



合并资产负债表

编制单位：安徽省高速公路集团有限公司（合并）

2023年06月30日

金额单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	8,113,987,461.45	3,659,600,193.06	短期借款	50,909,330.94	
△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	21,130,056.34	19,679,905.09	应付账款	1,904,422,033.58	2,321,553,861.59
☆应收款项融资			预收款项	12,467,420.36	11,786,604.47
预付款项	31,568,849.67	71,675,682.83	合同负债	15,977,995,285.34	10,297,092,972.02
△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	236,402,122.33	168,248,588.20	△代理承销证券款		
其中：应收股利			应付职工薪酬	326,288.50	12,748,531.21
△买入返售金融资产			其中：应付工资		
存货	32,890,001,092.86	31,712,778,616.19	应付福利费		
其中：原材料	1,425,587.07	1,243,863.72	其中：职工奖励及福利基金		
库存商品	5,165,709,590.62	4,903,325,536.26	应交税费	122,364,752.90	483,496,680.35
☆合同资产			其中：应交税金	120,066,540.19	478,845,984.43
持有待售资产			其他应付款	5,255,132,771.94	7,141,153,807.82
一年内到期的非流动资产			其中：应付股利		
其他流动资产	1,353,800,765.78	939,659,918.57	△应付手续费及佣金		
流动资产合计	42,646,890,348.43	36,571,642,903.94	△应付分保账款		
非流动资产：			持有待售负债		
△发放贷款和垫款			一年内到期的非流动负债	1,000,200,000.00	3,200,200,000.00
债权投资			其他流动负债	1,970,138,255.09	2,857,644,769.10
☆可供出售金融资产			流动负债合计	26,293,956,138.65	26,325,677,226.56
其他债权投资			非流动负债：		
☆持有至到期投资			△保险合同准备金		
长期应收款			长期借款	6,037,844,483.69	2,664,500,000.00
长期股权投资	19,925,011.70		应付债券	2,726,000,000.00	
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	113,008,631.91	138,348,747.64	租赁负债		
固定资产	1,371,075,363.50	1,394,739,539.25	长期应付款	1,282,387.00	1,282,387.00
其中：固定资产原价	1,697,262,881.29	1,694,162,981.52	长期应付职工薪酬		
累计折旧	326,187,517.79	299,423,442.27	预计负债	6,855,695.33	6,855,695.33
固定资产减值准备			递延收益	3,199,344.30	3,199,344.30
在建工程	221,599.59		递延所得税负债	89,858,089.57	84,919,277.38
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			非流动负债合计	8,865,039,999.89	2,760,756,704.01
无形资产	1,737,264.43	2,619,856.24	负债合计	35,158,996,138.54	29,086,433,930.57
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	6,000,000,100.00	6,000,000,100.00
长期待摊费用	3,079,418.09	4,143,815.83	国家资本		
递延所得税资产	684,073,934.33	629,891,260.17	国有法人资本	6,000,000,100.00	6,000,000,100.00
其他非流动资产	971,072.06		集体资本		
其中：特准储备物资			民营资本		
非流动资产合计	2,194,092,295.61	2,169,743,219.13	外商资本		
			△减：已归还投资		
			实收资本（或股本）净额	6,000,000,100.00	6,000,000,100.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	145,418,586.00	145,418,586.00
			减：库存股		
			其他综合收益		
			其中：外币报表折算差额		
			专项储备		
			盈余公积	71,554,583.19	71,554,583.19
			其中：法定公积金	71,554,583.19	71,554,583.19
			任意公积金		
			△储备基金		
			△企业发展基金		
			△利润归还投资		
			△一般风险准备		
			未分配利润	3,214,185,630.02	3,182,460,976.60
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,431,158,899.21	9,399,434,245.79
			△少数股东权益	255,827,606.29	255,517,946.71
			所有者权益（或股东权益）合计	9,681,986,505.50	9,654,952,192.50
资产总计	44,840,982,644.04	38,741,386,123.07	负债和所有者权益（或股东权益）总计	44,840,982,644.04	38,741,386,123.07

单位负责人：



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：安徽省高速地产集团有限公司（合并）

2023年6月30日

金额单位：元

项目	本期金额	本年累计金额	上年同期累计金额
一、营业总收入	559,825,264.54	1,449,275,685.91	1,209,410,821.81
其中：营业收入	559,825,264.54	1,449,275,685.91	1,209,410,821.81
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	519,241,177.44	1,423,088,733.75	1,220,428,039.30
其中：营业成本	478,191,905.99	1,186,265,209.81	997,838,384.22
△利息支出			
△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	11,687,207.38	29,372,543.13	-10,597,270.98
销售费用	30,089,444.67	118,103,147.62	90,523,001.68
管理费用	16,269,085.62	113,193,857.64	149,440,113.07
研发费用	277,358.49	961,084.68	84,693.40
财务费用	-17,273,824.71	-24,807,109.13	-6,860,882.09
其中：利息费用	9,584,151.10	19,562,252.36	27,297,493.26
利息收入	-27,511,376.57	-46,587,462.36	-34,670,134.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他	653,400.76	2,218,100.87	511,758.93
加：其他收益	557,900.28	2,821,192.42	2,845,025.26
投资收益（损失以“-”号填列）		-74,988.30	
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			
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,271.42	1,781,406.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-471.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,141,987.38	28,936,956.42	-6,390,786.10
加：营业外收入	1,194,287.30	5,797,004.90	2,205,072.98
其中：政府补助			
减：营业外支出	8,384.40	15,154.98	1,308,414.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,327,890.28	34,718,806.34	-5,494,127.85
减：所得税费用	5,008,226.05	7,684,493.34	17,942,532.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,319,664.23	27,034,313.00	-23,436,659.93
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润	36,534,909.37	31,724,653.42	-18,727,689.39
*少数股东损益	784,754.86	-4,690,340.42	-4,708,970.54

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：安徽省高速地产集团有限公司（合并）

2023年6月30日

金额单位：元

项目	本期金额	本年累计金额	上年同期累计金额
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	2,099,696,496.70	7,723,836,114.88	3,774,170,562.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	433,791,457.35	2,863,275,855.74	1,921,876,479.72
经营活动现金流入小计	2,533,487,954.05	10,587,111,970.62	5,696,047,042.48
购买商品、接受劳务支付的现金	359,783,211.71	2,461,104,326.74	6,677,768,850.97
支付给职工及为职工支付的现金	26,161,653.10	182,496,163.08	173,903,126.19
支付的各项税费	64,278,545.01	785,082,117.42	343,650,854.51
支付其他与经营活动有关的现金	453,066,196.64	2,928,517,086.54	1,804,180,487.90
经营活动现金流出小计	903,289,606.46	6,357,199,693.78	8,999,503,319.57
经营活动产生的现金流量净额	1,630,198,347.59	4,229,912,276.84	-3,303,456,277.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,290.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			45,290.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	533,324.91	1,681,766.10	2,677,209.13
投资支付的现金		20,000,000.00	
△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	300,000.00	34,800,000.00	
投资活动现金流出小计	833,324.91	56,481,766.10	2,677,209.13
投资活动产生的现金流量净额	-833,324.91	-56,481,766.10	-2,631,919.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			93,100,000.00
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	475,206,278.72	6,351,524,325.03	2,380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,573,159,888.07	1,247,965,300.00
筹资活动现金流入小计	475,206,278.72	9,924,684,213.10	3,721,065,300.00
偿还债务支付的现金	1,640,079,841.34	3,820,179,841.34	2,573,376,027.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,351,552.66	200,955,436.14	308,972,646.78
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	73,307,673.88	5,622,592,177.97	
筹资活动现金流出小计	1,791,739,067.88	9,643,727,455.45	2,882,348,673.83
筹资活动产生的现金流量净额	-1,316,532,789.16	280,956,757.65	838,716,626.17
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	312,832,233.52	4,454,387,268.39	-2,467,371,570.05
加：期初现金及现金等价物余额	7,716,453,630.94	3,574,898,596.07	5,887,223,987.13
六、期末现金及现金等价物余额	8,029,285,864.46	8,029,285,864.46	3,419,852,417.08

