

# 中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金

## 购入基础设施项目交割审计情况的公告

### 一、公募 REITs 基本信息

公募 REITs 名称	中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金
公募 REITs 简称	中金山东高速 REIT
公募 REITs 代码	508007
公募 REITs 合同生效日	2023 年 10 月 16 日
基金管理人名称	中金基金管理有限公司
基金托管人名称	平安银行股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及配套法规、《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》、《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）业务办法（试行）》、《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）规则适用指引第 5 号——临时报告（试行）》、《中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金合同》、《中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》

### 二、交割审计情况

中金基金管理有限公司就中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金（基金代码：508007，基金简称：中金山东高速 REIT，以下简称“本基金”）发售并购入基础设施项目事项（以下简称“本次交易”），已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）完成对购入项目公司山东鄄菏高速有限公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计专项报告（详见附件：山东鄄菏高速公路有限公司交割审计专项报告-天职业字[2023]49083 号）。

根据交割审计报告，购入项目公司于交割审计基准日（2023 年 10 月 16 日）总资产合计 2,702,182,217.92 元，负债合计 1,644,372,184.85 元，所有者权益合计 1,057,810,033.07 元。截至本公告发布日，本基金运作平稳，后续将根据本次交易相关协议约定以及交割审计情况，按计划完成交易对价支付工作。

特此公告。

中金基金管理有限公司

2023年11月4日

山东鄞菏高速公路有限公司

交割审计专项报告

天职业字[2023]49083号

---

目 录

交割审计专项报告	1
附件 1：2023 年 10 月 16 日财务报表	24



山东鄞菏高速公路有限公司股东：

山东鄞菏高速公路有限公司（以下简称“标的公司”或“本公司”、“公司”）2023年10月17日完成了股权交割，我们对标的公司2023年10月16日的资产负债表以及2023年1月1日至2023年10月16日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。审计过程中，我们实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的程序。这些会计报表和相关资料的真实性、完整性、合法性是标的公司管理层的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上，按照《企业会计准则》以及标的公司的相关会计政策公允的反映标的公司2023年10月16日的财务状况、2023年1月1日至2023年10月16日经营成果和其他重大事项。

## 一、基本情况

### （一）标的公司基本情况

截至2023年10月16日止标的公司的登记注册情况如下：

公司名称：山东鄞菏高速公路有限公司

统一社会信用代码：91371700776305581U

成立日期：2005年6月6日

注册地址及营业场所：菏泽市高新区中华西路2059号(仅限批发)

注册资本：人民币24,460.3741万元

实收资本：人民币24,460.3741万元

法定代表人：许国庆

经营范围：公路管理与养护；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （二）审计基准日及审计范围说明

根据《股权转让协议》，自专项计划设立日2023年10月17日起（含该日），受让方开始享有目标股权所有权。

我们对标的公司按照财政部颁布的《企业会计准则》编制的2023年10月16日资产负债表及2023年1月1日至2023年10月16日的利润表、现金流量表进行专项审计，按照《审计业务约定书》的要求，审计的范围是标的公司截至2023年10月16日的财务状况；2023年1



月 1 日至 2023 年 10 月 16 日的经营成果和现金流量。

结合标的公司审计基准日实际情况，经与委托方沟通、确认本次交割专项审计的范围是标的公司的资产负债表、利润表以及现金流量表。

### （三）财务报表的编制基础

标的公司以持续经营为基础，财务报表的编制是以经审计的标的公司 2023 年 10 月 16 日的资产负债表、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 16 日的利润表、现金流量表为基础，并基于以下方法和假设而编制的：

1. 根据企业会计准则的相关规定，资产会计核算以权责发生制为基础；除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照先关规定计提相应的减值准备；

2. 财务报表以资产负债表、利润表、现金流量表为基础编制；

3. 考虑财务报表之目的，编制财务报表时，编制了 2023 年 10 月 16 日的资产负债表、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 16 日的利润表、现金流量表及财务报表附注。

## 二、报告批准报出日

本报表业经山东鄄菏高速公路有限公司执行董事于 2023 年 11 月 2 日批准报出。

## 三、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间

本公司会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本次报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 16 日。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （三）金融工具

