

吉林高速公路股份有限公司
备考财务报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、合并及母公司资产负债表
- 三、合并及母公司利润表
- 四、财务报表附注

北京永拓会计师事务所有限责任公司

审计报告

京永审字（2010）第 11006 号

吉林高速公路股份有限公司（筹）全体股东：

我们审计了后附的贵公司按照备考财务报表附注二中所示编制基础编制的备考财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的备考资产负债表和备考合并资产负债表，2009 年度的备考利润表和备考合并利润表以及备考财务报表附注（以下统称“备考财务报表”）。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制备考财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述备考财务报表已经按照企业会计准则的规定及备考财务报表

附注二中所示编制基础编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2009 年度的备考经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送上市公司分立申报材料之用，不得用于其它目的。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：周民

中国·北京

中国注册会计师：殷淑娥

二〇一〇年二月四日

合并资产负债表

会企01表
金额单位：人民币元

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

项目	附注	2009.12.31	2008.12.31
流动资产：			
货币资金	8.1	317,311,202.35	154,461,109.60
交易性金融资产	8.2	-	5,151,554.06
应收票据		-	-
应收账款	8.3	9,091,064.35	19,841,464.59
预付款项	8.4	3,961,544.96	5,179,204.96
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	8.5	6,447,271.48	77,752,096.45
存货	8.6	771,477.48	771,477.48
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		337,582,560.62	263,156,907.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8.7	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	8.8	1,958,839,049.74	1,985,678,572.50
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		324,790.10	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8.9	631,684.02	893,380.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	8.10	585,200.00	954,800.00
递延所得税资产	8.11	19,694,832.18	12,269,742.29
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,981,075,556.04	2,000,796,494.81
资产总计		2,318,658,116.66	2,263,953,401.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

会企01表
金额单位：人民币元

项 目	附注	2009.12.31	2008.12.31
货币资金		165,894,133.37	65,005,459.35
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	9.1	9,673,435.01	92,818,336.51
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		175,567,568.38	157,823,795.86
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9.2	672,330,000.00	672,330,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		967,172,124.39	977,149,431.85
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		324,790.10	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		55,244,511.08	45,619,680.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,695,071,425.57	1,695,099,112.07
资产总计		1,870,638,993.95	1,852,922,907.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

会企01表
 编制单位：吉林高速公路股份有限公司
 金额单位：人民币元

项目	附注	2009. 12. 31	2008. 12. 31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	8. 13	30, 611, 604. 80	15, 585, 280. 74
预收款项		-	-
应付职工薪酬	8. 14	1, 442, 083. 48	3, 131, 310. 61
应交税费	8. 15	81, 812, 536. 48	64, 035, 180. 18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	8. 16	136, 892, 246. 95	144, 348, 635. 12
一年内到期的非流动负债		50, 000, 000. 00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		300, 758, 471. 71	227, 100, 406. 65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	8. 17	122, 500, 000. 00	172, 500, 000. 00
专项应付款	8. 18	37, 000, 000. 00	37, 000, 000. 00
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		159, 500, 000. 00	209, 500, 000. 00
负债合计		460, 258, 471. 71	436, 600, 406. 65
		-	-
股东权益：			
股本			
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润			
归属母公司所有者权益合计		1, 479, 021, 095. 34	1, 453, 384, 475. 83
少数股东权益		379, 378, 549. 61	373, 968, 519. 47
股东权益合计		1, 858, 399, 644. 95	1, 827, 352, 995. 30
负债和股东权益总计		2, 318, 658, 116. 66	2, 263, 953, 401. 95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

会企01表
 编制单位：吉林高速公路股份有限公司
 金额单位：人民币元

项目	附注	2009. 12. 31	2008. 12. 31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1, 113, 110. 69	850, 676. 33
应交税费		25, 445, 833. 75	5, 779, 550. 26
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		157, 815, 664. 10	187, 845, 541. 24
一年内到期的非流动负债		50, 000, 000. 00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		234, 374, 608. 54	194, 475, 767. 83
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		122, 500, 000. 00	172, 500, 000. 00
专项应付款		35, 000, 000. 00	35, 000, 000. 00
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		157, 500, 000. 00	207, 500, 000. 00
负债合计		391, 874, 608. 54	401, 975, 767. 83
		-	-
股东权益：		-	-
股本			
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润			
归属母公司所有者权益合计		1, 478, 764, 385. 41	1, 450, 947, 140. 10
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1, 478, 764, 385. 41	1, 450, 947, 140. 10
负债和股东权益总计		1, 870, 638, 993. 95	1, 852, 922, 907. 93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度
一、营业收入	8.19	487,221,328.93	459,422,944.95
减：营业成本	8.19	202,503,577.05	200,733,621.40
营业税金及附加	8.20	16,070,380.15	14,750,489.81
销售费用		-	-
管理费用		52,244,301.43	54,293,899.64
财务费用	8.21	-5,997,872.28	-3,136,087.81
资产减值损失	8.22	37,862,213.33	41,642,092.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-3,216,066.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8.23	3,956,092.07	-308,555.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,494,821.32	147,614,307.31
加：营业外收入	8.24	4,347,343.16	512.50
减：营业外支出	8.25	414,395.97	28,421,587.99
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,427,768.51	119,193,231.82
减：所得税费用	8.26	58,568,970.21	36,383,038.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,858,798.30	82,810,193.55
归属母公司所有者的净利润		126,592,731.83	77,772,641.18
少数股东损益		7,266,066.47	5,037,552.37
五、每股收益			
（基本每股收益）			
（稀释每股收益）			
六、其他综合收益			
七、综合收益		133,858,798.30	82,810,193.55
归属母公司所有者的综合收益		126,592,731.83	77,772,641.18
归属少数股东的综合收益		7,266,066.47	5,037,552.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：吉林高速公路股份有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度
一、营业收入	9.3	410,826,458.94	371,818,111.31
减：营业成本	9.3	157,538,762.55	149,522,793.46
营业税金及附加		13,557,273.14	12,270,410.39
销售费用		-	-
管理费用		28,019,461.85	31,514,643.20
财务费用		-5,209,636.94	-1,248,407.13
资产减值损失		38,499,323.45	113,238,010.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	9.4	34,936.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,456,211.29	66,520,661.01
加：营业外收入		608,981.16	-
减：营业外支出		403,192.57	27,851,936.59
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,661,999.88	38,668,724.42
减：所得税费用		49,888,642.24	9,641,072.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,773,357.64	29,027,651.85
归属母公司所有者的净利润		-	-
少数股东损益		-	-
五、每股收益			
（基本每股收益）			
（稀释每股收益）			
六、其他综合收益			
七、综合收益		128,773,357.64	29,027,651.85
归属母公司所有者的综合收益			
归属少数股东的综合收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林高速公路股份有限公司

