

江苏苏锡常南部高速公路有限公司
2022 年度审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-51



信永中和会计师事务所
南京分所

ShineWing
certified public accountants
Nanjing branch

江苏省南京市山西路128号
和泰国际大厦7层

7/F, Hetai International
Mansion, No.128, Shanxi Road,
Nanjing, Jiangsu, 210009,
P.R.China

联系电话: +86(025)52808866
telephone: +86(025)52808866

传真: +86(025)83716000
facsimile: +86(025)83716000

审计报告

XYZH/2023NJAA1B0092

江苏苏锡常南部高速公路有限公司:

一、 审计意见

我们审计了江苏苏锡常南部高速公路有限公司(以下简称“南部高速公司”)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,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,公允反映了南部高速公司2022年12月31日的财务状况以及2022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,我们独立于南部高速公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

南部高速公司管理层(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,管理层负责评估南部高速公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算南部高速公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南部高速公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南部高速公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南部高速公司不能持续经营。

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



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 南京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年三月三十一日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏无锡常州溧阳高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	585,214,718.39	27,633,810.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,636,656.34	1,944,484.96
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、3	59,246.50	51,450.00
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、4	81,541.13	722,571,567.84
流动资产合计		591,992,162.36	752,201,313.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	1,072,377,421.87	1,158,978,401.89
在建工程	五、6	1,528,100.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	13,774,359,470.66	14,067,794,060.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、8		42,477.88
非流动资产合计		14,848,264,992.53	15,226,814,939.79
资产总计		15,440,257,154.89	15,979,016,253.37

法定代表人：汪锋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 江苏苏锡常南部高速公路有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	863,294,209.58	2,034,195,578.37
预收款项	五、10		80,000.00
合同负债	五、11	3,066,084.86	
应付职工薪酬			
应交税费	五、12	1,662,038.12	242,107.00
其他应付款	五、13	6,724,694.02	259,582.31
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	145,016,829.18	80,170,484.00
其他流动负债	五、15	275,947.64	
流动负债合计		1,020,039,803.40	2,114,947,751.68
非流动负债:			
长期借款	五、16	5,578,325,000.00	5,101,556,113.90
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、17	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,278,325,000.00	6,801,556,113.90
负债合计		8,298,364,803.40	8,916,503,865.58
所有者权益:			
实收资本	五、18	7,464,670,000.00	7,064,670,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	64,953.07	64,953.07
未分配利润	五、20	-322,842,601.58	-2,222,565.28
所有者权益合计		7,141,892,351.49	7,062,512,387.79
负债和所有者权益总计		15,440,257,154.89	15,979,016,253.37

法定代表人: 汪锋

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司利润表
2022年度

编制单位：江苏苏锡常南部高速公路有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、21	383,429,296.69	1,608,608.66
减：营业成本	五、21	413,006,129.45	1,505,770.87
税金及附加	五、22	162,298.32	295,173.50
销售费用	五、23	-205,268.50	1,899,097.24
管理费用	五、24	314,470.00	629,995.75
研发费用		-	-
财务费用	五、25	290,789,608.73	-670,490.76
其中：利息费用		297,359,137.91	-
利息收入		6,580,827.68	670,690.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26		10,131.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		-320,637,941.31	-2,040,806.13
加：营业外收入	五、27	17,905.01	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-320,620,036.30	-2,040,806.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-320,620,036.30	-2,040,806.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-320,620,036.30	-2,040,806.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-320,620,036.30	-2,040,806.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪锋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2022年度

编制单位：江苏锡常南部高速公路有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021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		416,386,976.33	5,305.40
收到的税费返还		809,637,128.26	-
收到其他与经营活动有关的现金		50,279,207.55	939,226.02
经营活动现金流入小计		1,276,303,312.14	944,531.42
购买商品、接受劳务支付的现金		47,886,944.45	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		4,229,319.86	480,941.50
支付其他与经营活动有关的现金		76,557,928.18	696,245.64
经营活动现金流出小计		128,674,192.49	1,177,187.14
经营活动产生的现金流量净额		1,147,629,119.65	-232,655.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			10,739.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	20,010,739.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,234,304,305.41	3,335,069,933.11
投资支付的现金			20,000,000.00
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		1,234,304,305.41	3,355,069,933.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,234,304,305.41	-3,335,059,193.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、29	400,000,000.00	839,300,000.00
取得借款收到的现金		600,000,000.00	2,710,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	3,549,300,000.00
偿还债务支付的现金		58,833,333.32	2,666,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,910,573.31	240,522,699.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		355,743,906.63	243,189,365.78
筹资活动产生的现金流量净额		644,256,093.37	3,306,110,634.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、30	557,580,907.61	-29,181,214.89
加：期初现金及现金等价物余额		27,633,810.78	56,815,025.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		585,214,718.39	27,633,810.78