#### 1. 金融资产

本公司持有的金融资产为应收款项。应收款项是指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，包括应收账款和其他应收款等。

#### 2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。



应付款项包括应付账款及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

#### （四）应收款项

##### 1. 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
政府机构组合	账龄分析法	政府机构
其他国企组合	账龄分析法	非关联方国有企业
其他组合	账龄分析法	除上述组合之外的应收款项

##### 2. 其他应收款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
政府机构组合	账龄分析法	政府机构
其他国企组合	账龄分析法	非关联方国有企业
其他组合	账龄分析法	除上述组合之外的应收款项

#### （五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；



(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用年限平均法计提折旧的固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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。



#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （六）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，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；
- 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （七）无形资产

无形资产是指鄂菏高速拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

本财务报表中是指鄂菏高速公司所持有的鄂菏高速公路土地使用权、特许权，以成本计量。





## 2. 无形资产的后续计量

①土地使用权、软件以其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

②特许权为鄆菏高速公路。按照车流量法计提摊销，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度摊销额，累计折旧于上述路产经营期满后相等于路产之总原值。

根据批复，鄆菏高速公路收费期限 25 年，截止日为 2040 年 12 月 27 日。鄆菏高速公司管理层分别于 2018 年度、2021 年度、2022 年度委托有关专业机构对目标资产的总预计交通流量进行了独立专业交通研究，并在后续经营期间根据重新预测的总预计交通流量对路产计提摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （八）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （九）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。



## （十）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （十一）收入

本公司的收入主要来源日常经营活动中提供车辆通行服务，按照收取或应收合同或协议价款的公允价值确定。

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。车辆通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。



## （十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本公司的政府补助区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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

## 四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1. 会计政策变更情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用《会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）第一大项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更情况

无

### 3. 前期重大会计差错更正情况

无



## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以征收率计算	3% (征收率)	
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%	
教育费附加	缴纳的增值税税额	5%	

### (二) 税收优惠及批文

根据国税地字[1989]140号国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知第十一条，关于对企业的铁路专用线、公路等用地应否征税问题：对企业的铁路专用线、公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外、与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税。

## 六、资产、负债审计情况

鄂菏高速公司 2023 年 10 月 16 日资产、负债、净资产情况如下：

单位：人民币元

项 目	2023 年 10 月 16 日	附注编号
一、资产		
1、流动资产小计	367,790,519.89	
其中：货币资金	366,899,176.25	八、(一)
应收账款	490,080.36	八、(二)
预付款项	401,263.28	八、(三)
其他应收款		
其他流动资产		
2、非流动资产小计	2,334,391,698.03	
其中：固定资产	1,058,447.60	八、(四)



项 目	2023年10月16日	附注编号
无形资产	2,333,333,250.43	八、(五)
<u>资产合计</u>	<u>2,702,182,217.92</u>	
二、负债		
<u>1、流动负债小计</u>	<u>1,639,804,237.93</u>	
其中：应付账款	27,143,963.36	八、(六)
合同负债	5,040,702.51	八、(七)
应交税费	4,656,251.77	八、(八)
其他应付款	1,602,812,099.22	八、(九)
其他流动负债	151,221.07	八、(十)
<u>2、非流动负债小计</u>	<u>4,567,946.92</u>	
其中：递延收益	4,567,946.92	八、(十一)
<u>负债合计</u>	<u>1,644,372,184.85</u>	
三、所有者权益		
实收资本	244,603,741.00	八、(十二)
资本公积	580,021,380.27	八、(十三)
盈余公积	48,709,372.73	八、(十四)
未分配利润	184,475,539.07	八、(十五)
<u>所有者权益合计</u>	<u>1,057,810,033.07</u>	

## 七、损益审计情况

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日	附注编号
<u>一、营业总收入</u>	<u>256,423,493.54</u>	