备考合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

附注一、公司基本情况

吉林高速公路股份有限公司(筹)(以下简称“吉林高速”、“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》等有关法规, 经吉林省交通运输厅《关于东北高速公路股份有限公司分立上市方案的批复》(吉交函[2010]6号)文件批准, 并经吉林省工商行政管理局以吉名称预核内字[2009]第0902526761号预先核准名称, 由东北高速公路股份有限公司(以下简称“东北高速”)新设分立的两家股份有限公司之一。本公司将于第一次股东大会召开之日起三十日内向吉林省工商行政管理局申请设立登记。注册资本: 若本次分立成功, 则本公司注册资本为1,213,200,000元, 其中吉林省高速公路集团有限公司持有本公司49.19%的股权, 为本公司第一大股东。

附注二、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系根据《东北高速公路股份有限公司分立上市方案》(以下简称“分立上市方案”), 按照以下假设和基础进行编制:

1、假设上述分立上市方案能够获得公司股东大会、国有资产监督管理部门、交通管理部门和中国证券监督管理委员会的正式批准。

2、假设东北高速分立后的架构于2006年1月1日业已存在, 即2006年1月1日公司已完成分立。

3、在持续经营的前提下, 以东北高速2009年度已经审计的财务报表为基础, 根据公司分立上市方案, 对资产、负债、损益等有关项目进行拆分。

4、从2006年1月1日起, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》的有关规定, 并基于所述重要会计政策、会计估计进行编制。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、现金等价物的确定标准

本公司以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

4、计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本法，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

5、外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

6、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产的分类

本公司根据持有资产的目的、业务性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

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其他金融负债。

(3) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或金融负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

(4) 金融工具的计量方法

①初始计量

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融资产后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

③金融资产相关利得或损失的处理

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

④金融负债后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

没有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，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

⑤金融负债相关利得或损失的处理

按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产转移的确认

①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，终止确认该金融资产。

②本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产。

③本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

（6）金融资产转移的计量方法

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值及终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

③本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应到继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

④本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

（7）主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司以活跃市场中的交易报价确定金融资产或负债的公允价值，金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估

值技术确定公允价值。

(8) 主要金融资产减值测试方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有以下客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(9) 主要金融资产减值准备计提方法

①以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

③在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(10) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	0%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	20%
4-5 年	40%
5 年以上	100%

② 确认坏账损失的标准为：

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- B、债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项。

对已确认的坏账损失，在审批核销权限内报经董事会批准，作为坏账转销。

7、存货及存货跌价准备的核算方法：

(1) 存货取得时以实际成本计价，发出存货的成本按加权平均法计算确定，低值易耗品于领用时一次摊销。

(2) 公司存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 年末存货按成本与可变现净值孰低法计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对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。提取时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

8、长期股权投资的核算

(1) 长期股权投资的分类及对被投资单位具有共同控制、重大影响的确
定依据

①长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称其他股权投资）。

②对被投资单位具有共同控制的确定依据：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

③对被投资单位具有重大影响的确定依据：

- A、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%的表决权股份；
- B、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；
- C、参与被投资单位的政策制定过程；
- D、与被投资单位之间发生重要交易；
- E、向被投资单位派出管理人员；
- F、向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 长期股权投资的初始计量

①本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②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作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

③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初始投资成本。

④投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑤以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑥以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产

的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(4) 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

9、固定资产计价和折旧方法：

公司固定资产标准为使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 4,000.00 元以上，并且使用期限超过2年的，也作为固定资产。固定资产按取得时的成本入账，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

公司固定资产折旧计提方法如下：公路及构筑物、桥梁采用工作量法，预计净残值为零；其余固定资产按直线法平均计算，并按固定资产类别、规定使用年限、预计净残值(原价的 5%)确定年分类折旧率。公路及构筑物的单位工作量折旧额及其他固定资产年折旧率如下：

资产类别	使用年限	单位工作量折旧额 (人民币元/标准车次)	年折旧率(%)
公路及构筑物	30	4.7288	
桥梁	30	0.4941	

房屋及建筑物	40		2.375
交通设施	10		9.5
运输设备	10		9.5
其他设备	5		19

期末或每年年度终了，公司对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备，固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其它实质上已经不再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

10、在建工程的核算

公司在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修理工程所发生的实际支出、预付工程款和购入的需要安装的设备等。与上述工程有关的专门借款利息属于在基建工程达到预定可使用状态前发生的，符合资本化条件的记入在建固定资产的造价，在基建工程达到预定可使用状态后发生的，记入当期损益；工程竣工、验收交付使用时，按实际成本结转固定资产。虽交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整原暂估价和已计提折旧。

期末或每年年度终了，公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

11、无形资产的核算

(1) 无形资产计价

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无形资产的使用寿命为有限

的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每期期末应对该无形资产的使用寿命进行复核，如复核后仍为不确定的，则在每个会计期间进行减值测试。

12、商誉的核算方法：

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

13、长期待摊费用核算方法：

(1) 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月起，一次计入开始生产经营当月损益。

(2) 固定资产改良支出：在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(3) 其他长期待摊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的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、资产减值的核算方法：

(1) 本公司会计期末对资产负债表项目长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减

去处置费用后的净额与资产的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在确定资产组时，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。同时，考虑本公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(3) 本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合进行减值测试可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认为减值损失。减值损失金额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。

15、借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用资本化的确认原则：发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

①为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额	=	累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数	×	所占用一般借款的资本化率
所占用一般借款的资本化率	=	所占用一般借款加权平均利率		
	=	所占用一般借款当期实际发生的利息之和		
		所占用一般借款本金加权平均数		
所占用一般借款本金加权平均数	=	\sum	{	所占用每笔一般借款本金 × $\frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}}$

③借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、应付职工薪酬核算方法：

(1) 职工薪酬：主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 辞退福利：是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。

辞退福利的确认原则：①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：①对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规