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：安徽省高速公路集团有限公司

2023年06月30日

金额单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,069,551,565.69	406,302,216.72	短期借款		
△核算备付金			△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			应付账款	5,400.00	5,400.00
☆应收款项融资			预收款项		
预付款项	3,100,657.93	377,782.45	合同负债		
△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	14,287,756,240.25	17,583,275,859.61	△代理承销证券款		
其中：应收股利			应付职工薪酬	32,272.04	1,360,832.84
△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			应交税费	410,555.81	1,702,793.29
☆合同资产			其中：应交税金	410,555.81	1,702,793.29
持有待售资产			其他应付款	12,088,656,874.48	11,457,474,476.00
一年内到期的非流动资产			其中：应付股利		
其他流动资产	463,720.61	731.93	△应付手续费及佣金		
流动资产合计	17,360,872,184.48	17,989,956,590.71	△应付分保账款		
非流动资产：			持有待售负债		
△发放贷款和垫款			一年内到期的非流动负债	250,200,000.00	
债权投资			其他流动负债	536,243,213.89	1,912,654,599.45
☆可供出售金融资产			流动负债合计	12,875,548,316.22	13,373,198,101.58
其他债权投资			非流动负债：		
☆持有至到期投资			△保险合同准备金		
长期应收款			长期借款	3,014,400,000.00	2,164,700,000.00
长期股权投资	7,643,804,955.11	4,940,725,195.45	应付债券	2,726,000,000.00	1,024,104,109.58
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	1,586,184.60	1,642,471.59	长期应付款		
其中：固定资产原价	4,306,557.12	4,211,459.40	长期应付职工薪酬		
累计折旧	2,720,372.52	2,568,987.81	预计负债		
固定资产减值准备			递延收益		
在建工程	221,599.59		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			非流动负债合计	5,740,400,000.00	3,188,804,109.58
无形资产	504,492.31	754,023.73	负债合计	18,615,948,316.22	16,562,002,211.16
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	6,000,000,100.00	6,000,000,100.00
长期待摊费用			国家资本		
递延所得税资产	1,672,070.56	1,672,070.56	国有法人资本	6,000,000,100.00	6,000,000,100.00
其他非流动资产			集体资本		
其中：特准储备物资			民营资本		
非流动资产合计	7,647,789,302.17	4,944,793,761.33	外商资本		
			■减：已归还投资		
			实收资本（或股本）净额	6,000,000,100.00	6,000,000,100.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	165,210,718.13	165,210,718.13
			减：库存股		
			其他综合收益		
			其中：外币报表折算差额		
			专项储备		
			盈余公积	64,937,052.01	64,937,052.01
			其中：法定公积金	64,937,052.01	64,937,052.01
			任意公积金		
			■储备基金		
			■企业发展基金		
			■利润归还投资		
			△一般风险准备		
			未分配利润	162,565,300.29	142,600,270.74
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,392,713,170.43	6,372,748,140.88
			■少数股东权益		
			所有者权益（或股东权益）合计	6,392,713,170.43	6,372,748,140.88
资产总计	25,008,661,486.65	22,934,750,352.04	负债和所有者权益（或股东权益）总计	25,008,661,486.65	22,934,750,352.04

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：安徽省高速地产集团有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项目	本期金额	本年累计金额	上年同期累计金额
一、营业总收入	1,232,641.48	3,457,771.67	44,297,823.74
其中：营业收入	1,232,641.48	3,457,771.67	44,297,823.74
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	-19,454,895.99	-16,514,299.98	45,067,179.20
其中：营业成本	169,347.31	184,541.86	43,559,131.13
△利息支出			
△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	51,065.06	297,202.30	18,733.03
销售费用			
管理费用	3,067,711.12	20,076,334.25	26,517,350.19
研发费用	277,358.49	961,084.68	84,693.40
财务费用	-23,020,377.97	-38,033,463.07	-25,112,728.55
其中：利息费用	49,239,758.40	103,135,347.29	
利息收入	-72,824,239.83	-142,764,910.43	-25,156,887.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他	564,103.46	1,596,100.07	44,158.89
加：其他收益		68,415.91	272,953.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-74,988.30	20,692,000.00
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			
△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）			
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）		-471.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,687,537.47	19,965,027.98	20,195,597.62
加：营业外收入		1.57	10,000.01
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,687,537.47	19,965,029.55	20,205,597.63
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,687,537.47	19,965,029.55	20,205,597.63
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润	20,687,537.47	19,965,029.55	20,205,597.63
*少数股东损益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：安徽省高速地产集团有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

项目	本期金额	本年累计金额	上年同期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,306,600.00	2,777,570.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,140,530,969.32	8,022,910,867.47	1,528,622,588.00
经营活动现金流入小计	2,141,837,569.32	8,025,688,437.47	1,528,622,588.00
购买商品、接受劳务支付的现金		-7,923.26	
支付给职工及为职工支付的现金	2,559,305.60	25,784,130.74	28,698,714.63
支付的各项税费	466,594.17	1,948,006.51	342,483.03
支付其他与经营活动有关的现金	571,645,736.66	3,787,989,921.03	1,244,690,329.09
经营活动现金流出小计	574,671,636.43	3,815,714,135.02	1,273,731,526.75
经营活动产生的现金流量净额	1,567,165,932.89	4,209,974,302.45	254,891,061.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,692,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,271.09	
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		24,271.09	20,692,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,350.00	1,046,500.00	714,119.00
投资支付的现金		890,000,000.00	346,900,000.00
△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	300,000.00	34,800,000.00	
投资活动现金流出小计	559,350.00	925,846,500.00	347,614,119.00
投资活动产生的现金流量净额	-559,350.00	-925,822,228.91	-326,922,119.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	186,000,000.00	4,326,000,000.00	2,380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,299,823.83	7,542,787,729.79	4,141,540,708.03
筹资活动现金流入小计	286,299,823.83	11,868,787,729.79	6,521,540,708.03
偿还债务支付的现金	1,638,000,000.00	3,818,100,000.00	2,540,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,255,102.61	172,200,175.73	294,127,757.00
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	1,095,340,544.47	8,499,390,278.63	6,004,346,727.37
筹资活动现金流出小计	2,793,595,647.08	12,489,690,454.36	8,838,574,484.37
筹资活动产生的现金流量净额	-2,507,295,823.25	-620,902,724.57	-2,317,033,776.34
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	-940,689,240.36	2,663,249,348.97	-2,389,064,834.09
加：期初现金及现金等价物余额	4,010,240,806.05	406,302,216.72	3,975,178,604.20
六、期末现金及现金等价物余额	3,069,551,565.69	3,069,551,565.69	1,586,113,770.11

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽省高速地产集团有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(除特别声明外以下单位为人民币元)

一、公司基本情况

安徽省高速地产集团有限公司(以下简称“本公司”)于 2009 年 7 月 22 日经安徽省市场监督管理局批准设立,统一社会信用代码:913400006928006492。法定代表人:胡为民。注册资本:60 亿元。经济性质:有限责任公司(国有独资)。注册地址:安徽省合肥市高新区望江西路 520 号皖通高科技产业园 12 号楼,所属行业为房地产业。

本公司主要从事:

房地产开发、经营,项目投资及管理,房地产中介代理及咨询服务,建材、金属材料、木材、化工材料(不含危险品)、五金交电、日用百货、计算机及配件、机械、电子设备、汽车销售,房屋租赁,物业管理,商务信息咨询。(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)

二、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	22,187.00	116,909.00
银行存款	5,987,805,380.74	3,592,866,417.03
其他货币资金	2,126,159,893.71	66,616,867.03
合计	8,113,987,461.45	3,659,600,193.06
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,241,771.71	100.00	1,111,715.37	5.00
组合 1: 账龄组合	21,645,971.71	97.32	1,111,715.37	5.14
组合 2: 其他组合	595,800.00	2.68	-	-
合计	22,241,771.71	100.00	1,111,715.37	—