项 目	2023年1月1日至2023年10月16日	附注编号
其中：营业收入	256,423,493.54	八、(十六)
<u>二、营业总成本</u>	<u>121,055,770.13</u>	
其中：营业成本	119,312,668.32	八、(十六)
税金及附加	1,469,371.90	八、(十七)
管理费用	781,348.87	八、(十八)
财务费用	-507,618.96	八、(十九)
其他收益	198,552.24	八、(二十)
投资收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产处置收益		
<u>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</u>	<u>135,566,275.65</u>	
加：营业外收入	1,051,384.01	八、(二十一)
减：营业外支出	614,119.46	八、(二十二)
<u>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</u>	<u>136,003,540.20</u>	
减：所得税费用	34,000,885.05	八、(二十三)
<u>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</u>	<u>102,002,655.15</u>	

## 八、财务附注主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2023年10月16日
库存现金	
银行存款	366,899,176.25



## 项目

2023年10月16日

其他货币资金

合计366,899,176.25

其中：存放在境外的款项总额

截至2023年10月16日无受限货币资金。

## (二) 应收账款

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2023年10月16日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	490,080.36	100.00			490,080.36
<u>合计</u>	<u>490,080.36</u>	<u>100.00</u>			<u>490,080.36</u>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年10月16日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府机构组合	490,080.36		
<u>合计</u>	<u>490,080.36</u>		

## (3) 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年10月16日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	490,080.36		
<u>合计</u>	<u>490,080.36</u>		

## (4) 按欠款方归集大额应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)		坏账准备
		比例(%)	比例(%)	
山东省交通运输厅	490,080.36	100.00		
<u>合计</u>	<u>490,080.36</u>	<u>100.00</u>		



### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 10 月 16 日		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	401,263.28	100.00	
<u>合 计</u>	<u>401,263.28</u>	<u>100.00</u>	

### (四) 固定资产

项 目	2023 年 10 月 16 日
固定资产	1,058,447.60
<u>合 计</u>	<u>1,058,447.60</u>

#### 1. 固定资产情况

项 目	2023 年 10 月 16 日
<u>一、账面原值合计:</u>	<u>5,944,276.69</u>
其中: 运输工具	4,166,030.49
电子设备	1,480,784.00
办公设备	297,462.20
<u>二、累计折旧合计:</u>	<u>4,885,829.09</u>
其中: 运输工具	3,439,346.61
电子设备	1,167,149.28
办公设备	279,333.20
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>1,058,447.60</u>
其中: 运输工具	726,683.88
电子设备	313,634.72
办公设备	18,129.00
<u>四、减值准备合计</u>	
其中: 运输工具	
电子设备	
办公设备	
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>1,058,447.60</u>
其中: 运输工具	726,683.88
电子设备	313,634.72





项 目	2023 年 10 月 16 日
办公设备	18,129.00

本期累计折旧计提情况:

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 16 日
运输工具	392,335.75
电子设备	211,168.58
办公设备	1,673.51
<b>合 计</b>	<b>605,177.84</b>

### (五) 无形资产

项 目	2023 年 10 月 16 日
<u>一、原价合计</u>	<u>2,797,625,554.88</u>
其中：土地使用权	511,966,608.00
软件	69,894.54
特许权	2,285,589,052.34
<u>二、累计摊销合计</u>	<u>464,292,304.45</u>
其中：土地使用权	19,085,236.90
软件	69,894.54
特许权	445,137,173.01
<u>三、无形资产减值准备合计</u>	
其中：土地使用权	
软件	
特许权	
<u>四、账面价值合计</u>	<u>2,333,333,250.43</u>
其中：土地使用权	492,881,371.10
软件	
特许权	1,840,451,879.33

本期累计摊销计提情况:

项目	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 16 日
土地使用权	8,845,904.72
软件	
特许权	57,831,162.51
<b>合 计</b>	<b>66,677,067.23</b>



### (六) 应付账款

账 龄	2023 年 10 月 16 日
1 年以内 (含 1 年)	24,614,391.97
1-2 年 (含 2 年)	693,930.28
2-3 年 (含 3 年)	1,215,751.96
3 年以上	619,889.15
<b>合 计</b>	<b><u>27,143,963.36</u></b>