定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。②对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：①对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。②对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

17、预计负债的确认方法：

（1）如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是企业承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- A. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- B. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

18、收入的确认方法

（1）车辆通行费收入

公司在收讫价款或取得收取价款的凭据时，确认营运收入实现。

（2）商品销售收入

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法：

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

（1）递延所得税资产的确认

①本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易或事项不属于企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

- A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

①资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量; 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的, 应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量, 除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 将其影响数计入变更当期的所得税费用。

②资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额转回。

附注五、主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、会计差错更正

无

附注六、税项

税种	税率(%)	纳税依据
营业税	3	车辆通行费收入
城市建设维护税	1、7	应缴流转税税额

税 种	税 率 (%)	纳税依据
教育费附加	4、3	应缴流转税税额
增值税	17	按产品销售收入的 17% 计算销项税额，扣除可以抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。
企业所得税*	20、25	应纳税所得额

※纳入公司合并报表范围的除深圳市卓晟投资有限公司根据所在地税收优惠政策采用过渡税率 20% 以外，其他公司均执行 25%。

附注七、企业合并及合并财务报表

1、企业合并会计政策

(1) 同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。期末对商誉进行减值测试，确定存在减值的作为商誉减值损失。

(3) 分步实现的企业合并

本公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成

本之和。具体根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》相关规定确定。

2、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

A. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表系以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

3、控股子公司及纳入合并报表范围的合营企业

(1) 公司所控制的境内外所有子公司及合营企业情况及合并范围：

被控股子公司及合营 企业全称	法定 代表人	注册地	注册资本	公司拥有权益		主营业务	是否 合并
				直接	间接		
长春高速公路有限责	王景贵	长春市	20,000	63.80%		投资、养护公路及公路收费	是

被控股子公司及合营 企业全称	法定 代表人	注册地	注册资 本	公司拥有权益		主 营 业 务	是否 合并
				直接	间接		
任公司			万元				
吉林东高科技油脂有 限公司	陈作文	长春市	5,000 万元	95%		大豆植物油加工、大豆、豆油、豆粕购 销及储运	是
二十一世纪科技投资 有限责任公司	徐 鹏	深圳市	33,500 万元	49.25%	16.42%	投资科技型的高成长性创业企业(不含 限制项目)	否
深圳市赛利升实业发 展有限公司	胡 芸	深圳市	3,600 万元		90%	兴办实业(具体项目另行申报);国内商 业\物资供销业(不含专营、专控、专卖 商品);经济信息咨询(不含限制项目).	否
深圳市卓晟投资有限 公司	王景贵	深圳市	1,000 万元		81.60%	信息咨询(不含限制项目);计算机软、 硬件的开发、销售	是

※深圳卓晟投资发展有限公司即深圳市东大网颖有限公司，该公司于 2008 年 4 月 8 日变更了公司名称，本年度已清理完毕。

(2) 本期未纳入合并范围公司情况：

被控股子公司及合营企业全称	法定 代表人	注册地	注册资 本	公司拥有权益		主 营 业 务	是否 合并
				直接	间接		
二十一世纪科技投资有限责任公 司	徐 鹏	深圳市	33,500 万 元	49.25%	16.42%	投资科技型的高成长性创业企业(不 含限制项目)	否
深圳市赛利升实业发展有限公 司	胡芸	深圳市	3,600 万元		90%	兴办实业(具体项目另行申报);国内 商业\物资供销业(不含专营、专控、 专卖商品);经济信息咨询(不含限制 项目).	否

※由于二十一世纪科技投资有限责任公司及其子公司深圳赛利升实业发展有限公司正在进行清算，因此未将其纳入合并范围。

附注八、合并财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

(1) 明细余额

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
现 金	50,057.36	21,352.98
银行存款	317,261,144.99	153,442,390.69
其他货币资金		997,365.93
合 计	317,311,202.35	154,461,109.60

注释 2、交易性金融资产

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
	账面价值（公允）	账面价值（公允）
1、交易性债权投资		
2、交易性权益工具投资		5,151,554.06
3、其他交易性金融资产		
合 计		5,151,554.06

注释 3、应收账款

(1) 按照风险特征分类明细

项目	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	占应收账 款比例	坏账准 备金额	账面价值	金额	占应收账 款比例	坏账准 备金额	账面价值
单项金额重大的应收账 款	9,231,851.95	78%	461,592.60	8,770,259.35	14,915,550.35	66%	157,755.12	14,757,795.23
单项金额不重大但综合 风险较大的应收账款	2,138,400.00	18%	2,138,400.00		2,425,326.34	11%	2,425,326.34	
其他不重大应收账款	536,926.34	4%	216,121.34	320,805.00	5,090,748.86	23%	7,080.00	5,083,668.86
合 计	11,907,178.29	100%	2,816,113.94	9,091,064.35	22,431,625.55	100%	2,590,160.96	19,841,464.59

(2) 按账龄分类明细余额

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	320,805.00	3%		14,915,550.35	66%	157,755.12
1-2年	9,231,851.95	77%	461,592.60	5,090,749.36	23%	7,080.00
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	2,354,521.34	20%	2,354,521.34	2,425,326.34	11%	2,425,326.34
合计	11,907,178.29	100%	2,816,113.94	22,431,626.05	100%	2,590,161.46

(3) 应收账款大额前五名

单位名称	金额	占总额比例	账龄
吉林省东吉公路建设有限公司	9,231,851.95	77%	1-2年
大光饲料厂	1,165,800.00	10%	5年以上
大龙饲料厂	563,000.00	5%	5年以上
凯特龙饲料厂	350,000.00	3%	5年以上
中国第一汽车集团公司技术中心	250,000.00	2%	1年以内
合计	11,560,651.95	97%	

(4) 期末余额中，无持有公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

注释4、预付账款

(1) 明细余额

账龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1年以内			5,155,397.60	100%
1-2年	3,953,337.60	99%	23,807.36	0%

2-3 年	8,207.36	1%		
3 年以上				
合 计	3,961,544.96	100%	5,179,204.96	100%

(2) 预付账款大额前五名

单位名称	金 额	占总额比例	账 龄
盘锦八方沥青公司	3,953,337.60	99%	1-2 年
中国石油天然气股份有限公司东北销售	8,207.36	1%	2-3 年
合 计	3,961,544.96	100%	