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	21,520,600.12	726,297.05	16,904,742.73	726,297.05
1 至 2 年(含 2 年)	438,881.72	327,415.69	3,604,587.86	327,415.69

2 至 3 年（含 3 年）	239,960.47	43,007.81	239,960.47	43,007.81
3 至 4 年（含 4 年）	39,049.40	11,714.82	39,049.40	11,714.82
4 至 5 年（含 5 年）				
5 年以上	3,280.00	3,280.00	3,280.00	3,280.00
合计	22,241,771.71	1,111,715.37	20,791,620.46	1,111,715.37

3、其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	138,648,749.03	3,211,690.64	116,853,185.03	3,211,690.64
1 至 2 年（含 2 年）	46,353,698.71	4,418,674.68	44,186,746.73	4,418,674.68
2 至 3 年（含 3 年）	44,186,746.73	3,409,442.80	16,415,964.03	3,409,442.80
3 至 4 年（含 4 年）	16,415,964.03	590,650.62	1,968,835.42	590,650.62
4 至 5 年（含 5 年）	1,968,835.42	454,315.74	908,631.47	454,315.74
5 年以上	7,937,458.02	7,024,555.13	7,028,826.55	7,028,826.55
合计	255,511,451.94	19,109,329.61	187,362,189.23	19,113,601.03

4、存货

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
原材料	1,425,587.07	1,243,863.72
自制半成品及在产品	27,805,584,871.99	26,804,941,569.29
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	27,805,584,871.99	26,804,941,569.29
库存商品（产成品）	5,080,538,661.25	4,903,325,536.26
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	5,072,668,774.74	4,902,726,351.86
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,451,972.55	3,267,646.92
合同履约成本	-	-
消耗性生物资产	-	-
其他	-	-
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	-	-
合计	32,890,001,092.86	31,712,778,616.19

5、投资性房地产

(1) 以成本模式计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原值合计	195,239,930.89	-	39,087,609.82	156,152,321.07
房屋、建筑物	195,239,930.89		39,087,609.82	156,152,321.07
土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	37,583,592.61	1,922,260.21	6,210,657.87	33,295,194.95
房屋、建筑物	37,583,592.61	1,922,260.21	6,210,657.87	33,295,194.95
土地使用权				-
三、投资性房地产账面净值合计	157,656,338.28	——	——	122,857,126.12
房屋、建筑物	157,656,338.28	——	——	122,857,126.12
土地使用权	-	——	——	-

四、投资性房地产减值准备合计	19,307,590.64	-	9,459,096.43	9,848,494.21
房屋、建筑物	19,307,590.64		9,459,096.43	9,848,494.21
土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	138,348,747.64	—	—	113,008,631.91
房屋、建筑物	138,348,747.64	—	—	113,008,631.91
土地使用权	-	—	—	-

6、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、固定资产原值合计	1,694,162,981.52	3,171,314.67	71,414.90	1,697,262,881.29
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	1,568,729,726.11	2,563,073.33		1,571,292,799.44
机器设备	18,926,675.62			18,926,675.62
运输工具	8,971,082.64	71,414.90	71,414.90	8,971,082.64
电子设备				-
办公设备	11,046,008.12			11,046,008.12
酒店业家具	43,791,166.78			43,791,166.78
其他	42,698,322.25	536,826.44		43,235,148.69
二、累计折旧合计	299,423,442.27	26,811,219.33	47,143.81	326,187,517.79
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	226,502,194.01	16,476,144.00		242,978,338.01
机器设备	5,893,959.01	999,956.16		6,893,915.17
运输工具	6,953,777.01	352,151.69	47,143.81	7,258,784.89
电子设备				-
办公设备	7,457,955.43			7,457,955.43
酒店业家具	25,143,922.74	3,401,900.24		28,545,822.98
其他	27,471,634.07	5,581,067.24		33,052,701.31
三、固定资产账面净值合计	1,394,739,539.25	—	—	1,371,075,363.50
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	1,342,227,532.10	—	—	1,328,314,461.43
机器设备	13,032,716.61	—	—	12,032,760.45
运输工具	2,017,305.63	—	—	1,712,297.75
电子设备	-	—	—	-
办公设备	3,588,052.69	—	—	3,588,052.69
酒店业家具	18,647,244.04	—	—	15,245,343.80
其他	15,226,688.18	—	—	10,182,447.38
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产				-
房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
电子设备				-
办公设备				-
酒店业家具				-
其他				-
五、固定资产账面价值合计	1,394,739,539.25	—	—	1,371,075,363.50

其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	1,342,227,532.10	—	—	1,328,314,461.43
机器设备	13,032,716.61	—	—	12,032,760.45
运输工具	2,017,305.63	—	—	1,712,297.75
电子设备	-	—	—	-
办公设备	3,588,052.69	—	—	3,588,052.69
酒店业家具	18,647,244.04	—	—	15,245,343.80
其他	15,226,688.18	—	—	10,182,447.38

7、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,909,330.94	
合计	50,909,330.94	-

8、应付账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,102,784,035.62	57.91	1,696,823,808.27	73.09
一至二年	608,058,182.65	31.93	433,148,276.37	18.66
二至三年	134,435,484.49	7.06	93,317,485.42	4.02
三年以上	59,144,330.82	3.11	98,264,291.53	4.23
合计	1,904,422,033.58	100.00	2,321,553,861.59	100.00

9、合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收房款	15,977,995,285.34	10,297,092,972.02
合计	15,977,995,285.34	10,297,092,972.02

10、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,000,200,000.00	2,200,200,000.00
一年内到期的应付债券		1,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,000,200,000.00	3,200,200,000.00

11、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期应付债券	511,000,000.00	1,879,000,000.00
短期应付债券利息	13,946,276.70	51,681,675.72

工程差额		
待转销项税	1,445,191,978.39	926,963,093.38
公路修理费用		
工程款		
其他小计	-	-
合计	1,970,138,255.09	2,857,644,769.10

12、长期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	3,023,238,215.06	1,250,000,000.00
保证借款	3,014,606,268.63	1,414,500,000.00
信用借款		
合计	6,037,844,483.69	2,664,500,000.00

13、实收资本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
安徽省交通控股集团有 限公司	6,000,000,100.00	100.00		-	6,000,000,100.00	100.00
合计	6,000,000,100.00	100.00		-	6,000,000,100.00	100.00

三、资产负债表日后事项

截至本附注出具日止，公司未发生影响本附注阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

安徽省高速地产集团有限公司

2023 年 8 月 31 日



合并资产负债表

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年6月30日

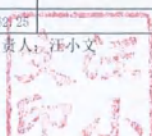
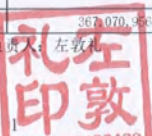
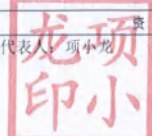
单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	35,210,880,131.42	25,332,389,188.17	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		70,359,013.70	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	34,774,547.25	46,113,311.53	八、（三）
应收账款	9	2,813,580,552.52	2,245,692,707.98	八、（四）
应收款项融资	10			
预付款项	11	2,297,787,481.38	782,281,073.13	八、（五）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,188,506,783.13	1,574,856,498.62	八、（六）
其中：应收股利	17	90,990,141.87	20,000,000.00	八、（六）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	41,071,324,162.72	39,664,041,419.08	八、（七）
其中：原材料	20	25,403,455.60	21,119,411.40	八、（七）
库存商品(产成品)	21	5,755,421,330.26	5,663,886,537.39	八、（七）
合同资产	22	3,181,808,737.44	2,174,637,898.94	八、（八）
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	87,194,073.25	717,686,730.98	八、（九）
其他流动资产	25	4,306,555,019.43	2,310,694,737.53	八、（十）
流动资产合计	26	92,192,411,488.54	74,919,752,579.66	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31	1,000,000.00	1,000,000.00	八、（十一）
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	3,076,487,899.81	2,675,413,293.90	八、（十二）
长期股权投资	34	15,112,642,300.08	14,196,727,998.63	八、（十三）
其他权益工具投资	35	1,280,017,077.46	1,344,718,343.95	八、（十四）
其他非流动金融资产	36	2,698,390,070.04	2,501,359,109.85	八、（十五）
投资性房地产	37	3,318,400,932.76	3,420,005,725.84	八、（十六）
固定资产	38	178,255,193,612.82	182,201,250,491.40	八、（十七）
其中：固定资产原价	39	253,492,946,225.43	253,105,337,867.20	八、（十七）
累计折旧	40	75,238,242,478.46	70,904,184,272.42	八、（十七）
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	13,176,056,903.91	10,870,966,829.24	八、（十八）
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	12,434,151.71	11,813,123.51	八、（十九）
无形资产	46	50,223,393,271.67	43,197,460,491.04	八、（二十）
开发支出	47	20,792,587.86	16,286,843.97	八、（二十一）
商誉	48	21,549,829.29	23,310,415.46	八、（二十二）
长期待摊费用	49	254,823,026.11	267,866,007.39	八、（二十三）
递延所得税资产	50	3,615,114,451.20	3,488,779,698.55	八、（二十四）
其他非流动资产	51	3,812,248,581.23	5,148,525,709.86	八、（二十五）
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	274,878,544,695.65	269,365,484,082.59	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	367,070,456,184.19	344,285,236,662.25	