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

债权单位名称	2023 年 10 月 16 日	未偿还原因
山东高速信联支付有限公司	1,164,353.86	尚未结清
山东省公路桥梁建设集团有限公司	606,179.35	尚未结清
中国科学院水利部水土保持研究所	490,000.00	尚未结清
山东高速绿色技术发展有限公司	87,750.93	尚未结清
山东瑞华工程咨询有限公司	73,209.00	尚未结清
<b>合 计</b>	<b><u>2,421,493.14</u></b>	

### (七) 合同负债

项目	2023 年 10 月 16 日
公路通行费	5,040,702.51
<b>合 计</b>	<b><u>5,040,702.51</u></b>

### (八) 应交税费

项 目	2023 年 10 月 16 日
增值税	277,948.10
企业所得税	4,319,245.27
城市维护建设税	34,450.73
教育费附加 (含地方教育费附加)	24,607.67
<b>合 计</b>	<b><u>4,656,251.77</u></b>

### (九) 其他应付款

项 目	2023 年 10 月 16 日
其他应付款	1,602,812,099.22
<b>合 计</b>	<b><u>1,602,812,099.22</u></b>



## 1. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年10月16日
关联方借款	1,602,000,000.00
保证金	728,697.27
其他	83,401.95
<b>合 计</b>	<b><u>1,602,812,099.22</u></b>

### (十) 其他流动负债

项 目	2023年10月16日
待转销项税	151,221.07
<b>合 计</b>	<b><u>151,221.07</u></b>

### (十一) 递延收益

项 目	2023年10月16日
省界收费站专项补助	4,567,946.92
<b>合 计</b>	<b><u>4,567,946.92</u></b>

### (十二) 实收资本

投资者名称	2023年10月16日	
	投资金额	所占比例 (%)
山东高速集团有限公司	244,603,741.00	100.00
<b>合 计</b>	<b><u>244,603,741.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

### (十三) 资本公积

项 目	2023年10月16日
资本溢价	211,547,352.24
其他资本公积	368,474,028.03
<b>合 计</b>	<b><u>580,021,380.27</u></b>
其中：国有独享资本公积	

### (十四) 盈余公积

项 目	2023年10月16日
法定盈余公积	48,709,372.73
<b>合 计</b>	<b><u>48,709,372.73</u></b>

注：公司法定盈余公积计提方法为2023年1月1日至2023年10月16日净利润的10%。



### (十五) 未分配利润

项 目	2023年10月16日
上期期末余额	92,673,149.44
期初调整金额	
本期期初金额	92,673,149.44
本期增加额	102,002,655.15
其中：本期归属于所有者的净利润	102,002,655.15
其他调整因素	
本期减少额	10,200,265.52
其中：本期提取盈余公积	10,200,265.52
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利	
转增资本	
其他减少	
<b>本年期末金额</b>	<b><u>184,475,539.07</u></b>

### (十六) 营业收入、营业成本

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
主营业务收入	256,350,286.00
其他业务收入	73,207.54
<b>合 计</b>	<b><u>256,423,493.54</u></b>

续：

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
主营业务成本	119,312,668.32
<b>合 计</b>	<b><u>119,312,668.32</u></b>

### (十七) 税金及附加

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
城市维护建设税	538,643.07
教育费附加	230,847.03
地方教育费附加	153,898.03
房产税	367,285.65
土地使用税	153,958.98
印花税	24,739.14
<b>合 计</b>	<b><u>1,469,371.90</u></b>



### (十八) 管理费用

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
职工薪酬	4,783.91
折旧费	184,835.73
劳务费	3,657.50
咨询费	15,000.00
保险费	573,071.73
<u>合 计</u>	<u>781,348.87</u>

### (十九) 财务费用

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
利息支出	
减：利息收入	515,433.59
手续费	7,814.63
<u>合 计</u>	<u>-507,618.96</u>

### (二十) 其他收益

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
取消省界收费站专项补助	198,552.24
<u>合 计</u>	<u>198,552.24</u>

### (二十一) 营业外收入

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
路产路权赔偿收入	1,048,804.00
IC卡赔偿收入	2,580.00
其他	0.01
<u>合 计</u>	<u>1,051,384.01</u>