(3) 期末余额中，无持有公司 5 % (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

注释 5、其他应收款

(1) 按照风险特征分类明细

项目	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	占其 他应 收款 比例	坏账准 备金额	账面价值	金额	占其他 应收款 比例	坏账准 备金额	账面价值
单项金额重大的 应收款项	83,855,000.00	80%	83,855,000.00		106,295,049.13	77%	45,149,829.45	61,145,219.68
单项金额不重大但综 合风险较大的应收款	11,270,613.61	11%	11,270,613.61		15,156,201.12	11%	12,443,766.58	2,712,434.54
其他不重大应收款	9,010,560.74	9%	2,563,289.26	6,447,271.48	16,406,105.74	12%	2,511,663.51	13,894,442.23
合 计	104,136,174.35	100%	97,688,902.87	6,447,271.48	137,857,355.99	100%	60,105,259.54	77,752,096.45

(2) 按账龄分类明细余额

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	3,323,331.49	3%		36,984,751.14	27%	
1-2年	15,281.75	1%	764.09	3,486,649.69	3%	161,538.09
2-3年	1,372,724.40	1%	137,272.43	103,460.00	0%	10,346.00
3-4年	49,990.45	1%	9,998.09	3,015,485.60	2%	603,097.12
4-5年	3,056,629.99	3%	1,222,651.99	58,227,885.38	42%	23,291,154.15
5年以上	96,318,216.27	91%	96,318,216.27	36,039,124.18	26%	36,039,124.18
合计	104,136,174.35	100%	97,688,902.87	137,857,355.99	100%	60,105,259.54

(3) 其他应收款大额前五名

单位名称	金额	占总额比例	账龄
长春市高等级公路建设开发有限公司	48,670,019.14	47%	5年以上
吉林省政府驻上海办事处	30,000,000.00	29%	5年以上
大连林达贸易公司	10,725,000.00	10%	5年以上
吉林东高物流有限公司	4,955,992.58	5%	5年以上
桦甸农业局	1,251,495.00	1%	4-5年
合计	95,602,506.72	92%	

(4) 期末余额中，无持有公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

注释6、存货

(1) 明细余额

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,571,591.61	1,800,114.13	771,477.48	2,571,591.61	1,800,114.13	771,477.48
在产品	-	-	-	-	-	-

低值易耗品	-	-	-	-	-	-
库存商品	14,457.80	14,457.80	-	14,457.80	14,457.80	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	2,586,049.41	1,814,571.93	771,477.48	2,586,049.41	1,814,571.93	771,477.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,800,114.13				1,800,114.13
库存商品	14,457.80				14,457.80
合 计	1,814,571.93				1,814,571.93

注释 7、长期股权投资

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
长期股权投资				
其中：能够实施控制的投资				
共同控制的投资				
有重大影响的投资				
其他	217,080,000.00	0.00	0.00	217,080,000.00
合 计	217,080,000.00	0.00	0.00	217,080,000.00
长期股权投资减值准备	216,080,000.00			216,080,000.00
长期股权投资净值	1,000,000.00			1,000,000.00

(1) 成本法核算明细

被投资单位名称	投资比例	初始投资成本	追加投资额	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	本期分得红利
大鹏证券有限责任公司*	4.40%	91,080,000.00		91,080,000.00			91,080,000.00	

被投资单位名称	投资比例	初始投资成本	追加投资额	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日	本期分得红利
二十一世纪科技投资有限责任公司	66.67%	125,000,000.00		125,000,000.00			125,000,000.00	
辽宁路阳科技开发有限公司	10.00%	1,000,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计		217,080,000.00		217,080,000.00	-		217,080,000.00	

(2) 权益法核算明细

被投资单位名称	投资比例	初始投资成本	追加投资额	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日	本期分得红利
吉林省长平公路工程有限公司	20%	200,000.00		0.00			0.00	

(3) 减值准备明细表

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
大鹏证券有限责任公司	91,080,000.00				91,080,000.00
二十一世纪科技投资有限责任公司	125,000,000.00				125,000,000.00
合计	216,080,000.00				216,080,000.00

注释 8、固定资产及累计折旧

(1) 明细余额

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、固定资产原价				
公路建筑物	2,224,040,594.00			2,224,040,594.00
房屋及建筑物	158,557,021.62	27,143,058.00	1,916,250.00	183,783,829.62
交通设施	101,230,223.71	824,700.00		102,054,923.71
运输设备	13,165,001.59	2,740,796.64	6,536,370.53	9,369,427.70
机械设备	100,575,315.21	1,346,827.00		101,922,142.21
其他设备	6,052,173.85	38,960.00	20,441.00	6,070,692.85
合计	2,603,620,329.98	32,094,341.64	8,473,061.53	2,627,241,610.09

二、累计折旧				
公路建筑物	503,347,457.49	28,362,020.63		531,709,478.12
房屋及建筑物	15,205,938.62	4,145,072.30		19,351,010.92
交通设施	37,873,722.04	6,354,853.07		44,228,575.11
运输设备	6,899,757.13	4,382,302.28	2,853,192.37	8,428,867.04
机械设备	49,951,281.46	9,461,294.13		59,412,575.59
其他设备	2,643,187.09	574,232.21	18,396.90	3,199,022.40
合计	615,921,343.83	53,279,774.62	2,871,589.27	666,329,529.18
三、固定资产净值				
公路建筑物	1,720,693,136.51		28,362,020.63	1,692,331,115.88
房屋及建筑物	143,351,083.00	27,143,058.00	6,061,322.30	164,432,818.70
交通设施	63,356,501.67	824,700.00	6,354,853.07	57,826,348.60
运输设备	6,265,244.46	2,740,796.64	8,065,480.44	940,560.66
机械设备	50,624,033.75	1,346,827.00	9,461,294.13	42,509,566.62
其他设备	3,408,986.76	38,960.00	576,276.31	2,871,670.45
合计	1,987,698,986.15	32,094,341.64	58,881,246.88	1,960,912,080.91
四、减值准备				
公路建筑物				
房屋及建筑物				
交通设施	999,292.10			999,292.10
运输设备	444,491.50			444,491.50
机械设备	490,789.45			490,789.45
其他设备	85,840.60	52,617.52		138,458.12
合计	2,020,413.65	52,617.52	0.00	2,073,031.17
五、固定资产净额				
公路建筑物	1,720,693,136.51		28,362,020.63	1,692,331,115.88
房屋及建筑物	143,351,083.00	27,143,058.00	6,061,322.30	164,432,818.70
交通设施	62,357,209.57	824,700.00	6,354,853.07	56,827,056.50
运输设备	5,820,752.96	2,740,796.64	8,065,480.44	496,069.16
机械设备	50,133,244.30	1,346,827.00	9,461,294.13	42,018,777.17
其他设备	3,323,146.16	-13,657.52	576,276.31	2,733,212.33
合计	1,985,678,572.50	32,041,724.12	58,881,246.88	1,958,839,049.74

