政府投资建设第一管理中心向四川梓宁建设有限公司支付工程费用。公司负责工程建设的质量控制、费用控制、建设控制、安全管理、协调管理、合同管理及协调工作。

工程费用按《关于泸州市沿江高速城南出入口通道泸州南收费站改造预算的评审报告》(泸市财评工[2014]27号)审定金额 1,967.21 万元下浮 10% (即 1,770.49 万元) 实行总价包干,监理费 38.87 万元包干,建设单位管理费 21.82 万元包干,各项费用总计 1,831.18 万元。公司将扣除建设单位管理费 21.82 万元后的金额 1,809.36 万元确认为递延收益。

递延收益自 2017 年 1 月至 2043 年 6 月期间进行摊销,摊销期间为 318 个月。每月摊销 56,898.11 元,截止 2023 年 6 月 30 日递延收益余额为 13,655,555.32 元。

(8) 泸州市财政局对绕城公路标志牌改造项目补贴 2,249,812.00 元,开始摊销年限为 2017 年 1 月,按照 318 个月摊销,每月摊销 7,075.00 元。截止 2023 年 6 月 30 日,递延收益余额为 1,705,037.72 元。

(9) 根据川交高管便〔2020〕41号关于取消高速公路省界收费站工程补助资金有关情况,支持我省取消高速公路省界收费站工程建设。本次补助为 2018 及 2019 年取站建设项目,包括省界收费站改造、ETC 门架系统建设、出入口收费站升级(含收费车道升级、入口称重检测系统建设改造)等工程,2020 年公司确认政府补贴 12,614,400.00 元,自 2020 年 6 月至 2043 年 6 月期间进行摊销,按照 277 个月摊销,每年摊销 682,776.00 元,截止 2023 年 6 月 30 日递延收益余额为 10,929,444.05 元。

(10) 公司 2017 年 8 月 30 日与中国移动通信集团四川有限公司泸州分公司签订《G93 高速公路通信管道(合江-纳溪)租赁合同》,含税租赁费总价 400.00 万元,租赁期限 20 年,自 2017 年 9 月 1 日至 2037 年 8 月 31 日。公司分别在 2017 年 12 月和 2018 年 9 月收到租赁费 200.00 万元。公司自 2017 年 9 月开始按期结转确认收入。截止 2023 年 6 月 30 日递延收益余额为 2,698,413.70 元。

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(11) 公司2017年8月16日与中国人民解放军78156部队签订《G93泸渝高速通信管道租赁合同》，合同金额336,000.00元，租赁期限20年，自2017年9月1日至2037年8月31日，调整后按照143,590.00元摊销120个月。截至2023年6月30日递延收益余额为59,829.11元。

(12) 根据公司与山南金通润成实业有限公司2017年4月签订的《合江停车区加油站特许经营合同》，公司将合江停车区加油站的经营权授予给对方公司。经营期限为合江停车区加油站通过交工验收开始试营业之日起至2043年6月2日。根据协议公司目前剩余的26年特许经营权，双方确认合同项下停车区加油站经营权授予的对价金额5,500.00万元，其中：对方公司在合同生效之日起10天内支付300.00万，取得相关职能部门批准建设加油站的批复文件之日起10天内支付3,000.00万元，加油站通过交工验收开始试营业之日起10天内支付2,200.00万元。

2017年公司将加油站经营权不含税金额52,380,952.38元确认为递延收益，在剩余期间分期确认收入，截至2023年6月30日递延收益余额为40,125,152.49元。

(13) 根据《四川省交通运输厅关于加快推进长大桥梁健康监测系统建设的通知》（川交公路便[2022]153号）文件，公司取得四川省交通运输厅的在役长大桥梁健康监测系统建设补贴717.00万元，摊销期限3年，截至2023年6月30日递延收益余额为5,019,000.00元。

26. 实收资本

项目	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额
波司登股份有限公司	971,000,000.00			971,000,000.00
山东康博实业有限公司	272,000,000.00			272,000,000.00
合计	1,243,000,000.00			1,243,000,000.00

(续表)

项目	2020年12月31日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
波司登股份有限公司	971,000,000.00		971,000,000.00	
山东康博实业有限公司	272,000,000.00		272,000,000.00	

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
山东高速股份有限公司		994,400,000.00		994,400,000.00
山东高速四川产业发展有限公司		248,600,000.00		248,600,000.00
合计	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00	1,243,000,000.00