### (二十二) 营业外支出

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
路产修复支出	614,119.46
<u>合 计</u>	<u>614,119.46</u>



## （二十三）所得税费用

### 1. 所得税费用

项 目	2023年1月1日至2023年10月16日
当期所得税费用	34,000,885.05
递延所得税调整	
<u>合 计</u>	<u>34,000,885.05</u>

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1月1日至2023年10月16日
利润总额	136,003,540.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,000,885.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用合计	<u>34,000,885.05</u>

## （二十四）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1月1日至2023年10月16日
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	102,002,655.15
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	605,177.84
使用权资产折旧	
无形资产摊销	66,677,067.23
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（收益以“－”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	



财务费用（收益以“-”号填列）	
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,352,852.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,609,374.94
其他	
经营活动产生的现金流量净额	189,247,127.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	366,899,176.25
减：现金的期初余额	179,957,289.03
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	186,941,887.22

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年10月16日
一、现金	366,899,176.25
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	366,899,176.25
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	366,899,176.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	



## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司的相关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本 公司持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
山东高速集团有限公司	山东省济南市	道路运输业	4,590,000.00	100.00	100.00

### (二) 关联方

#### 1. 关联方交易

(1) 2023年1月1日至2023年10月16日关联方交易明细:

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
接受劳务	山东高速股份有限公司	受同一母公司控制	22,648,387.10	公允价
接受劳务	山东省路桥集团有限公司	受同一母公司控制	14,184.60	公允价
接受劳务	山东省高速养护集团有限公司	受同一母公司控制	16,217,188.14	公允价
接受劳务	山东高速工程项目管理有限公司	受同一母公司控制	323,705.23	公允价
接受劳务	山东高速信联支付有限公司	受同一母公司控制	77,136.94	公允价
接受劳务	山东高速信联科技股份有限公司	受同一母公司控制	2,391,767.29	公允价
接受劳务	山东省交通工程监理咨询有限公司	受同一母公司控制	486,157.73	公允价

#### 2、应收、应付关联方款项情况

##### (1) 应付关联方款项

会计科目	关联方名称	2023年10月16日
应付账款	山东高速股份有限公司	21,420,000.00
应付账款	山东省路桥集团有限公司	4,677.00
应付账款	山东省高速养护集团有限公司	315,190.43
应付账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	606,179.35
应付账款	山东高速工程项目管理有限公司	1,124.32
应付账款	山东高速工程检测有限公司	47,498.10
应付账款	山东高速信联支付有限公司	1,164,353.86
应付账款	山东高速信联科技股份有限公司	807,814.76
应付账款	山东高速环境科技有限公司	3,900.00
应付账款	山东省交通工程监理咨询有限公司	31,087.64





会计科目	关联方名称	2023年10月16日
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司	87,750.93
其他应付款	山东高速集团有限公司	1,602,083,401.95
其他应付款	山东省路桥集团有限公司	20,000.00
其他应付款	山东省高速养护集团有限公司	20,000.00
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	20,000.00
其他应付款	广东嘉益工程有限公司	340,665.38
其他应付款	山东通维信息工程有限公司	228,795.19
其他应付款	山东高速股份有限公司	60.00

## 十、特别事项说明

无。

## 十一、报告用途

山东鄄菏高速公路有限公司编制的财务报表是中金-山高集团鄄菏高速基础设施资产支持专项计划，基于山东高速集团有限公司作为原始权益人发行的公募 REITs 项目交割事项反映其 2023 年 10 月 16 日的财务状况以及 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 16 日经营成果和现金流量。我们的交割审计专项报告仅供相关机构为上述事项之目的参考使用，不适用于其他用途。