※本期新增固定资产中的房屋及建筑物系总公司购置的办公楼，已交付使

用，产权证尚在办理过程中。

(2) 固定资产中的在建工程转入、出售、置换、抵押或担保等情况

固定资产类别	在建工程转入	本期出售		抵押和担保	
		原值	净值	原值	净值
公路建筑物					
房屋及建筑物					
交通设施					
运输设备		6,536,370.53	3,683,178.66		
机械设备					
其他设备					
合计		6,536,370.53	3,683,178.66		

(3) 已提足折旧尚在使用、暂时闲置、本期报废的固定资产

固定资产类别	提足折旧在用部分	暂时闲置部分	本期报废		
	原值	原值	原值	净值	净损失
公路建筑物					
房屋及建筑物		90,740,109.20			
交通设施	6,208,210.00				
运输设备	223,000.00	4,492,423.34			
机械设备	3,203,428.49	91,728,296.04			
其他设备	607,656.00	2,160,742.05			
合计	10,242,294.49	189,121,570.63			

※暂时闲置的系子公司东高油脂的资产，该公司处于停产状态。

注释 9、无形资产

项目	2008年12月31日	本期增加数	本期减少数	2009年12月31日
一、原值				
土地使用权				
专有技术	2,500,000.00			2,500,000.00
特许使用权	86,960.00			86,960.00
其他使用权				-

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2009 年 12 月 31 日
软件	7,500.00			7,500.00
合 计	2,594,460.00			2,594,460.00
二、累计摊销额				
土地使用权				-
专有技术	1,645,843.17	250,000.00		1,895,843.17
特许使用权	50,736.81	8,696.00		59,432.81
其他使用权				-
软件	4,500.00	3,000.00		7,500.00
合 计	1,701,079.98	261,696.00		1,962,775.98
三、无形资产账面价值				
土地使用权				-
专有技术	854,156.83			604,156.83
特许使用权	36,223.19			27,527.19
其他使用权				
软件	3,000.00			
合 计	893,380.02			631,684.02

※期末无应计提减值准备的无形资产。

注释 10、长期待摊费用

项 目	原始金额	2008 年 12 月 31 日	本期增加	其他减少	本期摊销	2009 年 12 月 31 日
装修费	1,108,800.00	954,800.00			369,600.00	585,200.00
合 计	1,108,800.00	954,800.00			369,600.00	585,200.00

注释 11、递延所得税资产

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
坏帐准备	11,225,627.70	8,206,227.07		19,431,854.77
固定资产减值准备	249,823.03	13,154.38		262,977.41
交易性金融资产公允价值变动	794,291.56		794,291.56	

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
合计	12,269,742.29	8,219,381.45	794,291.56	19,694,832.18

注释 12、资产减值准备

项 目	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月31日
			转回	转销	
一、坏帐准备合计	62,760,820.50	37,809,595.81			100,570,416.31
其中：应收账款	2,590,160.96	225,952.48			2,816,113.44
其他应收款	60,170,659.54	37,583,643.33			97,754,302.87
二、存货跌价准备	1,814,571.93				1,814,571.93
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	216,080,000.00				216,080,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,020,413.65	52,617.52			2,073,031.17
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	282,675,806.08	37,862,213.33			320,538,019.41

注释 13、应付账款

(1) 明细余额

账 龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	余 额	占总额比例	余 额	占总额比例
1年以内	22,027,766.43	72%	13,964,154.04	89%
1-2年	8,216,504.57	27%		

2-3年			1,358,526.70	9%
3年以上	367,333.80	1%	262,600.00	2%
合计	30,611,604.80	100%	15,585,280.74	100%

(2) 应付账款大额明细

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例	账龄	内容
吉林省高速管理局	非关联方	18,023,374.41	59%	1年以内 15145952.04元, 1-2年 2877422.37元	收入分成
吉林省东吉公路建设公司	非关联方	6,121,064.00	20%	1年以内 437365.60元, 1-2年 5683698.40元	工程款
龙运公司	非关联方	3,982,356.28	13%	1年以内	工程款
大连金州经济开发区建筑工程有限公司	非关联方	1,229,893.00	4%	1年以内	工程款
吉林省监理公司	非关联方	283,539.00	1%	1年以内	质保金
合计		29,640,226.69	97%		

※应付账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东的欠款。

注释 14、应付职工薪酬

项目	2008年12月31日	本期发生额	本期支付额	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,531,218.16	32,609,901.89	34,081,902.05	59,218.00
二、福利费	56,818.02	4,233,907.57	4,290,725.59	-
三、社会保险费	563,548.39	7,604,083.54	7,682,868.43	484,763.50
1. 医疗保险费	16,499.08	2,286,034.61	2,290,271.86	12,261.83
2. 基本养老保险费	429,592.86	4,186,576.74	4,326,891.86	289,277.74
3. 失业保险费	86,859.98	627,608.05	583,776.30	130,691.73
4. 年金缴费	30,596.47	420,031.71	398,095.98	52,532.20
5. 工伤保险费		36,352.59	36,352.59	-
6. 生育保险费		47,479.84	47,479.84	-
四、住房公积金	65,806.50	4,561,229.25	4,595,755.25	31,280.50

项目	2008年12月31日	本期发生额	本期支付额	2009年12月31日
五、工会经费和职工教育经费	913,919.54	710,555.61	757,653.67	866,821.48
六、非货币性福利		63,279.00	63,279.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		474,783.00	474,783.00	-
八、其他		43,200.00	43,200.00	-
合计	3,131,310.61	50,300,939.86	51,990,166.99	1,442,083.48