法定代表人：项小勇

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：汪小文



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年6月30日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76	8,226,365,393.16	3,969,615,550.54	八、（二十六）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	532,703,038.53	439,885,010.33	八、（二十七）
应付账款	83	8,174,391,700.56	9,984,192,239.70	八、（二十八）
预收款项	84	417,880,083.49	166,726,856.61	八、（二十九）
合同负债	85	20,367,919,566.44	11,922,555,630.20	八、（三十）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	310,809,696.39	227,114,198.56	八、（三十一）
其中：应付工资	91	162,935,313.91	101,387,195.55	八、（三十一）
应付福利费	92	6,495,851.29	2,369,134.41	八、（三十一）
■其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,542,350,024.87	2,449,430,905.42	
其中：应交税金	95	1,488,870,362.67	2,266,049,738.60	
其他应付款	96	7,457,568,332.26	6,358,190,483.85	八、（三十二）
其中：应付股利	97			八、（三十二）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	21,890,302,025.86	18,825,637,838.41	八、（三十三）
其他流动负债	102	10,682,669,011.23	13,714,127,231.05	八、（三十四）
流动负债合计	103	79,602,038,482.79	68,057,485,944.67	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	125,278,545,936.51	126,531,372,857.13	八、（三十五）
应付债券	107	23,066,175,637.00	13,366,690,974.25	八、（三十六）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	3,756,192.62	2,937,081.47	
长期应付款	111	943,061,492.24	754,158,459.54	八、（三十七）
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113	16,868,095.71	79,639,089.66	八、（三十八）
递延收益	114	518,189,003.64	529,745,185.49	八、（三十九）
递延所得税负债	115	3,348,945,173.33	3,239,149,640.24	八、（四十）
其他非流动负债	116	3,741,047,617.94	5,265,053,388.46	八、（四十）
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	156,916,589,208.99	149,768,746,676.24	
负债合计	119	236,518,627,691.78	217,826,232,620.91	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	16,660,000,000.00	16,660,000,000.00	八、（四十一）
国家资本	122	16,660,000,000.00	16,660,000,000.00	八、（四十一）
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
■减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	16,660,000,000.00	16,660,000,000.00	八、（四十一）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	65,556,237,395.72	64,416,794,038.84	八、（四十二）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	364,714,606.32	365,326,091.01	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136	76,186,586.34	71,533,005.35	八、（四十三）
盈余公积	137	2,692,930,910.07	2,692,930,910.07	八、（四十四）
其中：法定公积金	138	2,692,930,910.07	2,692,930,910.07	八、（四十四）
任意公积金	139			
■储备基金	140			
■企业发展基金	141			
■利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	24,267,783,736.17	21,283,754,840.59	八、（四十五）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	109,617,853,294.62	105,490,338,885.86	
*少数股东权益	146	20,934,455,137.79	20,968,665,155.48	
所有者权益（或股东权益）合计	147	130,552,308,432.41	126,459,004,041.34	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	267,070,936,184.19	344,285,236,662.25	

法定代表人：项小龙

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：汪小文

合并利润表

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	27,369,454,437.87	18,920,728,913.00	
其中：营业收入	2	27,366,042,845.13	18,917,586,326.14	八、（四十六）
利息收入	3	3,411,592.74	3,142,592.86	八、（四十七）
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	23,389,657,403.78	15,968,868,897.03	
其中：营业成本	7	19,175,393,104.66	12,086,073,148.92	八、（四十六）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	153,303,047.68	112,144,351.07	
销售费用	16	516,007,448.36	447,414,322.74	
管理费用	17	664,826,925.73	558,985,200.81	
研发费用	18	73,202,735.42	105,401,986.88	
财务费用	19	2,806,924,147.33	2,658,849,886.61	
其他	20			
加：其他收益	21	355,069,997.00	510,588,200.73	八、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	22	649,546,726.53	337,529,473.03	八、（四十九）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	24			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25	27,977,957.74	24,780,285.01	八、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26	-5,415,595.64	-1,740,617.64	八、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	27	-38,948,457.84	-69,385,351.85	八、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28	2,875,098.00	264,914,991.62	八、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	4,970,902,763.88	4,018,553,102.87	
加：营业外收入	30	45,563,261.78	78,036,521.40	八、（五十四）
减：营业外支出	31	-67,166,262.81	15,633,955.35	八、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32	5,083,632,388.47	4,080,955,668.92	
减：所得税费用	33	1,268,279,714.04	810,744,984.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	3,815,352,674.43	3,270,210,684.80	
（一）按所有权归属分类：	35			
归属于母公司所有者的净利润	36	3,072,908,955.58	2,754,090,301.35	
*少数股东损益	37	742,443,718.85	516,120,383.45	
（二）按经营持续性分类：	38			
持续经营净利润	39	3,815,352,674.43	3,270,210,684.80	
终止经营净利润	40			
六、其他综合收益的税后净额	41	-9,822,280.60	-115,134,446.91	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	-611,484.69	-113,094,977.40	八、（五十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	43	-611,484.69	-107,837,166.33	八、（五十六）
1.重新计量设定受益计划变动额	44			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	45			
3.其他权益工具投资公允价值变动	46	-611,484.69	-107,837,166.33	八、（五十六）
4.企业自身信用风险公允价值变动	47			
5.其他	48			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	49		-5,257,811.07	八、（五十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	50		-5,257,811.07	八、（五十六）
2.其他债权投资公允价值变动	51			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	52			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	53			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	54			
6.其他债权投资信用减值准备	55			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	56			
8.外币财务报表折算差额	57			
9.其他	58			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	59	-9,210,795.91	-2,039,469.51	
七、综合收益总额	60	3,805,530,393.83	3,155,076,237.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	61	3,072,297,470.89	2,640,995,323.95	
*归属于少数股东的综合收益总额	62	733,232,922.94	514,080,913.94	
八、每股收益：	63			
基本每股收益	64			
稀释每股收益	65			