[以下无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



附件: 1-1

资产负债表

金额单位: 元

编制单位: 承德路桥养护集团有限公司	2023年10月16日	附注编号	项 目	2023年10月16日	附注编号
<b>流动资产:</b>			<b>流动资产:</b>		
货币资金	366,899,176.25	八、(一)	短期借款		
△结算备付金			△向中央银行借款		
△拆出资金			△拆入资金		
△交易性金融资产			△交易性金融负债		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	490,050.36	八、(二)	应付账款	27,143,563.36	八、(六)
☆应收款项融资			预收款项		
预付款项	401,263.28	八、(三)	☆合同负债	5,040,702.51	八、(七)
△应收保费			△卖出回购金融资产款		
△应收分保账款			△吸收存款及同业存放		
△应收分保合同准备金			△代理买卖证券款		
其他应收款			△代理承销证券款		
其中: 应收股利			应付职工薪酬		
△买入返售金融资产			其中: 应付工资		
存货			应付福利费		
其中: 原材料			其中: 职工奖励及福利基金		
库存商品(产成品)			应交税费	4,656,251.77	八、(八)
☆合同资产			其中: 应交税金	4,631,644.10	八、(八)
持有待售资产			其他应付款	1,602,812,099.22	八、(九)
一年内到期的非流动资产			其中: 应付股利		
其他流动资产			△应付手续费及佣金		
<b>流动资产合计</b>	<b>367,790,519.89</b>		△应付分保账款		
<b>非流动资产:</b>			持有待售负债		
△发放贷款和垫款			一年内到期的非流动负债		
☆债权投资			其他流动负债	151,221.07	八、(十)
可供出售金融资产			<b>流动负债合计</b>	<b>1,639,804,237.93</b>	
☆其他债权投资			<b>非流动负债:</b>		
持有至到期投资			△保险合同准备金		
长期应收款			长期借款		
长期股权投资			应付债券		
☆其他权益工具投资			其中: 优先股		
☆其他非流动金融资产			永续债		
投资性房地产			☆租赁负债		
固定资产	1,058,417.60	八、(四)	长期应付款		
其中: 固定资产原价	5,944,276.69	八、(四)	长期应付职工薪酬		
累计折旧	4,885,859.09	八、(四)	预计负债		
固定资产减值准备			递延收益	4,567,946.92	八、(十一)
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			其中: 特准储备基金		
☆使用权资产			<b>非流动负债合计</b>	<b>4,567,946.92</b>	
无形资产	2,333,233,250.43	八、(五)	<b>负 债 合 计</b>	<b>1,644,372,184.85</b>	
开发支出			<b>所有者权益</b>		
商誉			实收资本	244,603,744.60	八、(十二)
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产			其中: 优先股		
其他非流动资产			永续债		
其中: 特准储备物资			资本公积	580,021,380.27	八、(十三)
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,334,391,698.04</b>		减: 库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	48,709,372.73	八、(十四)
			△一般风险准备		
			未分配利润	184,475,539.07	八、(十五)
			<b>所有者权益合计</b>	<b>1,057,810,033.07</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>2,702,182,217.92</b>		<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,702,182,217.92</b>	

法定代表人: 许国庆

主管会计工作负责人: 王娟翠

会计机构负责人: 王娟翠



附件：1-2

## 利润表

金额单位：元

项目	2023年1月1日至2023年10月16日	附注编号
营业总收入	256,423,193.51	
其中：营业收入	256,423,193.51	六、(十六)
△利息收入		
△已赚利息		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	121,035,770.13	
其中：营业成本	119,412,668.32	六、(十六)
△利息及净支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	1,469,371.90	六、(十七)
销售费用		
管理费用	781,318.87	六、(十八)
研发费用		
财务费用	-507,618.96	六、(十九)
其中：利息费用		
利息收入	513,433.59	六、(十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		
其他		
加：其他收益	138,552.24	六、(二十)
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
△自用减值损失(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)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	135,566,273.65	
加：营业外收入	1,051,351.01	六、(二十一)
其中：政府补助		
减：营业外支出	614,119.46	六、(二十二)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	136,003,510.20	
减：所得税费用	34,000,885.05	六、(二十三)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	102,002,625.15	
持续经营净利润	102,002,625.15	
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资减值准备		
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
七、综合收益总额	102,002,625.15	
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人：许国庆