法定代表人：汪锋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表
2022年度

编制单位：江苏苏锡常南部高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	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	7,064,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,953.07	-2,222,565.28	-	7,062,512,387.79	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	7,064,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,953.07	-2,222,565.28	-	7,062,512,387.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-320,620,036.30	-	79,379,963.70	
（一）综合收益总额										-320,620,036.30		-320,620,036.30	
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	400,000,000.00											400,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	7,464,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,953.07	-322,842,601.58	-	7,141,892,351.49	

法定代表人：汪锋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）
2022年度

编制单位：江苏苏锡常南部高速公路有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			2021年度							所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	6,225,370,000.00								64,953.07	-181,759.15		6,225,253,193.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,225,370,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,953.07	-181,759.15	-	6,225,253,193.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	839,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,040,806.13	-	837,259,193.87
（一）综合收益总额										-2,040,806.13		-2,040,806.13
（二）所有者投入和减少资本	839,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	839,300,000.00
1.所有者投入的普通股	839,300,000.00											839,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
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.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	7,064,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,953.07	-2,222,565.28	-	7,062,512,387.79

法定代表人：汪锋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

江苏苏锡常南部高速公路有限公司(以下简称“本公司”),系江苏交通控股有限公司(以下简称“江苏交控”)、无锡市交通产业集团有限公司(以下简称“无锡交通产业”)和常州高速公路投资发展有限公司(以下简称“常州公路投资”)在南京投资成立的有限公司。本公司成立于2017年3月14日,主要从事建设、经营和管理苏锡常南部高速公路无锡至常州段,法定代表人为汪锋。

经营范围如下:许可项目:公路管理与养护;餐饮服务;住宿服务;电子烟零售(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,具体经营项目以审批结果为准),一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);机械设备租赁;租赁服务(不含许可类租赁服务);柜台、摊位出租;非居住房地产租赁;停车场服务;咨询策划服务;规划设计管理;专业设计服务;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;道路货物运输站经营;日用百货销售;服装服饰零售;鞋帽零售;皮革制品销售;箱包销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);针纺织品销售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);酒店管理;物业管理;会议及展览服务;游艺及娱乐用品销售;玩具、动漫及游艺用品销售;照相机及器材销售;文具用品零售;国内贸易代理;摄影扩印服务;照相器材及望远镜零售;乐器零售;家用电器销售;第二类医疗器械销售;电子产品销售;电池销售;智能无人飞行器销售;音响设备销售;化妆品零售;办公服务;日用杂品销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);广告设计、代理;广告发布;广告制作(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)限分支机构经营;成品油零售(限危险化学品);食品互联网销售;食品互联网销售(仅销售预包装食品);保健食品(预包装)销售;食品销售(仅销售预包装食品);小食杂;出版物零售。

本公司注册资本为人民币7,956,200,000.00元,截止2022年12月31日,各股东实际出资情况如下:

股东单位名称	注册资本		实收资本	
	认缴金额	认缴比例	出资金额	出资比例
江苏交通控股有限公司	5,171,530,000.00	65.00%	4,680,000,000.00	62.70%
无锡市交通产业集团有限公司	1,815,510,000.00	22.82%	1,815,510,000.00	24.32%
常州高速公路投资发展公司	969,160,000.00	12.18%	969,160,000.00	12.98%
合计	7,956,200,000.00	100.00%	7,464,670,000.00	100.00%

本公司的母公司与最终控股母公司均为江苏交控。

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

苏锡常南部高速公路常州至无锡段(以下简称“苏锡常南部高速”),经江苏省发展和改革委员会苏发改基础发(2016)1547号文件批准,路线起自与常州至宜兴高速公路交叉处的前黄枢纽,经常州前黄,在雪堰经邀贤山后进入无锡境内,在无锡马山经太湖梅梁湖,在南泉接无锡环太湖高速,路线全长43.900公里,其中:无锡段22.430公里(含太湖隧道长10.790公里)常州段21.470公里(含邀贤山隧道1.430公里)。项目建设工期为四年。核定初步设计计算1,591,239.7万元(无锡段1,037,436.60万元,常州段553,803.16万元)

2021年12月16日,江苏省人民政府苏政复(2021)61号文批复同,苏锡常南部高速于建成且符合通车条件之日起开征车辆通行费,收费经营权归江苏苏锡常南部高速公路有限公司所有;苏锡常南部高速全线设置运村、太湖湾、马山、军幢共4个匝道收费站。苏锡常南部高速为经营性收费公路,收费期限25年。

苏锡常南部高速于2021年12月30日建成通车。

2021年7月9日,本公司与江苏宁沪高速公路股份有限公司(以下简称“宁沪公司”)签署《委托经营管理协议》,将苏锡常南部高速公路及其附属设施委托宁沪公司经营管理,本公司的资产所产生的收益归本公司所有、成本费用由本公司承担,本公司按宁沪公司发生的管理支出支付委托管理费。

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、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司拥有稳定的资金和融资能力,自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内可以持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 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管理该金融资产的商业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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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管理该金融资产的商业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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。

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。

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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对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

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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类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。

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。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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,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。

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。

(6) 金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收账款、其他应收款等。

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ④债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