(续表)

项目	2021年12月31日 余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日 余额
山东高速股份有限公司	994,400,000.00			994,400,000.00
山东高速四川产业发展有限公司	248,600,000.00			248,600,000.00
合计	1,243,000,000.00			1,243,000,000.00

(续表)

项目	2022年12月31日 余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日 余额
山东高速股份有限公司	994,400,000.00			994,400,000.00
山东高速四川产业发展有限公司	248,600,000.00			248,600,000.00
合计	1,243,000,000.00			1,243,000,000.00

27. 资本公积

项目	2020年1月1日余 额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
其他资本公积	45,000,000.00			45,000,000.00
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
其他资本公积	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

(续表)

项目	2021年12月31日 余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日 余额
其他资本公积	45,000,000.00			45,000,000.00
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

(续表)

项目	2022年12月31日 余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日 余额
其他资本公积	45,000,000.00			45,000,000.00
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

28. 专项储备

项目	2020年1月1日余 额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
养护基金	14,617,347.12		14,617,347.12	
合计	14,617,347.12		14,617,347.12	

(续表)

项目	2020年12月31日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
养护基金				
合计	0.00			0.00

(续表)

项目	2021年12月31日 余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日 余额
养护基金				
合计	0.00			0.00

(续表)

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日 余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日 余额
养护基金				
合计	0.00			0.00

29. 未分配利润

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额	2020年1月1 日余额
上期期末余额	-445,211,477.02	-509,636,385.37	-591,845,978.87	-535,708,202.52	-543,093,344.94
加: 期初未分配利润调整数					
本期期初余额	-445,211,477.02	-509,636,385.37	-591,845,978.87	-535,708,202.52	-543,093,344.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,122,298.17	64,424,908.35	82,209,593.50	-56,137,776.35	7,385,142.42
减: 提取法定盈余公积					
本期期末余额	-417,089,178.85	-445,211,477.02	-509,636,385.37	-591,845,978.87	-535,708,202.52

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务	165,027,253.25	305,784,688.79	322,763,928.82	229,838,541.95
其中: 通行费收入	165,027,253.25	305,784,688.79	322,763,928.82	229,838,541.95
其他业务	22,337,237.00	23,953,666.16	27,312,293.66	15,164,401.92
其中: 租赁收入	355,993.72	14,656,771.01	12,357,507.80	13,658,278.87
清障救援管理费收入	188,679.25	188,679.25	190,476.19	85,714.29
其他	21,792,564.03	9,108,215.9	14,764,309.67	1,420,408.76

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合计	187,364,490.25	329,738,354.95	350,076,222.48	245,002,943.87

(2) 营业成本明细

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务	66,212,662.95	132,067,938.88	140,297,216.11	121,645,072.12
其中：征收业务成本	5,723,641.20	18,928,853.38	18,705,168.06	9,723,788.57
维护养护成本	8,271,641.05	15,008,975.04	16,290,033.37	20,197,278.87
路产折旧成本	52,217,380.70	98,130,110.46	105,302,014.68	91,724,004.68
其他业务	22,064,310.89	9,868,153.66	2,135,720.52	2,271,267.08
其中：租赁成本	1,895,196.98	3,608,931.44	2,037,750.52	2,271,267.08
其他	20,169,113.91	6,259,222.22	97,970.00	
合计	88,276,973.84	141,936,092.54	142,432,936.63	123,916,339.20

31. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城建税	369,969.25	673,981.90	857,039.90	492,584.99
教育费附加	264,263.76	481,415.63	612,171.36	351,846.48
印花税	50,751.34	26,638.30	24,430.10	13,421.50
房产税	22,770.00	314,978.79	243,085.24	200,114.27
车船税	3,900.42	8,879.82		
城镇土地使用税		211,608.40	215,310.99	158,706.30
合计	711,654.77	1,717,502.84	1,952,037.59	1,216,673.54

32. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
办公费				1,500.00
物料消耗				76,000.00
租赁费				37,875.00
广告费				21,922.00
合计				137,297.00

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：公司2021年1月控股股东变更为山东高速股份有限公司后，统一执行山东高速股份有限公司会计政策，以前年度在销售费用科目核算的相关支出自2021年起于管理费用科目核算。

33. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,943,484.28	8,257,207.10	4,662,398.02	3,611,406.53
财产保险				2,862,680.37
业务招待费	121,753.56	240,045.70	311,666.34	1,061,910.96
装修费			10,469.00	479,214.96
车辆使用费	65,461.11	220,480.47	188,355.91	235,385.56
租赁费	27,630.00	41,917.00	48,550.00	148,992.00
差旅费	121,720.34	160,526.95	195,608.67	264,682.07
办公、通讯费	57,225.17	74,510.11	404,978.39	297,776.75
修理费	1,800.00	9,251.50		298,790.00
咨询、审计等中介费	120,099.31	188,678.00	944,982.24	657,371.00
广告宣传费	15,545.50	99,184.60	383,462.00	616,328.00
税费、折旧及其他	1,243,978.65	900,151.54	1,250,036.82	678,445.27
合计	4,718,697.92	10,191,952.97	8,400,507.39	11,212,983.47

34. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
材料消耗		6,987.00		
技术服务费		48,500.00		
劳务费		15,130.30		
合计		70,617.30		

35. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	60,903,103.57	142,784,200.04	161,220,383.67	166,641,637.91
减：利息收入	1,918,087.61	4,061,222.44	28,534,768.47	2,333,684.70
加：其他支出	15,034.54	28,065.45	34,412.43	1,543,485.27
合计	66,071,575.00	138,751,043.05	132,720,027.63	165,851,438.48

36. 其他收益

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
成渝环线运营补助			2,765,875.12	
泸渝高速泸州南互通匝道收费站	112,830.00	225,660.00	225,660.00	
泸渝高速公路合江互通工程补偿	264,258.00	528,516.00	528,516.00	
泸渝高速泸州南收费站迁建工程	341,388.00	682,776.00	682,776.00	
泸州绕城高速公路标志牌改造补	74,598.00	149,196.00	149,196.00	
泸渝高速管理中心围墙拆除恢复	5,286.00	10,572.00	10,572.00	
取消省界站项目补助	273,236.10	546,472.20	546,472.20	
交通运输局返还补贴资助		4,406,451.38		
政府桥梁检测系统补助资金	717,000.00	1,434,000.00		
个税返还	7,971.7	3,281.80		
稳岗补贴		59,074.21		
招用退伍士兵增值税减免	48,750.00	60,428.57		
留工补助		70,000.00		
合计	1,845,317.80	8,176,428.16	4,909,067.32	

37. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财收益	2,032,711.42	8,302,282.42	9,081,883.44	1,522,471.23
合计	2,032,711.42	8,302,282.42	9,081,883.44	1,522,471.23

38. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失	-869,498.36	-229,087.59	-100,725.36	-134,954.84
合计	-869,498.36	-229,087.59	-100,725.36	-134,954.84

39. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	2020年度	2020年度
非流动资产处置利得		122,322.90	311,626.00	
路产赔偿收入	718,540.45	1,225,776.00	2,624,317.03	
政府补助	7,179.48	170,358.96	18,558.96	5,923,505.20
盘盈利得				
其他	427,972.55	9,586,069.87	832,136.90	139,263.52
合计	1,153,692.48	11,104,527.73	3,786,638.89	6,062,768.72

40. 营业外支出

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失		388.30	35,184.03	6,249,935.64
事故赔款支出				6,338.00
其他	0.80	0.32	2,800.00	
合计	0.80	388.62	37,984.03	6,256,273.64

41. 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	3,841,414.13			
递延所得税费用	-215,901.04			
合计	3,625,513.09			

六、关联方

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东高速股份有限公司	山东省济南市	道路运输业	481,116.5857	80.00	80.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2020年1月1日余额	本期间增加	本期间减少	2023年6月30日余额
山东高速股份有限公司	481,116.5857 万元			481,116.5857 万元

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东高速工程建设集团有限公司	同一最终控制方

泸州东南高速公路发展有限公司三年一期财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30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	其他关联方与本公司关系
山东省公路桥梁建设集团有限公司	同一最终控制方
山东高速仁和物业发展有限公司	同一最终控制方
山东高速工程检测有限公司	同一最终控制方
山东高速信息工程有限公司	同一最终控制方
山东省交通规划设计院集团有限公司	同一最终控制方
山东省路桥集团有限公司	同一最终控制方
山东省高速养护集团有限公司	同一最终控制方
山东高速工程项目管理有限公司	同一最终控制方
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
山东高速信息集团有限公司	同一最终控制方
山东通维信息工程有限公司	同一最终控制方
山东奥邦交通设施工程有限公司	同一最终控制方
山东省交通工程监理咨询有限公司	同一最终控制方
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	同一最终控制方