法定代表人：项小龙

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：左小文

合并现金流量表

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年1-6月

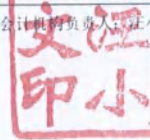
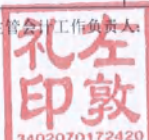
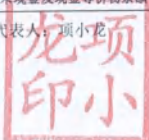
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,540,916,534.54	20,891,229,888.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	2,462,264.46	13,922,028.58	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	254,978,094.83	112,758,159.52	
收到其他与经营活动有关的现金	15	8,862,195,032.69	8,168,368,705.30	
经营活动现金流入小计	16	38,660,551,926.52	29,186,278,781.67	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	12,335,806,752.01	14,134,049,569.83	
△客户贷款及垫款净增加额	18	36,880,368.53	-28,556,842.47	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		4,479.99	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,494,178,450.03	1,612,447,050.43	
支付的各项税费	25	3,897,452,299.14	2,825,724,592.94	
支付其他与经营活动有关的现金	26	8,431,952,301.79	8,410,779,072.58	
经营活动现金流出小计	27	26,196,270,171.50	26,954,447,923.30	
经营活动产生的现金流量净额	28	12,464,281,755.02	2,231,830,858.37	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	604,010,888.27	990,407,648.97	
取得投资收益收到的现金	31	47,873,820.17	198,450,035.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	21,391,944.85	7,274,650.16	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	422,021,788.82	3,369,916,162.10	
投资活动现金流入小计	35	1,095,298,442.11	4,566,048,496.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	10,048,682,003.82	10,767,647,456.79	
投资支付的现金	37	1,147,966,823.21	1,109,177,791.31	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	925,088,997.51	2,001,565,013.24	
投资活动现金流出小计	41	12,121,737,824.54	13,878,390,261.34	
投资活动产生的现金流量净额	42	-11,026,439,382.43	-9,312,341,765.11	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	873,250,000.00	1,735,831,589.22	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	37,523,490,162.46	16,937,471,934.09	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	69,848,518.28	1,569,095,365.24	
筹资活动现金流入小计	48	38,466,588,680.74	20,242,998,888.55	
偿还债务所支付的现金	49	27,114,618,928.06	14,442,992,747.23	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	3,666,124,280.42	3,215,597,668.77	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	533,411,981.13	492,332,712.94	
筹资活动现金流出小计	53	31,314,155,189.61	18,150,923,128.94	
筹资活动产生的现金流量净额	54	7,152,433,491.13	2,092,075,759.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-7,129.91	8,990,187.58	
五、现金及现金等价物净增加额	56	8,590,268,733.81	-4,979,444,959.55	
加：期初现金及现金等价物余额	57	22,903,749,136.61	22,576,839,866.38	
六、期末现金及现金等价物余额	58	31,494,017,880.42	17,597,394,906.83	

法定代表人：项小龙

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：汪小文





资产负债表

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年6月30日

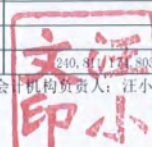
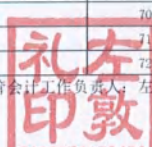
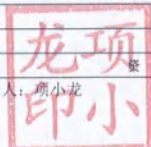
单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	12,386,052,399.23	9,226,540,901.18	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	641,421,652.34	343,430,663.53	十一、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	231,289,485.50	5,030,150.52	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	18,016,598,321.42	17,894,595,702.15	十一、（二）
其中：应收股利	17	379,544,462.87		
△买入返售金融资产	18			
存货	19	7,012,025.71	8,206,028.61	
其中：原材料	20	6,757,125.61	7,888,751.09	
库存商品(产成品)	21	252,380.10	264,475.36	
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	288,380,000.00	288,380,000.00	
其他流动资产	25	1,023,522,712.52	850,228,588.06	
流动资产合计	26	32,594,276,596.72	28,616,412,034.05	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	5,897,806,632.14	6,107,915,565.05	
长期股权投资	34	54,407,350,000.93	50,886,625,895.10	十一、（三）
其他权益工具投资	35	116,740.00	116,740.00	
其他非流动金融资产	36	-		
投资性房地产	37	264,727,180.81	264,727,180.81	
固定资产	38	140,579,274,365.68	143,459,885,729.63	
其中：固定资产原价	39	190,846,766,471.38	190,556,807,206.44	
累计折旧	40	50,267,514,605.70	47,096,921,476.81	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	12,341,014,971.32	10,222,559,077.84	
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	13,973,333.51	13,973,333.51	
无形资产	46	5,627,403.60	6,016,378.77	
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	634,486.83	1,428,331.42	
递延所得税资产	50	209,411,702.93	218,331,651.68	
其他非流动资产	51	3,013,922,264.70	1,013,182,885.72	
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	216,733,859,082.45	212,194,762,769.53	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	71			
	72	249,328,135,679.17	240,811,174,803.58	

法定代表人：顾小龙

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：汪小文



资产负债表（续）

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年6月30日

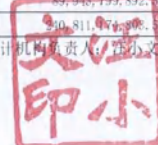
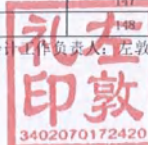
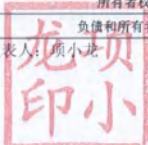
单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76	5,715,000,000.00	1,400,517,500.00	
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	3,744,023,704.88	4,162,797,444.23	
预收款项	84	2,569,189,363.28	2,423,971,057.85	
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	32,383,825.04	30,312,707.93	
其中：应付工资	91	28,221,636.83	28,221,636.83	
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	397,133,635.13	1,397,472,741.36	
其中：应交税金	95	394,630,892.81	1,393,435,222.94	
其他应付款	96	6,539,733,342.41	5,629,208,443.73	
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	20,067,671,806.38	13,874,512,612.33	
其他流动负债	102	8,077,250,958.81	10,530,271,780.82	
流动负债合计	103	47,142,446,635.93	39,449,064,288.85	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	86,942,220,856.58	95,883,581,770.25	
应付债券	107	16,363,681,589.04	9,500,000,000.00	
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	14,699,484.67	14,699,484.67	
长期应付款	111	248,159,604.17	160,402,596.67	
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115	2,228,536,918.45	2,223,968,740.28	
其他非流动负债	116	3,233,327,597.85	3,635,658,030.32	
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	109,090,626,058.76	111,418,310,622.19	
负 债 合 计	119	156,233,072,694.69	150,867,374,911.04	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	16,660,000,000.00	16,660,000,000.00	
国家资本	122	16,660,000,000.00	16,660,000,000.00	
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	16,660,000,000.00	16,660,000,000.00	
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	51,261,073,778.19	50,063,115,625.48	
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,507,395.38	1,507,395.38	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	2,691,846,502.88	2,691,846,502.88	
其中：法定公积金	138	2,691,846,502.88	2,691,846,502.88	
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	22,480,635,316.03	19,927,330,368.80	
所有者权益（或股东权益）合计	145	93,095,062,992.48	89,948,799,892.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	249,328,135,679.17	240,816,174,803.88	

法定代表人：顾小波

主管会计工作负责人：程敦礼

会计机构负责人：程小波



利润表

编制单位：安徽交通控股集团有限公司

2023年1-6月

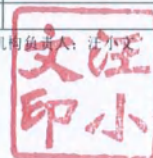
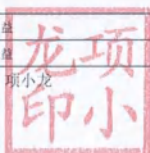
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	8,311,173,980.19	8,173,697,365.11	
其中：营业收入	2	8,311,173,980.19	8,173,697,365.11	十一、（四）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	6,424,097,653.84	6,560,233,203.89	
其中：营业成本	7	4,075,614,853.92	4,156,655,676.09	十一、（四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	43,958,076.56	53,033,947.70	
销售费用	16			
管理费用	17	65,409,217.40	59,209,579.38	
研发费用	18	1,217,609.20		
财务费用	19	2,237,897,896.76	2,291,334,000.72	
其他	20			
加：其他收益	21	22,743,513.34	410,662.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	22	1,205,493,647.15	806,540,118.53	十一、（五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	24			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26	3,106.13		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	27			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28	-1,432,355.41	263,271,509.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	3,113,884,237.56	2,683,686,451.73	
加：营业外收入	30	4,564,895.99	45,017,802.88	
减：营业外支出	31	12,329.68	1,684,088.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32	3,118,436,803.87	2,727,020,165.68	
减：所得税费用	33	476,251,856.64	364,806,965.90	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	2,642,184,947.23	2,362,213,199.78	
持续经营净利润	35	2,642,184,947.23	2,362,213,199.78	
终止经营净利润	36			
六、其他综合收益的税后净额	37		-5,257,811.07	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	38			
1.重新计量设定受益计划变动额	39			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	40			
3.其他权益工具投资公允价值变动	41			
4.企业自身信用风险公允价值变动	42			
5.其他	43			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	44		-5,257,811.07	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	45		-5,257,811.07	
2.其他债权投资公允价值变动	46			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	47			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	48			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	49			
6.其他债权投资信用减值准备	50			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	51			
8.外币财务报表折算差额	52			
9.其他	53			
七、综合收益总额	54	2,642,184,947.23	2,356,955,388.71	
八、每股收益：	55			
基本每股收益	56			
稀释每股收益	57			