8. 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、安全设施、三大系统、机器设备、电子设备、家具及其他。

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	房屋建筑物	10-33	0	3.33-10
2	安全设施	10	3	9.70
3	监控及通讯设备	8	3	12.13
4	收费设备	8	3	12.13
5	机器设备	10	3	9.70

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
6	电子设备	5	3	19.40
7	运输设备	8	3	12.13
8	家具	5	3	19.40
9	其他	5	3	19.40

路桥经营企业高速公路沿线隔离栅之内的房屋及建筑物、安全设施、通讯及监控设施等高速公路附属设施(设备)的折旧年限,按上表折旧年限和剩余收费经营期限孰短的原则确定。

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。

每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

9. 在建工程

在建工程按实际成本计量,实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值但不调整原已计提的折旧额。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

10. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

11. 借款费用

因融资而发生的利息及手续费、外币借款的汇兑差额、债券折价或溢价的摊销、债券发行手续费(减资金冻结期间的利息收入)等费用应根据资金的用途区分资本化或费用化处理。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

第一:资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

第二:借款费用已经发生;

第三:为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始;

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、公路经营权、软件等。

企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产,土地使用权用于自行开发房屋及建筑物时,土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本,而仍然作为无形资产进行核算,土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧。

(2) 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量计价。

(3) 公路经营权采用工作量法摊销,其他使用寿命有限的无形资产自使用时起,在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。

应用软件摊销年限一般不超过 5 年。

公路经营权按政府有关部门批准的经营期限预计总标准车流量进行摊销。计算公式如下:

当期公路及构筑物资产摊销额=公路及构筑物资产期初账面价值 X 当期实际标准车流量/(当期初至经营期结束预计总标准车流量-预测当期标准车流量+当期实际标准车流量)

实际标准车流量=单位车辆 X 标准车折算系数行使里程系数(标准车折算系数以收费费率表折算系数为准)

经营期间预计总标准车流量在投入运营第 1、2 年(不满一年的按一年计算)可取自工可报告或收费报告(也可以聘请专业中介机构进行测算),如果预测车流量与实际车流量相差较大,应重新进行测算。原则上连续三年预计流量与实际流量平均相差 20%(含 20%),次年应对流量水平进行重新评估。企业至少应当于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,应当改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不需要进行摊销,如果年末复核后仍为不确定的,则应在每个会计期间进行减值测试。

(4) 在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组

为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(5) 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证;管理层已批准产品生产工艺开发的预算;前期市场调研的研究分析说明产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;有足够的技术和资金支持,以进行产品生产工艺的开发活动及后续的大规模;产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产

13. 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、固定资产、在建工程、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。

资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本公司的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,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 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。

16. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险、企业年金、失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(4) 长期应付职工薪酬

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,企业应当按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告年末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:1)服务成本;2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额,重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

17. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②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;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

18. 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、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

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控制权时确认收入。按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让

可明确区分商品或服务的承诺。交易价格,是指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,但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:第一,客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益,第二,客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;第三,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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时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。

合同中存在重大融资成分,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。

(1) 通行费收入

通行费收入指经营性收费公路的通行费收入,在车辆行驶后、江苏省高速公路联网收费系统完成通行费拆账,本公司取得收取通行费款项权力时确认收入。

(2) 公路配套服务收入

公路配套服务收入主要包括服务区车用油料、百货商品和餐饮销售收入,在加油服务已经提供、百货商品已经交付给对方、餐饮服务已经提供,金额能够可靠地计量时确认。

(3) 清排障、广告、技术服务收入。

排障、广告、技术服务收入于劳务已经提供,金额能够可靠地计量,相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

20. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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,并在相关资产使用寿命内平均分配,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,应当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,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

21. 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。

22. 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本附注“三、10.使用权资产”以及“三、17.租赁负债”。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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：①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；②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；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④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；⑤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。

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。

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：①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；②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

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。

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。

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。

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。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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。

23. 或有事项

或有事项, 是指过去的交易或者事项形成的, 其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

(1) 或有负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时, 确认为预计负债:

- ①该义务是公司承担的现时义务;
- ②该项义务的履行很可能导致经济利益的流出;
- ③该义务的金额能可靠的计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。

(2) 或有资产

如果清偿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,但确认的补偿金额不应超过所确认负债的账面价值。

公司应当在会计报表附注中披露如下或有负债形成的原因,预计产生的财务影响,以及获得补偿的可能性下列事项:

(1) 预计负债

① 预计负债的种类、形成原因以及经济利益流出不确定性的说明;

② 预计负债的期初、年末余额和本年变动情况;

③ 与预计负债有关的预期补偿金额和本年已确认的预期补偿金额

(2) 或有负债 (不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债)

① 或有负债的种类及形成原因、包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外提供债务担保等形成的或有负债。