主管会计工作负责人：王婧璐

会计机构负责人：王婧璐



附件：1-3

## 现金流量表

编制单位：山东鄄菏高速公路有限公司		金额单位：元	
项目	2023年1月1日至2023年10月16日	附注编号	
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	252,103,236.78		
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	12,067,261.69		
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>264,170,498.47</b>		
购买商品、接受劳务支付的现金	27,495,386.83		
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	7,004.34		
支付的各项税费	47,216,913.02		
支付其他与经营活动有关的现金	204,066.68		
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>74,923,370.87</b>		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>189,247,127.60</b>		八、(二十四)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,305,240.38		
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,305,240.38</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,305,240.38</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,602,000,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,602,000,000.00</b>		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,602,000,000.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,602,000,000.00</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>186,941,887.22</b>		八、(二十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	179,957,289.03		八、(二十四)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>366,899,176.25</b>		八、(二十四)

法定代表人：许国庆

主管会计工作负责人：王婧雅

会计机构负责人：王婧雅



# 所有者权益变动表

金额单位：元

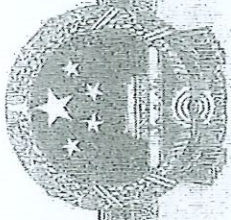
2023年1月1日至2023年10月16日

	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	244,603,741.00			580,021,380.27				38,509,107.21		92,673,149.44	955,807,377.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	244,603,741.00			580,021,380.27				38,509,107.21		92,673,149.44	955,807,377.92
三、本年年末余额											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
2. 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								10,200,265.52		-10,200,265.52	
2. 提取一般风险准备								10,200,265.52		-10,200,265.52	
3. 对所有者分配的分配											
4. 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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	244,603,741.00			580,021,380.27				46,709,372.73		184,475,539.07	1,057,810,033.07

主管会计工作负责人：王婧雅

会计机构负责人：王婧雅





# 营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码  
登录国家企业信用  
信息公示系统，获取  
更多信用信息。



统一社会信用代码

911101085923425568

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
(XII)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

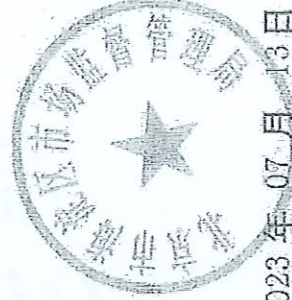
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询、税务设计、法律、法规、应用软件开发、技术咨询、企业管理咨询、软件开发、技术服务、产品设计、基础软件服务；数据处理(数据处理中心除外)；企业信息中心管理；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

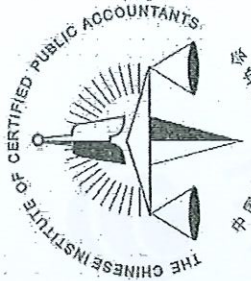


登记机关

2023年07月13日







姓名 周睿阳  
 Full name 周 阳  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1977-08-14  
 Date of birth 1977-08-14  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码 372502197708140871  
 Identity card No. 372502197708140871



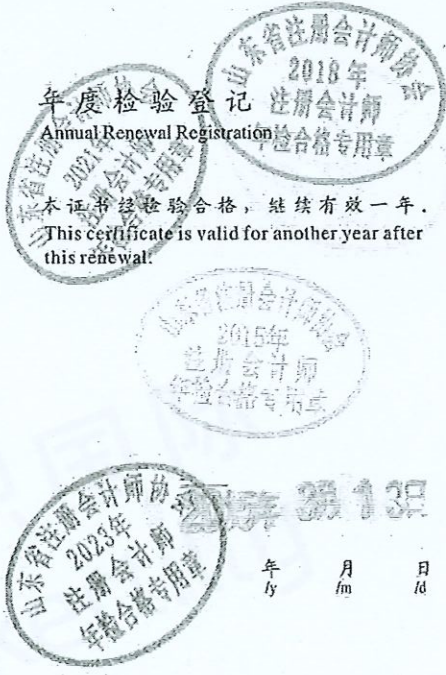
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001630140  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance      年    月    日





姓名: 冯坤宇

Sex: M

出生日期: 1985-01-13

Date of Birth: 1985-01-13

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号: 370752198501132012

Identity card No.: 370752198501132012



此证书合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101501015  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 18 日  
Date of Issuance