法定代表人：项小龙

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：汪小文





现金流量表

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司

2023年1-6月

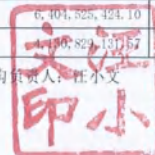
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,083,490,347.81	8,480,413,354.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	217,901,008.02	91,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	15	11,085,224,281.65	1,927,894,362.81	
经营活动现金流入小计	16	19,386,615,637.48	10,408,398,717.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	433,311,713.76	393,656,230.49	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	235,094,725.35	336,106,727.04	
支付的各项税费	25	2,004,669,876.95	1,357,393,812.61	
支付其他与经营活动有关的现金	26	9,764,831,005.24	2,033,084,082.67	
经营活动现金流出小计	27	12,437,907,321.30	4,120,240,852.81	
经营活动产生的现金流量净额	28	6,948,708,316.18	6,288,157,864.63	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	19,500,000.00		
取得投资收益收到的现金	31	524,540,731.16	101,674,720.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	11,498,074.63	26,200.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		1,105,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	34	215,893,422.42	669,563,663.97	
投资活动现金流入小计	35	771,438,228.21	1,876,264,583.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,591,195,507.68	4,972,897,785.91	
投资支付的现金	37	3,059,757,500.00	2,714,697,050.21	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,600,000,000.00	1,191.96	
投资活动现金流出小计	41	8,250,953,007.68	7,687,596,028.08	
投资活动产生的现金流量净额	42	-7,479,514,779.47	-5,811,331,444.11	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	594,000,000.00	594,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	26,725,000,000.00	8,726,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	11,918,751.90		
筹资活动现金流入小计	48	27,330,918,751.90	9,320,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	21,389,313,410.73	10,003,719,821.15	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,251,281,379.83	2,066,800,587.73	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52		2,304.17	
筹资活动现金流出小计	53	23,640,600,790.56	12,070,522,713.05	
筹资活动产生的现金流量净额	54	3,690,317,961.34	-2,750,522,713.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	3,159,511,498.05	-2,273,696,292.53	
加：期初现金及现金等价物余额	57	9,226,540,301.18	6,404,525,424.10	
六、期末现金及现金等价物余额	58	12,386,052,399.23	4,130,829,131.57	

法定代表人：项小龙

主管会计工作负责人：左敦礼

会计机构负责人：任小文



安徽省交通控股集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

安徽省交通控股集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”)成立于1993年4月27日,原名安徽省高速公路总公司,系由安徽省高等级公路管理局按照安徽省交通厅皖交劳(92)149号文件批复组建设立,于1993年4月27日在安徽省工商局登记,初始注册资本为1亿元,1996年7月23日根据皖交高路(96)22号批复增加注册资本至18.90亿元。

1998年6月,安徽省政府以皖政秘(1998)119号文批复安徽省高速公路总公司为大型一类企业,国有独资公司。

2001年起,安徽省政府以皖政办(2001)56号文将公司国有资产管理职责划归安徽省委企业工委(省属企业国有资产管理办公室)管理。

2004年,安徽省政府以皖发(2004)12号文确定安徽省高速公路总公司隶属于安徽省国资委。

2006年,安徽省高速公路总公司根据安徽省国资委《关于安徽省高速公路总公司清产核资结果及执行〈企业会计制度〉的批复》(皖国资评价函(2005)650号)文件及其于2006年2月28日核发的《企业国有资产产权登记证》,向安徽省工商局直属分局申请变更公司注册资本及住所,并于2006年6月2日变更注册资本为4,525,819,000.00元。

根据安徽省国资委《关于安徽省高速公路总公司公司制改革实施方案的批复》(皖国资改革函(2008)252号)精神,安徽省高速公路总公司名称变更为“安徽省高速公路控股集团有限公司”,公司性质仍为国有独资公司,并于2010年1月4日在安徽省工商局办理了工商变更登记;将原在实收资本核算的拨入资本金转入到资本公积,实收资本变更为5,003,448,714.96元,并于2011年4月22日办理了变更注册资本工商登记。

根据2014年12月安徽省人民政府国有资产监督管理委员会下发的皖国资改革【2014】172号《省国资委转发省人民政府关于安徽省高速公路控股集团有限公司与安徽省交通投资集团有限责任公司重组方案批复的通知》文件,由安徽省高速公路控股集团有限公司吸收合并安徽省交通投资集团有限责任公司,重组设立的国有独资企业,重组后的公司名称为安徽省交通控股集团有限公司,注册资本人民币16,000,000,000.00元。

根据 2015 年 1 月 20 日安徽省国资委《关于安徽省交通控股集团有限公司注册资本出资有关事项的批复》(皖国资产权函[2015]37 号), 同意本公司根据经审计会计报告的资本公积转增注册资本不足部分, 本公司将资本公积 10,996,551,285.04 元转增资本, 转增后本公司注册资本为人民币 16,000,000,000.00 元, 实收资本为人民币 16,000,000,000.00 元, 本公司于 2015 年 5 月 7 日完成工商变更登记。

根据《安徽省省属企业国有资本经营预算资金管理暂行办法》(皖国资预算〔2013〕116 号), 安徽省交通控股集团有限公司将 2015 年和 2016 年收到的国有资本经营预算资金 28,000.00 万列作实收资本, 截至 2021 年 6 月 30 日本公司将国有资本经营预算资金转为实收资本后, 实收资本为人民币 1,628,000.00 万元。

根据《安徽省省属企业国有资本经营预算资金管理暂行办法》(皖国资预算〔2013〕116 号), 安徽省交通控股集团有限公司将 2021 年收到的国有资本经营预算资金 23,000.00 万元由资本公积转增资本, 2022 年收到的国有资本经营预算资金 15,000.00 万元计入实收资本。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司实收资本为人民币 1,666,000.00 万元。

本集团为国有独资公司, 统一社会信用代码: 91340000MA2MT9QA0T, 现任法定代表人: 项小龙。

2. 注册地

安徽省合肥市。

3. 组织形式

公司制企业。

4. 总部地址

安徽省合肥市包河区西藏路 1666 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括:

一般项目: 企业管理; 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 工程管理服务; 交通设施维修; 汽车拖车、求援、清障服务; 住房租赁; 非居住房地产租赁(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

许可项目: 公路管理与养护(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)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的出资人为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会, 本公司的最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 31 日批准报出。

（五）营业期限

1993 年 4 月 27 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（3）合并日相关交易公允价值的确定方法

- 1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。
- 2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。
- 3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。
- 4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。
- 5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。
- 6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。
- 7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。
- 8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。
- 9) 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计

量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股

权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（八）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收

益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。具体参见附注四、（十一）应收款项。

（4）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（5）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 4) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 5) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 6) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

8) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（6）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（7）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（8）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收款项

1. 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2. 对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划

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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款和其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款和其他应收款组合 1 账龄组合

应收账款和其他应收款组合 2 关联方组合

应收账款和其他应收款组合 3 无风险组合

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4. 发放贷款及垫款

对于发放贷款及垫款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、周转材料等。

2. 存货的计价方法

(1) 一般存货在取得时按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(2) 房地产开发业务

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义

务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2) 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

3) 非同一控制下的企业合并, 以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为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

1) 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、税金及其他必要支出;

2) 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;

3) 通过非货币性资产交换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。

4) 通过债务重组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. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资时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。

(2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资, 一般会计处理为:

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政

策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4. 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，不得转回。