② 经济利益流出不确定性的说明。

③ 或有负债预计产生的财务影响,以及获行补偿的可能性;无法预计的,应当说明原因。

(3) 企业通常不应当披露或有资产。但或有资产很可能会给企业带来经济利益的,应当披露其形成的原因、预计产生的财务影响等。

24. 资产负债表日后事项

资产负债表日后事项,是指资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的有利或不利事项。财务报表批准报出日,是指董事会或类似机构批准财务报表报出的日期。资产负债表日后事项包括资产负债表日后调整事项和资产负债表日后非调整事项两种类型。

(1) 资产负债表日后调整事项,是指对资产负债表日已经存在的情况提供了新的或进一步证据的事项。公司发生的资产负债表日后调整事项,应当调整资产负债表日的财务报表。

公司发生的资产负债表日后调整事项,通常包括下列事项:

1) 资产负债表日后诉讼案件结案,法院判决证实了企业在资产负债表日已经存在现时义务,需要调整原先确认的与该诉讼案件相关的预计负债,或确认一项新负债。

2) 资产负债表日后取得确凿证据,表明某项资产在资产负债表日发生了减值或者需要调整该项资产原先确认的减值金额。

3) 资产负债表日后进一步确定了资产负债表日前购入资产的成本或售出资产的收入。

4) 资产负债表日后发现了财务报表舞弊或差错。

(2) 资产负债表日后非调整事项,是指表明资产负债表日后发生的情况的事项。公司发生的资产负债表日后非调整事项,不调整资产负债表日的财务报表。

公司发生的资产负债表日后非调整事项,通常包括下列事项:

- 1) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺。
- 2) 资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率发生重大变化。
- 3) 资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失。
- 4) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债。
- 5) 资产负债表日后资本公积转增资本。
- 6) 资产负债表日后发生巨额亏损。
- 7) 资产负债表日后发生重大会计政策变更。
- 8) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司。
- 9) 资产负债表日后,企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

25. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

26. 终止经营

终止经营,是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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

报告期内主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	车辆通行费收入	9%
	经营租赁收入	9%
	清排障收入	6%
	转让金融商品收入	6%
城市维护建设税	应缴增值税额	7%
教育费附加	应缴增值税额	3%
地方教育费附加	应缴增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	585,210,479.39	27,630,007.78
其他货币资金	4,239.00	3,803.00
合计	585,214,718.39	27,633,810.78
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 按应收账款计提坏账方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	6,636,656.34	100.00	-	-	6,636,656.34
其中:账龄分析法	478,844.06	7.22	-	-	478,844.06
关联方往来款项	6,157,812.28	92.78	-	-	6,157,812.28

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他款项	-	-	-	-	-
合计	6,636,656.34	100.00	-	-	6,636,656.34

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	1,944,484.96	100.00	-	-	1,944,484.96
其中: 账龄分析法	187,115.69	9.62	-	-	187,115.69
关联方往来款项	1,757,369.27	90.38	-	-	1,757,369.27
其他款项	-	-	-	-	-
合计	1,944,484.96	100.00	-	-	1,944,484.96

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①账龄分析款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	478,844.06	-	-
合计	478,844.06	-	-

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	187,115.69	-	-
合计	187,115.69	-	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②关联方往来款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,157,812.28	-	-
合计	6,157,812.28	-	-

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,757,369.27	-	-
合计	1,757,369.27	-	-

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏高速公路联网运营管理有限公司	通行费往来	4,243,173.64	1年以内	63.94	-
江苏高速公路联网运营管理有限公司	通行费往来	1,853,497.94	1年以内	27.93	-
省外路桥单位	通行费往来	431,881.96	1年以内	6.51	-
江苏扬子江高速通道管理有限公司	通行费往来	22,902.86	1年以内	0.35	-
苏州绕城高速公路有限公司	通行费往来	21,618.19	1年以内	0.33	-
合计	-	6,573,074.59	-	99.06	-

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

无。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

无。

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	59,246.50	51,450.00
合计	59,246.50	51,450.00

3.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	9,246.50	51,450.00
1-2年	50,000.00	-
合计	59,246.50	51,450.00

(2) 按其他应收款计提坏账方法分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	59,246.50	100.00	-	-	59,246.50
其中:账龄分析法	59,246.50	100.00	-	-	59,246.50
关联方往来款项	-	-	-	-	-
其他款项	-	-	-	-	-
合计	59,246.50	100.00	-	-	59,246.50

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	51,450.00	100.00	-	-	51,450.00
其中:账龄分析法	51,450.00	100.00	-	-	51,450.00
关联方往来款项	-	-	-	-	-
其他款项	-	-	-	-	-
合计	51,450.00	100.00	-	-	51,450.00

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按账龄分析法列示其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,246.50	-	-
1-2年	50,000.00	-	-
合计	59,246.50	-	-

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,450.00	-	-
合计	51,450.00	-	-

(3) 按欠款方归集年末余额前四名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
运村收费站	备用金	10,000.00	1-2年	16.88	-
太湖湾收费站	备用金	10,000.00	1-2年	16.88	-
马山收费站	备用金	20,000.00	1-2年	33.76	-
军嶂收费站	备用金	10,000.00	1-2年	16.88	-
合计	-	50,000.00	-	84.40	-

4. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣非流动资产进项税额	81,541.13	722,571,567.84
合计	81,541.13	722,571,567.84

5. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,072,377,421.87	1,158,978,401.89
固定资产清理	-	-
合计	1,072,377,421.87	1,158,978,401.89

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	安全设施	三大系统	机器设备	交通工具	电子设备	家具及其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	256,496,626.55	439,398,356.50	461,564,787.37	529,557.53	-	-	989,073.94	1,158,978,401.89
2. 本年增加金额	83,495.15	817,340.40	256,389.57	18,364,934.94	-	2,264,068.23	795,322.92	22,581,551.21
(1) 购置	83,495.15	291,022.40	256,389.57	18,364,934.94	-	1,804,015.31	795,322.92	21,595,180.29
(2) 在建工程转入	-	526,318.00	-	-	-	460,052.92	-	986,370.92
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	256,580,121.70	440,215,696.90	461,821,176.94	18,894,492.47	-	2,264,068.23	1,784,396.86	1,181,559,953.10
二、累计折旧								
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	8,969,280.04	42,643,549.12	55,982,107.82	1,070,949.27	-	210,204.88	306,440.10	109,182,531.23
(1) 计提	8,969,280.04	42,643,549.12	55,982,107.82	1,070,949.27	-	210,204.88	306,440.10	109,182,531.23
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	安全设施	三大系统	机器设备	交通工具	电子设备	家具及其他	合计
(2) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	8,969,280.04	42,643,549.12	55,982,107.82	1,070,949.27	-	210,204.88	306,440.10	109,182,531.23
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	247,610,841.66	397,572,147.78	405,839,069.12	17,823,543.20	-	2,053,863.35	1,477,956.76	1,072,377,421.87
2. 期初账面价值	256,496,626.55	439,398,356.50	461,564,787.37	529,557.53	-	-	989,073.94	1,158,978,401.89

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,528,100.00	-
工程物资	-	-
合计	1,528,100.00	-

6.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏锡常南部高速智能会议室项目	1,528,100.00	-	1,528,100.00	-	-	-
合计	1,528,100.00	-	1,528,100.00	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	其中： 利息资本化	金额	其中： 利息资本化	转入固定资产或无形资产	其他减少	金额	其中： 利息资本化
苏锡常南部高速智能会议室项目	-	-	1,528,100.00	-	-	-	1,528,100.00	-
苏锡常公司智能档案室项目	-	-	460,052.92	-	460,052.92	-	-	-
苏锡常公司新增站区安防系统工程项	-	-	526,318.00	-	526,318.00	-	-	-
合计	-	-	2,514,470.92	-	986,370.92	-	1,528,100.00	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

无。

7. 无形资产

(1) 无形资产、累计摊销分类情况

项目	公路收费经营权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	14,068,802,667.98	14,068,802,667.98
2. 本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本年减少金额	119,494,972.50	119,494,972.50
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	119,494,972.50	119,494,972.50
4. 年末余额	13,949,307,695.48	13,949,307,695.48
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,008,607.96	1,008,607.96
2. 本年增加金额	173,939,616.86	173,939,616.86
(1) 计提	173,939,616.86	173,939,616.86
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	174,948,224.82	174,948,224.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	13,774,359,470.66	13,774,359,470.66
2. 期初账面价值	14,067,794,060.02	14,067,794,060.02

8. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣在建工程进项税	-	-
购建非流动资产预付款	-	42,477.88
合计	-	42,477.88

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	58,441,843.25	6.77	2,034,195,578.37	100.00
1-2年	804,852,366.33	93.23	-	-
合计	863,294,209.58	100.00	2,034,195,578.37	100.00

(2) 年末重要应付账款

单位	年末余额	占年末余额比例 (%)
江苏省交通工程建设局	803,742,029.43	93.10
合计	803,742,029.43	93.10

10. 预收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	-	-	80,000.00	100.00
合计	-	-	80,000.00	100.00

11. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
无锡市交通运输管理处	3,066,084.86	-
合计	3,066,084.86	-

12. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	1.58	-
增值税	1,561,463.26	-
印花税	100,573.28	242,107.00
合计	1,662,038.12	242,107.00

13. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,724,694.02	259,582.31
合计	6,724,694.02	259,582.31

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 其他应付款

(1) 按账龄分类

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,643,694.02	98.80	259,582.31	100.00
1-2 年	81,000.00	1.20	-	-
合计	6,724,694.02	100.00	259,582.31	100.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	121,175,000.00	56,777,219.42
一年内到期的长期借款利息	6,903,829.18	6,455,264.58
一年内到期的长期应付款利息	16,938,000.00	16,938,000.00
合计	145,016,829.18	80,170,484.00

15. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	275,947.64	-
合计	275,947.64	-

16. 长期借款

(1) 分类情况:

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	-	-
保证借款	3,808,000,000.00	5,158,333,333.32
抵押借款	-	-
质押借款	1,891,500,000.00	-
加: 应计利息、利息调整	6,903,829.18	6,455,264.58
减: 一年内到期的长期借款	121,175,000.00	56,777,219.42
减: 一年内到期的应付利息	6,903,829.18	6,455,264.58
合计	5,578,325,000.00	5,101,556,113.90

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 保证借款情况列示:

担保人	被担保人	债权人	担保余额
江苏交通控股有限公司	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	中国农业银行股份有限公司南京城北支行	1,880,000,000.00
江苏交通控股有限公司	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	中国工商银行南京市城南支行	301,000,000.00
江苏交通控股有限公司	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	国家开发银行江苏省分行	1,077,000,000.00
江苏交通控股有限公司	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	招商银行股份有限公司南京分行	550,000,000.00
合计	-	-	3,808,000,000.00

(3) 质押借款情况列示:

质押物	质押人	质押权人	贷款余额
苏锡常南部高速公路常州至无锡段车辆通行费收费权	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	交通银行股份有限公司江苏省分行	580,000,000.00
应收账款(收费权)苏锡常南部高速公路常州至无锡段收费权	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	中国建设银行股份有限公司江苏省分行直属支行	719,500,000.00
应收账款(收费权)	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	中国银行股份有限公司江苏省分行	592,000,000.00
合计	-	-	1,891,500,000.00

17. 长期应付款

(1) 长期应付款列示:

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
未确认融资费用(以“-”号填列)	-	-
应计利息	16,938,000.00	16,938,000.00
1年到期的款项(以“-”号填列)	-16,938,000.00	-16,938,000.00
合计	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

(2) 长期应付款明细列示:

项目	年末余额	年初余额
18 苏交债 01	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
19 苏交债 01	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	出资额	占比			出资额	占比
江苏交通控股有限公司	4,280,000,000.00	60.58%	400,000,000.00	-	4,680,000,000.00	62.70%
无锡市交通产业集团有限公司	1,815,510,000.00	25.70%	-	-	1,815,510,000.00	24.32%
常州高速公路投资发展公司	969,160,000.00	13.72%	-	-	969,160,000.00	12.98%
合计	7,064,670,000.00	100.00%	400,000,000.00	-	7,464,670,000.00	100.00%

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年提取	年末余额
法定盈余公积	64,953.07	-	64,953.07
合计	64,953.07	-	64,953.07

20. 未分配利润

项目	本期	上期
上期年末余额	-2,222,565.28	-181,759.15
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本期年初余额	-2,222,565.28	-181,759.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-320,620,036.30	-2,040,806.13
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期年末余额	-322,842,601.58	-2,222,565.28

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车辆通行费	382,621,930.18	402,245,330.76	1,607,240.74	1,505,770.87
清排障服务	137,908.49	5,942,116.36	1,367.92	-
经营租赁收入	646,816.51	4,818,682.33	-	-
其他	22,641.51	-	-	-
合计	383,429,296.69	413,006,129.45	1,608,608.66	1,505,770.87

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,622.42	-
教育费附加	1,434.50	-
地方教育费附加	956.33	-
印花税	157,285.07	295,173.50
合计	162,298.32	295,173.50

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	-84.15	6,500.00
业务招待费	-	17,840.00
低值易耗品摊销	-91,415.87	1,741,310.84
物业管理费	-113,768.48	133,446.40
合计	-205,268.50	1,899,097.24

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
维护修理费	-	3,987.65
中介机构费	314,190.00	626,008.10
办公费	280.00	-
合计	314,470.00	629,995.75

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	297,359,137.91	-
减:利息收入	6,580,827.68	670,690.76
承销费及其他	11,298.50	200.00
合计	290,789,608.73	-670,490.76

26. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	10,131.81
合计	-	10,131.81

27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
路产赔偿	17,700.00	-
其他	205.01	-
合计	17,905.01	-

28. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
苏锡常南部高速公路收费权	1,891,500,000.00	长期借款质押
合计	1,891,500,000.00	-

29. 吸收投资所收到的现金

项目	期末账面价值
江苏交通控股有限公司	400,000,000.00
合计	400,000,000.00

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-320,620,036.30	-2,040,806.13
加:资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,182,531.23	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	173,939,616.86	1,008,607.96
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	297,359,137.91	-
投资损失(减:收益)	-	-10,131.81
递延所得税资产减少(减:增加)	-	-
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	713,512,160.77	-460,981.79
经营性应付项目的增加(减:减少)	174,255,709.18	1,270,656.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,147,629,119.65	-232,655.72
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
其他	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	585,214,718.39	27,633,810.78
减:现金的期初余额	27,633,810.78	56,815,025.67
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	557,580,907.61	-29,181,214.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	585,214,718.39	27,633,810.78
其中:库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	585,210,479.39	27,633,810.78
可随时用于支付的其他货币资金	4,239.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
三、期末现金及现金等价物余额	585,214,718.39	27,633,810.78

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

江苏交通控股有限公司为本公司的控股股东,为本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的合营企业、联营企业