七、或有事项

截至2023年6月30日,本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2023年6月30日,本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

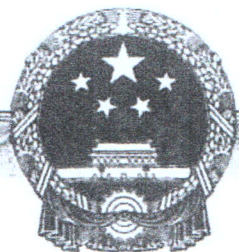
截至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告批准报出日,本公司无其他重要事项。

泸州东南高速公路发展有限公司





营业执照

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。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 6000万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭永青

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 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



2022 年 09 月 20 日



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：谭小青

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



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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名: 魏 强
 Full name: 魏 强
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-11-20
 Date of birth: 1972-11-20
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普
 Working unit: 德永中和会计师事务所
 身份证号码: 370983197211201853
 Identity card No: 370983197211201853



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.



2017年 月 日

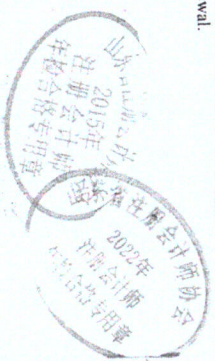
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 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.



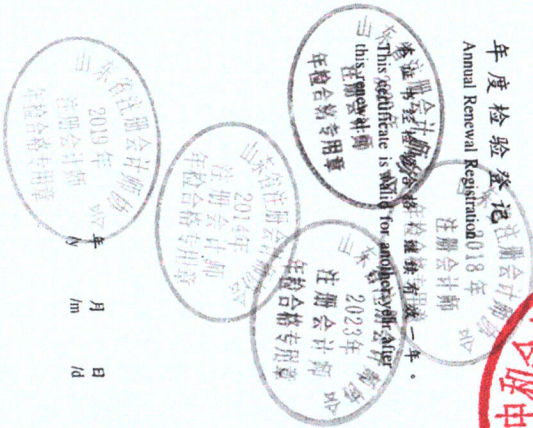
2015年 3月 1日

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.



2016年 03月 09日



年 月 日

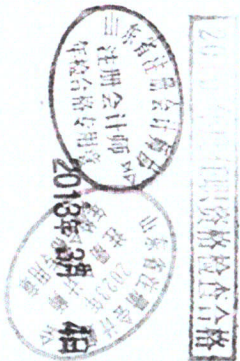
证书编号: 370100340020
 No. of Certificate: 370100340020
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2001年 03月 07日
 Date of Issuance: 2001年 03月 07日



姓名: 田希伦
 Full name: 田希伦
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-10-10
 Date of birth: 1975-10-10
 工作单位: 济宁中良有限责任公司
 Working unit: 济宁中良有限责任公司
 身份证号码: 372927197510102530
 Identity card No: 372927197510102530



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.



证书编号: 370700030006
 No. of Certificate:
 批准注册办公室: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA:
 发证日期: 二〇〇九年八月十七日
 Date of Issuance: 2009年8月17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

申请理由: 济宁中良会计师事务所
 Agree the Reason for Transfer: 济宁中良会计师事务所
 注册会计师: 田希伦
 CPA: 田希伦

申请日期: 2011年8月31日
 Agree the Date of Transfer: 2011年8月31日
 注册会计师: 田希伦
 CPA: 田希伦

申请日期: 2011年8月31日
 Agree the Date of Transfer: 2011年8月31日
 注册会计师: 田希伦
 CPA: 田希伦

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. 2016年09月09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

申请理由: 信永中和会计师事务所
 Agree the Reason for Transfer: 信永中和会计师事务所
 注册会计师: 田希伦
 CPA: 田希伦

申请日期: 2011年8月31日
 Agree the Date of Transfer: 2011年8月31日
 注册会计师: 田希伦
 CPA: 田希伦

申请日期: 2011年8月31日
 Agree the Date of Transfer: 2011年8月31日
 注册会计师: 田希伦
 CPA: 田希伦

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.



证书编号: 370700030006
 No. of Certificate:
 批准注册办公室: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA:
 发证日期: 二〇〇九年八月十七日
 Date of Issuance: 2009年8月17日