注释 15、应交税费

税种	2009年12月31日	2008年12月31日
增值税	37,519,439.56	37,844,308.50
营业税	2,467,957.88	1,259,669.69
城市建设维护税	2,945,241.50	2,889,504.73
教育费附加	1,264,672.39	1,238,361.91
企业所得税	37,071,451.84	20,349,378.98
个人所得税	552,463.76	453,956.37
土地增值税	-8,690.45	
房产税		
车船使用税		
印花税		
地方教育费附加		
防洪基金		
其他		
合计	81,812,536.48	64,035,180.18

(1) 公司期末欠缴的应交营业税、应交城建税、应交企业所得税、应交个人所得税均是在税法规定的纳税期限内尚未缴纳的部分。

(2) 公司欠缴增值税主要系子公司吉林东高科技油脂有限公司 2004 年度原料销售应计增值税销项税，而原料供应商—大连保税区林达国际贸易公司并未提供相应的增值税进项税发票导致无相应的进项税额抵扣所致。详见附注十三、重大事项 1。

注释 16、其他应付款

(1) 明细余额

账龄	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1 年以内	84,160,881.31	61%	100,230,250.95	69%
1-2 年	8,950,266.09	7%	15,549,254.66	10%
2-3 年	15,475,717.04	11%	12,133,478.00	8%
3 年以上	28,305,382.51	21%	16,435,651.51	11%
合计	136,892,246.95	100%	144,348,635.12	100%

(2) 其他应付款大额前五名

单位名称	金额	占总额比例	账龄	内容
吉林省高速公路管理局	75,474,643.64	55%	1 年以内 53,677,543.64 元, 1-2 年 7,469,500 元, 2-3 年 7,469,500 元, 3 年以上 6,858,100 元	往来款
吉林省高速公路集团有限公司	4,327,059.62	3%	3 年以上	关联协议款
吉林省长平公路工程有限公司	6,932,889.56	5%	2-3 年 6,000,000.00 元, 3 年以上 932,889.56 元	维修公路专款
吉林省东吉公路建设有限公司	5,170,856.00	4%	1 年以内	工程款
吉林宏运工程股份有限公司长平高速项目部	5,718,870.40	4%	1 年以内	工程款
合计	97,624,319.22	71%		

(3) 其他应付款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项如下:

单位名称	金额	性质
吉林省高速公路集团有限公司	4,327,059.62	关联协议款
合计	4,327,059.62	

注释 17、长期应付款

单位名称	2008 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2009 年 12 月 31 日
吉林省高速公路集团有限公司	172,500,000.00		50,000,000.00	122,500,000.00
合计	172,500,000.00		50,000,000.00	122,500,000.00

※2002 年 6 月 27 日，原东北高速公路股份公司与吉林省交通厅签定了代偿银行贷款的补充协议，由吉林省交通厅暂代公司偿还银行借款 4.45 亿元，垫款期限 15 年，自 2002 年 1 月 1 日起吉林省交通厅每年向原东北高速公路股份公司收取相当于一年期流动资金贷款利率水平的利息。

根据 2007 年 1 月 5 日吉林省交通厅的通知，由于全省的高速公路资产和负债全部划归给吉林省高速公路集团有限公司，吉林省交通厅将暂代原东北高速公路股份公司垫付的银行借款 4.45 亿元对应的债权划归吉林省高速公路集团有限公司享有，相应的协议主体也变更为吉林省高速公路集团有限公司。

2007 年鉴于原东北高速公路股份公司股权分置改革已经结束，公司股东建议终止“关于吉林省交通厅代东北高速公路股份有限公司偿还交通部专项贷款的协议”及与其相关的补充协议。同时要求原东北高速公路股份公司分两期偿还借款本金 4.45 亿元，具体还款期限为：2007 年偿还借款的 60%，即 2.67 亿元；2008 年偿还剩余款项，同时免收 2007、2008 年度利息。2006 年原东北高速公路股份公司年度股东大会决议审议通过了提前偿还公司股东借款的议案，并于 2007 年度支付吉林省高速公路集团有限公司 22,250 万元。剩余款项 22,250 万元还款期提前至 2008 年 6 月 30 日。

根据原东北高速公路股份公司与吉林省高速公路集团有限公司达成的协议，公司按以下期限分三期向吉林省高速公路集团有限公司偿还欠款人民币 22,250 万元：2008 年 12 月底前，偿还 5,000 万元；2010 年 12 月底前偿还 5,000 万元；2014 年底前偿还 1.225 亿元。原东北高速公路股份公司已在 2008 年度按约定偿还吉林省高速公路集团有限公司 5,000 万元。

注释 18、专项应付款

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2009 年 12 月 31 日
合作开发大豆项目拨款	2,000,000.00			2,000,000.00
企业挖潜改造资金	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	37,000,000.00			37,000,000.00

(1) 合作开发大豆项目拨款系长春市朝阳区财政局拨付给公司之子公司吉林东高科技油脂有限公司的合作开发大豆项目款。

(2) 企业挖潜改造资金系根据吉林省财政厅吉财预[2003]616号文件、[2004]377号文件《关于下达一次性经费补助的通知》取得的专项用于东高科技园建设款项。

注释 19、营业收入与成本

项目	2009 年度	2008 年度
营业收入	487,221,328.93	459,422,944.95
其中：主营业务收入	486,981,216.90	445,740,536.14
其他业务收入	240,112.03	13,682,408.81
营业成本	202,503,577.05	200,733,621.40
其中：主营业务成本	202,503,577.05	189,884,231.98
其他业务成本	-	10,849,389.42

本期占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品为公路建设管理收入。

注释 20、营业税费

项目	2009 年度	2008 年度
营业税	14,609,436.51	13,433,991.14
城建税	1,022,660.55	913,956.37
教育费附加	438,283.09	402,542.30
合计	16,070,380.15	14,750,489.81

注释 21、财务费用

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出		
减：利息收入	6,017,606.48	3,194,803.65
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费等	19,734.20	58,715.84
合计	-5,997,872.28	-3,136,087.81

注释 22、资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
一、坏账损失合计	37,809,595.81	38,425,151.66
其中：应收账款	225,952.48	1,492,404.67
其他应收款	37,583,643.33	36,932,746.99
二、存货跌价损失		1,196,527.10
三、持有至到期投资减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、固定资产减值损失	52,617.52	2,020,413.65
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、无形资产减值准备		
十三、商誉减值准备		
十四、其他		
合计	37,862,213.33	41,642,092.41