无。

4. 其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系
1.	江苏高速公路联网运营管理有限公司	同受母公司控制
2.	江苏省高速公路经营管理中心	母公司管理的事业单位
3.	江苏宁沪高速公路股份有限公司	同受母公司控制
4.	江苏广靖锡澄高速公路有限公司	同受母公司控制
5.	江苏沿江高速公路有限公司	同受母公司控制
6.	江苏泰高高速公路有限公司	同受母公司控制
7.	江苏京沪高速公路有限公司	同受母公司控制
8.	江苏通行宝智慧交通科技有限公司	同受母公司控制
9.	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	同受母公司控制
10.	江苏沿海高速公路管理有限公司	同受母公司控制
11.	江苏泰州大桥有限公司	同受母公司控制
12.	江苏交通控股集团财务有限公司	同受母公司控制
13.	江苏宁扬高速公路有限公司	同受母公司控制
14.	江苏宁沪高速公路股份有限公司	同受母公司控制
15.	江苏大丰港疏港高速公路有限公司	同受母公司控制
16.	江苏连徐高速公路有限公司	同受母公司控制
17.	江苏东部高速公路有限公司	同受母公司控制
18.	南京感动科技有限公司	同受母公司控制
19.	江苏东部高速公路管理有限公司	同受母公司控制
20.	江苏五峰山大桥有限公司	同受母公司控制
21.	江苏扬子江高速通道管理有限公司	同受母公司控制
22.	江苏宁杭高速公路有限公司	同受母公司控制

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	与本公司关系
23.	江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	同受母公司控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	委托管理费	34,438,119.58	-
江苏交控人才发展集团有限公司	劳务外包费	3,485,626.22	-
江苏快鹿汽车运输股份有限公司	班汽车租赁费	522,048.00	-
江苏高速公路联网运营管理有限公司	路网管理费	1,587,042.60	3,195.00
江苏现代路桥有限责任公司	太湖隧道、邀贤山隧道工程路面建养一体化项目 CX-23 标段	2,706,699.07	-
江苏现代路桥有限责任公司	景观提升工程	3,437,800.00	-
江苏现代路桥有限责任公司	日常养护项目工程施工	4,447,046.69	-
江苏现代工程检测有限公司	公路路面、桥梁零状态检查	1,652,961.86	-
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	SD-WAN 网络运维服务、技术服务, 以及 2022 年移动支付、车牌上云服务费用	820,562.00	-
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	云调度服务费	309,220.00	-
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	清排障技术服务费	288.28	-
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	路网管理费	1,303,214.44	6,120.39
南京感动科技有限公司	运营管理平台建设项目	6,741,000.00	148,000.00
南京感动科技有限公司	云值机系统及三项业务上云系统部署与服务费	463,332.00	-
江苏高速公路工程养护技术有限公司	隧道管理体系研究费	150,000.00	-
江苏高速公路联网运营管理有限公司	路网管理费	1,391,246.00	-
合计	-	63,456,206.74	157,315.39

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
江苏高速公路联网运营管理有限公司	ETC 移动支付 白名单收入	372,346,410.17	-
合计	-	372,346,410.17	-

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 向关联方借款支付的利息情况

资金融出方	本期发生额	上期发生额
江苏交通控股有限公司	71,290,000.00	71,290,000.00
合计	71,290,000.00	71,290,000.00

3. 关联方担保情况

担保人	被担保人	年末担保余额	担保事项
江苏交通控股有限公司	江苏苏锡常南部高速公路有限公司	3,808,000,000.00	长期借款
合计	-	3,808,000,000.00	-

4. 通行费收入暂存财务公司,取得存款利息收入情况如下

企业名称	本期发生额	上期发生额
江苏交通控股集团财务有限公司	6,512,032.77	667,188.58
合计	6,512,032.77	667,188.58

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	33.93	125.78
应收账款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	61.80	-
应收账款	江苏京沪高速公路有限公司	11,324.81	2,156.97
应收账款	江苏沿江高速公路有限公司	666.23	468.23
应收账款	江苏泰州大桥有限公司	1,010.74	202.60
应收账款	江苏宁靖盐高速公路有限公司	471.41	-
应收账款	江苏宁杭高速公路有限公司	88.20	-
应收账款	江苏连徐高速公路有限公司	12,392.58	1,732.40
应收账款	江苏宁宿徐高速公路有限公司	373.85	-
应收账款	江苏苏通大桥有限责任公司	759.27	-
应收账款	江苏润扬大桥发展有限责任公司	310.54	-
应收账款	江苏省高速公路经营管理中心	96.91	-
应收账款	江苏五峰山大桥有限公司	10,138.04	207.60
应收账款	江苏扬子江高速通道管理有限公司	279.53	200.46
应收账款	江苏高速公路联网运营管理有限公司	6,096,671.58	1,748,679.34
应收账款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	1,853,497.94	762,853.76