（十六）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

1. 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

（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。

固定资产发生的后续支出，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
公路及构筑物	车流量法*1	收费期		
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	3-5	2.11-19.4
安全设施	年限平均法	10	3	9.7
通讯设施	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
监控设施	年限平均法	5	3	19.4
收费设施	年限平均法	5	3	19.4
供配电及照明设施	年限平均法	5	3	19.4
机器设备	年限平均法	9	3	10.78
运输工具	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.4
其他	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33

*1：公路及构筑物的折旧方法为车流量法，即按特定年度实际车流量占剩余经营期间的预估总车流量的比例计算年度折旧总额。当实际车流量与预估总车流量产生重大差异时，本公司将重新预估总车流量并计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年

年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

3. 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 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；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 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；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(十七) 在建工程

1. 在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，但不调整原已计提折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日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，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- (1) 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；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	摊销方法	摊销年限	依据
土地使用权	直线法	30-70 年	法定使用权、土地使用证年限
软件使用权	直线法	2-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权	直线法	3-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
收费公路特许经营权	车流量法*1		收费公路特许经营权剩余收费年限
车位使用权	直线法	45.58 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

广告经营权	直线法	按获取该路段广告经营权时该路段收费年限的剩余年限
其他	直线法	5年 为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

*1：收费公路特许经营权中的公路及构筑物摊销方法为车流量法，即按特定年度实际车流量占剩余经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。当实际车流量与预估总车流量产生重大差异时，本公司将重新预估总车流量并计提摊销；附属设施摊销方法为年限平均法。

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

(2) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

(3) 无形资产的摊销

除收费公路特许经营权外，对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

(1) 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

(3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销年限如下表所示。

内容	摊销年限
装修工程款	5 年
一次性缴纳 20 年租赁收入相关税费	20 年
车位租赁费	34 年
亮化接电费	3 年
其他	5 年

(二十一) 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（3）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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（4）短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（5）短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

1) 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益

计划义务的现值和当期服务成本。

2) 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

4) 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

①精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

③资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

（1）符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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；3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1. 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

（1）赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

（2）股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，

如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

（3）转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十六）收入

1. 收入的确认

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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

①通行费收入、路损赔偿收入及施救收入

经营公路的通行费收入于收取时予以确认；

路损赔偿收入及施救收入于完成服务时予以确认。

②房地产销售收入

本公司在房屋完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，并办理房屋移交手续时确认收入；或取得购买方付款证明且已发出交房通知，在书面交房通知确定的交付使用时限结束时确认收入。

③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定收入金额。

④商品销售收入

商品销售收入包括日用品销售、油品销售、非油品销售以及其他商品销售收入，其收入确认依据合同约定将商品交付给购货方且收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠计量。

⑤工程施工及工程服务业务收入

工程服务业务收入包括勘察设计收入、工程监理业务收入、检测业务收入、咨询服务业务收入、技术服务业务收入。

已签订书面合同或未签订书面合同但有其他证明文件能证明合同金额的，根据履约进度确认收入；收入金额不能可靠计量的，按已发生的合同履约成本确认收入。

⑥建造服务收入

PPP 项目合同在建造期间按投入法，结合履约进度确认收入。项目公司为主要责任人的，按总额法零毛利确认建造服务收入和成本；项目公司为代理人的，不确认收入和成本。

其他业务收入

依据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但

是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的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。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本准则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，以及适用准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（三十二）公允价值计量

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在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2层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团2022年第十九次会议纪要要求，本集团与安徽省六武高速公路有限公司（以下简称“六武公司”）签署《无偿划转协议》，本集团将六武高速公路安徽段相关资产、负债、业务及人员无偿划转至六武公司，无偿划转基准日为2022年9月30日；根据《集团公司高速公路资产证券化工作专班专题会议纪要》指示，六武高速资产无偿划转实际完成日确定为2022年12月31日。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年3月31日出具的天职业字[2023]21657号审计报告未考虑上述资产无偿划转事项，因此进行前期差错更正。

此次前期差错更正对合并报表无影响。对母公司报表金额影响如下：

金额单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
----	-------	-------	------

项目	调整前金额	调整后金额	影响金额
存货	8,335,835.61	8,206,028.61	-129,807.00
其中：原材料	8,018,558.09	7,888,751.09	-129,807.00
长期股权投资	46,508,406,530.65	50,886,625,895.10	4,378,219,364.45
固定资产原价	196,661,258,703.80	190,556,807,206.44	-6,104,451,497.36
减：累计折旧	48,886,846,256.95	47,096,921,476.81	-1,789,924,780.14
固定资产净值	147,774,412,446.85	143,459,885,729.63	-4,314,526,717.22
固定资产净额	147,774,412,446.85	143,459,885,729.63	-4,314,526,717.22
应付账款	4,179,173,688.62	4,162,797,444.23	-16,376,244.39
应交税费	1,404,810,991.29	1,397,472,741.36	-7,338,249.93
其中：应交税金	1,400,681,703.61	1,393,435,223.94	-7,246,479.67
其他应付款	5,564,539,462.50	5,629,208,443.73	64,668,981.23
递延所得税负债	2,201,360,386.96	2,223,968,740.28	22,608,353.32

(四) 首次执行新会计准则或解释调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

六、税项

(一) 流转税及附加税费

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，小规模纳税人及简易征收办法按照应税收入 1%、3%、5% 计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴，注册于香港之子公司适用 16.5% 税率。
房产税	房产余值的 1.2% 及租赁收入的 12% 计缴。
文化事业建设费	按增值税应税服务取得的销售额 3% 计缴
土地增值税	按照房地产销售收入扣除规定扣除项目金额后的余额用超率累进税率计算。

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税

务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。自 2019 年 4 月 1 日起, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

(二) 税收优惠及批文

1. 2019 年 9 月 9 日, 交规院通过高新技术企业重新认证并取得编号为 GR201934001087 的《高新技术企业证书》, 有效期三年 (自 2019 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 9 日), 根据《企业所得税法》等相关法规规定, 交规院自 2019 年起连续三个年度内享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2022 年 10 月, 交规院通过高新技术企业认证并取得编号为 GR202234004775 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 根据《企业所得税法》等相关法规规定, 报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2. 2021 年 9 月, 交勘院、高速检测、七星测试、中兴监理均通过高新技术企业认证并分别取得编号为 GR202134001155、GR202134000761、GR202134000424、GR202134002193 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 根据《企业所得税法》等相关法规规定, 交勘院、高速检测、七星测试、中兴监理报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

3. 2022 年 11 月, 四川天设通过高新技术企业认证并取得编号为 GR202251001639 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 根据《企业所得税法》等相关法规规定, 四川天设报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

4. 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号, 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠, 企业所得税按 15%的税率计征缴纳。本公司之子公司安徽交控信息产业有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得高新技术企业证书, 证书有效期三年, 自 2021 年度起享受企业所得税税收优惠。

5. 2022 年 10 月, 本公司之子公司安徽交控工程集团有限公司通过高新技术企业认证并取得编号为 GR202234000633 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 根据《企业所得税法》等相关法规规定, 报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策, 按 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

6. 根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的规定, 如果满足“设在西部地区, 以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”的条件, 并经所在地税务机关批准的企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15%的税率征收企业所得税。甘肃天成在本报告期间享受该优惠政策。

7. 根据财税[2019]13号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及其相关规定，恒瑞图文、徽鼎道桥、杭州天达及韬智工程被认定为小型微利企业，2022年度企业所得税享受减计应纳税所得额和企业所得税优惠税率。
8. 根据国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自2021年1月1日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司合肥市邦宁物业管理有限公司（2023年01月18日已更名为“安徽交控物业服务服务有限公司”）等，符合小微企业认定，应税收入按照所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
9. 根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第16号），自2020年1月1日起至2022年12月31日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。
10. 根据财政部、国家税务总局《关于对城市公交站场道路客运站场、道路客运站场、城市轨道交通系统城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2016〕16号），城市公交站场、道路客运站场的运营用地，免征城镇土地使用税，本公司的子公司安徽省交运集团有限公司等本年度享受免征城镇土地使用税。
11. 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局公告2019年39号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。本公司之子公司安徽高速传媒有限公司、安徽省经工建设集团有限公司等属于现代服务业且取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。根据公告相关规定，自2022年1月1日至2022年12月31日，享受按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额政策。
12. 根据《安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局关于我省小规模纳税人、小微企业和个体工商户减按50%征收“六税两费”的通知》（皖财税法〔2022〕241号）规定，执行期限自2022年1月1日至2024年12月31日。符合条件的公司可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，上述税种已依法享受其他优惠政策的，可叠加享受的优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
----	------	----	------	-----	-------	------