注释 23、投资收益

类 别	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产转让收益	3,921,155.67	-308,555.92
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
权益法核算的调整被投资单位损益净增减金额		
股权投资处置收益	34,936.40	
合 计	3,956,092.07	-308,555.92

注释 24、营业外收入

项 目	2009 年度	2008 年度
1、非流动资产处置利得	562,841.16	
其中：固定资产处置利得	562,841.16	
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助		
5、资产盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、罚款、补偿款、违约金、赔偿金	3,777,502.00	
8、其他	7,000.00	512.50
合 计	4,347,343.16	512.50

注释 25、营业外支出

主要项目类别	2009 年度	2008 年度
1、非流动资产损失		27,923,497.07
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组损失		
4、非常损失		
5、资产盘亏损失		
6、公益性捐赠支出		128,260.00
7、滞纳金、罚款、赔款	110,202.49	30,451.83
8、其他	304,193.48	339,379.09
合 计	414,395.97	28,421,587.99

注释 26、所得税费用

主要项目类别	2009 年度	2008 年度
所得税费用	58,568,970.21	36,383,038.27
其中：本期所得税费用	65,994,060.10	37,511,100.78
递延所得税费用	-7,425,089.89	-1,128,062.51

附注九、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、其他应收款

(1) 按单项金额重大与否分类:

项目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	225,495,319.16	97%	218,032,105.76	247,985,740.06	85%	178,956,236.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,999,374.30	2%	3,999,374.30	4,300,000.00	14%	4,300,000.00
其他不重大其他应收款	2,621,659.63	1%	411,438.02	24,476,191.08	1%	687,358.41
合计	232,116,353.09	100%	222,442,918.08	276,761,931.14	100%	183,943,594.63

(2) 按账龄分类

账龄	2009年12月31日				2008年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,682,056.62	1%	-	2,682,056.62	35,543,646.29	13%	0.00	35,543,646.29
1-2年	929,462.94		46,473.15	882,989.79	3,773,040.71	1%	237,987.64	3,535,053.07
2-3年	1,982,948.37	1%	198,294.83	1,784,653.54	12,259,694.20	4%	1,225,969.42	11,033,724.78
3-4年	12,241,234.20	5%	2,448,246.83	9,792,987.37	10,197,857.38	4%	2,039,571.48	8,158,285.9
4-5年	10,884,579.49	5%	4,353,831.80	6,530,747.69	57,579,377.44	21%	23,031,750.97	34,547,626.47
5年以上	203,396,071.47	88%	215,396,071.47	-12,000,000.0	157,408,315.12	57%	157,408,315.12	0.00
合计	232,116,353.09	100%	222,442,918.08	9,673,435.01	276,761,931.14	100%	183,943,594.63	92,818,336.51

(3) 其他应收款大额前五名

单位名称	金额	占总额比例	账龄
东高油脂公司	152,365,319.16	66%	1年以内 1,103,075.63元, 1-2年 914,181.19元, 2-3年 1,981,998.97元, 3-4年 1,2241,234.2元, 4-5年 9,858,132.00元, 5年以上 126,266,697.17元
长春市高等级公路建设开发有限公司	43,940,320.74	19%	4-5年 810,320.74元, 5年以上 43,130,000.00元
吉林省政府驻上海办事处	30,000,000.00	13%	5年以上
吉林省吉正建筑装饰公司	2,000,000.00	1%	5年以上
李晓核	686,517.50		5年以上
合计	228,992,157.40	99%	

(4) 其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

注释 2、长期股权投资

(1) 长期投资分类：

项目	2008 年 12 月 31 日			本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
成本法长期股权投资	888,410,000.00	216,080,000.00	672,330,000.00			888,410,000.00	216,080,000.00	672,330,000.00
其中：对子公司投资	672,330,000.00		672,330,000.00			672,330,000.00		672,330,000.00
其他长期股权投资	216,080,000.00	216,080,000.00				216,080,000.00	216,080,000.00	0.00
权益法长期股权投资							-	
其中：对合营企业投资								
对联营企业投资								
合计	888,410,000.00	216,080,000.00	672,330,000.00			888,410,000.00	216,080,000.00	672,330,000.00

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例	投资期限	投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	核算方法
成本法核算的长期股权投资：									
大鹏证券有限责任公司	参股	4.40%	1999.10-2006.01	91,080,000.00	91,080,000.00			91,080,000.00	成本法

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例	投资期限	投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	核算方法
长春高速公路有限公司	子公司	63.80%	2001.12--	624,830,000.00	624,830,000.00			624,830,000.00	成本法
吉林东高科技油脂有限公司	子公司	95.00%	2002.02-2012.12	47,500,000.00	47,500,000.00			47,500,000.00	成本法
二十一世纪科技投资有限责任公司	子公司	65.67%		125,000,000.00	125,000,000.00			125,000,000.00	成本法
权益法核算的长期股权投资：									
吉林省长平公路工程有限公司	参股	20%	2002.11-	200,000.00	0.00			0.00	
合计				888,610,000.00	888,410,000.00	0.00		888,410,000.00	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大鹏证券有限责任公司	91,080,000.00			91,080,000.00
二十一世纪科技投资有限责任公司	125,000,000.00			125,000,000.00
合计	216,080,000.00			216,080,000.00

注释 3、营业收入、营业成本

主营业务收入：

项 目	2009 年度	2008 年度
公路建设开发管理	410,826,458.94	371,818,111.31
合 计	410,826,458.94	371,818,111.31

主营业务成本：

项 目	2009 年度	2008 年度
公路养护、征收成本	157,538,762.55	149,522,793.46
合 计	157,538,762.55	149,522,793.46

注释 4、投资收益

类 别	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产转让收益		
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额		
股权投资处置收益	34,936.40	
合 计	34,936.40	-

附注十、或有和承诺事项的说明

(一) 或有事项

2005 年 4 月 30 日原东北高速股份有限公司与四平市交通局共同签订 102 国道长四公路扩建工程“委托建设管理协议书”，现该协议已终止执行，与该“协议”相关的委托建设管理费尚未确定。

除以上事项外，截至本财务报表签发日止，本公司无其他应披露而未披露的或有事项。

(二) 承诺事项

无

附注十一、资产负债表日后事项的说明

无

附注十二、关联方关系及其交易的说明

(一)、关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》和中国证券监督管理委员会第40号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准为：关联法人和关联自然人。