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江苏宁沪高速公路股份有限公司	34,439,347.94	733.75
应付账款	江苏现代路桥有限责任公司	9,097,799.07	-
应付账款	江苏现代工程检测有限公司	1,652,961.86	-
应付账款	江苏快鹿汽车运输股份有限公司	522,048.00	-
应付账款	江苏交控人才发展集团有限公司	288,000.00	-
应付账款	江苏高速公路联网营运管理有限公司	129,261.00	3,195.00
应付账款	江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	97,482.95	6,120.39
应付账款	江苏扬子江高速通道管理有限公司	1,420.98	339.83
应付账款	江苏宁杭高速公路有限公司	332.53	129.21
应付账款	江苏泰州大桥有限公司	198.97	18.61
应付账款	江苏五峰山大桥有限公司	142.49	50.31
应付账款	江苏宁靖盐高速公路有限公司	107.09	-
应付账款	江苏东部高速公路管理有限公司	77.11	35.39
应付账款	江苏省高速公路经营管理中心	62.25	38.10
应付账款	江苏京沪高速公路有限公司	56.38	68.29
应付账款	江苏沿江高速公路有限公司	38.40	14.98
应付账款	江苏润扬大桥发展有限责任公司	37.07	-
应付账款	江苏宿淮盐高速公路管理有限公司	17.54	-
应付账款	南京感动科技有限公司	-	148,000.00
其他应付款	江苏交通控股有限公司	2,845,918.05	-
长期应付款	江苏交通控股有限公司	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

3. 一年内到期的非流动负债

单位名称	本期发生额	上期发生额
江苏交通控股有限公司	16,938,000.00	16,938,000.00
合计	16,938,000.00	16,938,000.00

4. 银行存款--存放财务公司款项

关联方	年末余额	年初余额
江苏交通控股集团财务有限公司	570,888,400.79	24,911,626.25
合计	570,888,400.79	24,911,626.25

江苏苏锡常南部高速公路有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、或有事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

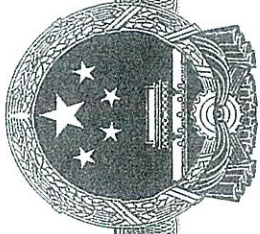
十一、财务报告批准

本财务报告于2023年03月31日由本公司董事会批准报出。

江苏苏锡常南部高速公路有限公司

二〇二三年三月三十一日





营业执照

(副本)

编号 320100000202101040100

统一社会信用代码
9132010005797368X2 (1/1)

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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
负责人 张玉虎

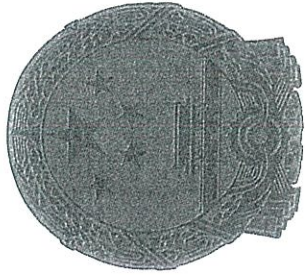
成立日期 2012年12月04日
营业期限 2012年12月04日至****
营业场所 南京市鼓楼区山西路128号和泰大厦七层

经营范围 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, 出具相关报告; 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、法规规定可开展的其他经营活动。(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)



登记机关

2021年01月04日



证书序号: 5003580

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所

负责人: 张玉虎

经营场所: 南京市山西路128号和泰大厦7层

分所执业证书编号: 110101363201

批准执业文号: 苏财会[2012]39号

批准执业日期: 2012年11月27日



发证机关:

中华人民共和国财政部制



姓名 陈瑜
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-12-01
 Date of birth
 工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320105721201142
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 7 月 8 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 7 月 8 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



陈瑜(320000030011)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



陈瑜(320000030011)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000030011
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 25 日
 Date of Issuance

2007 年 9 月 30 日



陈瑜
 会员号 320000030011
 2022年06月



陈瑜(320000030011)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



2007 年 9 月 30 日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 7 月 8 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 7 月 8 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

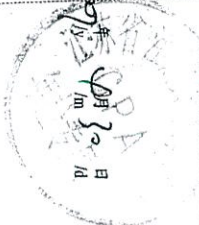
本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for a further year after this renewal.



郭锋 (320000270042)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



郭锋 (320000270042)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郭锋 (320000270042)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



郭锋 (320000270042)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



郭锋 (320000270042)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 郭锋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975/03/22
Date of birth
工作单位 江苏天华大彩会计师事务所
Working unit
身份证号码 320113197503223235
Identity card No.

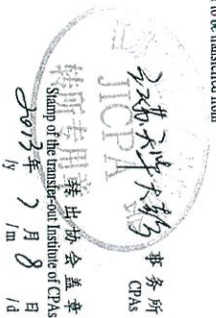


证书编号 320000270042
No. of Certificate
批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2002年07月25日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

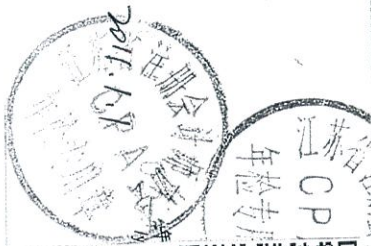


年度检验登记
Annual Renewal Registration

郭锋 (320000270042)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



郭锋 (320000270042)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