1、具有以下情形之一的法人为公司的关联法人：

- (1) 直接或者间接地控制公司的法人；
- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人；
- (3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人；
- (4) 持有公司5%以上股份的法人或者一致行动人；
- (5) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。
- (7) 公司的子公司、合营企业、联营企业。

2、具有以下情形之一的自然人为公司的关联自然人：

- (1) 直接或者间接持有公司5%以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接的控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述(1)、(2)项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母。
- (5) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

(二)、关联方关系

1、存在控制或重大影响关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有公司 股权比例	主营业务	与公司关系	经济 性质	法定 代表人
吉林省高速公路集团有限公司	长春市	270,000 万元	49.19%	高等级公路 的开发建设	发起股东	国有	韩增义
华建交通经济开发中心	北京市	50,000 万元	17.92%	公路码头港口航道的 综合开发承包建设等	发起股东	国有	傅育宁

2、与本公司存在控制关系的子公司

企业名称	法定代 表人	注册 地址	注册资 本(万 元)	公司拥有 权益	主营业务	经济 性质
长春高速公路有限责 任公司	王景贵	长春市	20,000	63.80%	投资开发建设养护经营收费公路	有限 责任
吉林东高科技油脂 有限公司	陈作文	长春市	5,000	95%	大豆植物油加工、大豆、豆油、豆粕购销 及储运	有限 责任
二十一世纪科技投资有限责 任公司	徐鹏	深圳市	33,500	65.67%	投资科技型的高成长性创业企业(不含限制项目)	有限责 任
深圳市赛利升实业发展有限 公司	胡芸	深圳市	3,600	90%	兴办实业(具体项目另行申报);国内商业\物资供销 业(不含专营、专控、专卖商品);经济信息咨询(不含 限制项目).	有限责 任
深圳市卓晟投资有限公司	王景贵	深圳市	1,000	81.6%	信息咨询(不含限制项目);计算机软、硬件 的开发、销售	有限责 任

※深圳市卓晟投资有限公司本年度已清理完毕。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
吉林省长平公路工程有限公司	公司之联营公司

(三) 关联方交易事项

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	项目	关联交易定 价原则	2009 年度		2008 年 1-12 月	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)

吉林省高速公路集团有限公司	公路养护等综合 后勤服务	协议定价	3,883,100.00	100%	7,469,500.00	100%
合计			3,883,100.00	100%	7,469,500.00	100%

根据原东北高速公路股份公司与吉林省高速公路集团有限公司发起股东签订的相关协议，在公司成立后向公司提供土地及办公用房等的租赁及公路养护、维修之服务；并提供综合后勤服务。按照吉林省交通运输厅专题会议纪要(2009年3号)精神，自2009年8月1日起，吉林省高速公路集团有限公司将长平高速公路(K175+227-K285+000)段日常养护组织实施工作移交给本公司，由本公司全权负责该段高速公路的养护维修组织实施工作。

(2) 偿还借款

请见附注八、注释17的说明。

(3) 关联方应收应付款项余额

项目	余额	
	2009年12月31日	2008年12月31日
其他应收款：		
小计		
其他应付款：		
吉林省长平公路工程有限公司	6,932,889.56	7,545,743.00
吉林省高速公路集团有限公司	4,327,059.62	5,860,209.62
小计	11,259,949.18	13,405,952.62
长期应付款：		
吉林省高速公路集团有限公司	172,500,000.00	172,500,000.00
小计	172,500,000.00	172,500,000.00

※长期应付款中含一年以内到期的应付款项 50,000,000.00 元。

附注十三、重大事项：

1、公司之子公司吉林东高科技油脂有限公司起诉大连保税区林达国际贸易公司案

公司之子公司吉林东高科技油脂有限公司起诉大连保税区林达国际贸易公司，“请求法院判令被告（即大连保税区林达国际贸易公司）即履行合同义务提

供增值税发票”。2005年6月15日长春市绿园区人民法院对该案以（2005）绿民二初字第83号民事判决书作出判决，判令“被告大连保税区林达国际贸易公司给付原告吉林东高科技油脂有限公司38,561万元的增值税发票，如被告拒不给付增值税发票，被告应给付原告相应数额的税金。”

2006年6月9日长春市绿园区人民法院做出（2006）绿民执字第422号民事裁定书，并裁定如下：

（1）追加香港林达贸易公司为本案被执行人，在其对被执行人大连保税区林达国际贸易有限公司应投入的注册资本金32万美元范围内承担申请执行人吉林东高科技油脂有限公司的给付责任；

（2）冻结、划拨被执行人香港林达贸易公司银行存款32万美元或查封、扣押、拍卖、变卖其相应数额的财产。

目前该案件尚未最终执行。

2、公司之子公司吉林东高科技油脂有限公司诉大连保税区林达国际贸易公司买卖合同纠纷案

2006年9月1日吉林东高科技油脂有限公司向辽宁省大连市中级人民法院提起诉讼，请求判令：

（1）大连保税区林达国际贸易公司返还货款1,050万元，并承担逾期利息3,403,936.00元（2003年6月1日起至2006年9月1日止按同期中国人民银行贷款利率计算），合计人民币13,903,936.00元；

（2）大连保税区林达国际贸易公司给付为其垫付的产权交易费225,000.00元；

（3）诉讼费由大连保税区林达国际贸易公司承担。

辽宁省大连市中级人民法院依法组成合议庭，并于2007年2月12日公开开庭进行了审理，2007年3月16日做出（2006）大民合初字第376号民事判决书，判决如下：

（1）大连保税区林达国际贸易公司于本判决发生法律效力之日起十日内返还原告货款1,050万元；

（2）大连保税区林达国际贸易公司于本判决发生法律效力之日起十日内给付原告上述款项的利息（2003年6月1日起至2006年9月1日，按中国人民银

行同期流动资金逾期贷款利率计付);

(3) 大连保税区林达国际贸易公司于本判决发生法律效力之日起十日内给付原告所垫付的产权交易税费 225,000.00 元。

案件受理费由大连保税区林达国际贸易公司承担。

截至本财务报表签发日，以上款项尚未收到。

附注十四、其他重要事项

其他重要事项：无

吉林高速公路股份有限公司

二〇一〇年二月四日