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	安徽皖通高速公路股份有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及运营管理
2	安徽安联高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及运营管理、房地产开发
3	安徽省芜雁高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽芜湖	安徽芜湖	公路建设及运营管理
4	安徽高速传媒有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	广告制作及发布
5	安徽交控工程集团有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路交通设施施工
6	安徽省驿达高速公路服务区经营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	服务区经营管理
7	安徽省扬绩高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽宣城	安徽宣城	公路建设及运营管理
8	安徽省高速地产集团有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	房地产开发和销售
9	安徽省高速石化有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	油制品销售
10	合肥市皖通小额贷款有限公司	二级	境内金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	小额贷款发放
11	安徽省溧广高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及运营管理
12	安徽望潜高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及运营管理
13	安徽省交通控股集团（香港）有限公司	二级	境外非金融子企业	中国香港	中国香港	境外融资平台
14	安徽省界阜蚌高速公路管理有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽蒙城	安徽蒙城	公路运营管理
15	安徽省马巢高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽和县	公路运营管理
16	安徽省徐明高速公路管理有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽五河	安徽五河	公路运营管理
17	安徽省交运集团有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	业务性质
18	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	勘测设计

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
19	安徽七星物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	物业服务
20	安徽迅捷物流有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	物流仓储
21	安徽省经工建设集团有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	房屋建筑工程、市政公用工程施工总承包
22	安徽省高速公路联网运营有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	高速公路联网收费
23	安徽交控毫蒙公路发展有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽亳州	安徽亳州	项目合同项下的公路及相关基础设施投资建设、运营等
24	安徽省交控建设管理有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	道路、桥梁隧道、港口、房屋建筑建设等
25	安徽交控资本投资管理有限公司	二级	境内金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	投资管理
26	安徽省合枞高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
27	安徽省岳黄高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
28	安徽交控信息产业有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	信息系统集成
29	安徽省合六高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
30	安徽省芜合高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
31	安徽省宁芜高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
32	安徽省合周高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽阜阳	安徽阜阳	公路建设及营运管理
33	安徽省宣涇高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽宣城	安徽宣城	公路建设及营运管理
34	安徽交控石油有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	成品油零售
35	安徽交控资源有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	电力、热力生产和供应业
36	安徽省毫淮高速公路有限责任公司	二	境内非金融子企业	安徽亳州	安徽亳州	公路建设及营运管理

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
		二级				
37	安徽省涡蒙高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽蒙城	安徽蒙城	公路建设及营运管理
38	安徽省芜宣高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
39	安徽省新型基础设施建设基金有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理
40	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	基础设施
		二级				
41	安徽交控道路养护有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	公路建设及营运管理
		二级				
42	安徽省皖赣高速公路有限责任公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	道路运输业
		二级				
43	安徽省六武高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	道路运输业
		二级				
44	安徽省安景高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	社会工作

(续上表)

企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
安徽皖通高速公路股份有限公司	1,658,610,000.00	31.63	31.63	524,644,220.00	投资设立
安徽安联高速公路有限公司	700,000,000.00	98.86	98.86	692,000,000.00	非同一控制下企业合并
安徽省芜雁高速公路有限公司	100,000,000.00	70.00	70.00	70,000,000.00	投资设立
		直接持股			
安徽高速传媒有限公司	50,000,000.00	51%, 间接持股 49%	100.00	25,500,000.00	其他
安徽交控工程集团有限公司	290,000,000.00	100.00	100.00	290,000,000.00	其他
安徽省驿达高速公路服务区经营管理 有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
安徽省扬绩高速公路有限公司	300,000,000.00	90.00	90.00	270,000,000.00	投资设立

企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得方式
安徽省高速地产集团有限公司	6,000,000,100.00	100.00	100.00	6,000,000,100.00	投资设立
安徽省高速石化有限公司	1,040,000,000.00	51.00	51.00	530,400,000.00	投资设立
安徽省深广高速公路有限公司	100,000,000.00	80.00	80.00	80,000,000.00	投资设立
安徽望潜高速公路有限公司	100,000,000.00	60.00	60.00	60,000,000.00	投资设立
安徽省交通控股集团（香港）有限公司	61,964,259.06	100.00	100.00	61,964,259.06	投资设立
安徽省界阜蚌高速公路管理有限责任公司	8,700,000.00	100.00	100.00	8,700,000.00	投资设立
安徽省马巢高速公路有限公司	575,000,000.00	51.00	51.00	293,250,000.00	投资设立
安徽省徐明高速公路管理有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
安徽省交运集团有限公司	73,025,085.37	100.00	100.00	73,025,085.37	投资设立
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	467,576,378.00	47.27	48.63	221,032,000.00	投资设立
安徽七星物业管理有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
安徽迅捷物流有限责任公司	181,500,000.00	100.00	100.00	181,500,000.00	投资设立
安徽省经工建设集团有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	其他
安徽省高速公路联网运营有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	其他
安徽交控毫蒙公路发展有限公司	100,000,000.00	51.00	51.00	51,000,000.00	投资设立
安徽省交控建设管理有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
安徽交控资本投资管理有限公司	4,090,259,900.00	100.00	100.00	4,090,259,900.00	投资设立
安徽省合枞高速公路有限责任公司	1,846,000,000.00	51.00	51.00	941,460,000.00	投资设立
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	3,535,000,000.00	100.00	100.00	3,535,000,000.00	投资设立
直接持股					
安徽交控信息产业有限公司	60,000,000.00	40.00%，间接持股 30%	70.00	24,000,000.00	投资设立
安徽省合六高速公路有限责任公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
安徽省芜合高速公路有限责任公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
安徽省宁芜高速公路有限责任公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
安徽省合周高速公路有限责任公司	100,000,000.00	85.00	85.00	85,000,000.00	投资设立
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	100,000,000.00	59.00	59.00	59,000,000.00	投资设立
安徽交控石油有限公司	80,000,000.00	51.00	51.00	40,800,000.00	投资设立
安徽交控资源有限公司	1,389,500,000.00	83.81	83.81	1,164,500,000.00	投资设立
安徽省毫淮高速公路有限责任公司	100,000,000.00	85.00	85.00	85,000,000.00	投资设立
安徽省涡蒙高速公路有限责任公司	100,000,000.00	85.00	85.00	85,000,000.00	投资设立

企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额	取得方式
安徽省芜宣高速公路有限责任公司	70,000,000.00	100.00	100.00	70,000,000.00	投资设立
安徽省新型基础设施建设基金有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金	10,880,000,000.00	57.59	57.59	6,265,895,882.24	投资设立
安徽交控道路养护有限公司	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
安徽省皖赣高速公路有限责任公司	10,000,000.00	68.50	68.50		投资设立
安徽省六武高速公路有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00		投资设立
安徽省安景高速公路有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00		投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例	享有的 表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围 原因
1	安徽皖通高速公路股份有限公司	31.63	31.63	1,658,610,000.00	959,876,379.62	二级	实际控制
2	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	47.27	47.27	454,542,698.00	191,102,700.00	二级	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例	享有的 表决权	注册资本(万 元)	投资额	级次	未纳入合并范围 原因
1	安徽交控招商产业投资基金(有限合伙)	79.70	79.70	300,000.00	1,041,236,460.74	三级	被投资单位经营政策及财务政策需经全体股东一致表决决定。
2	安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙)	69.70	69.70	300,000.00	398,909,290.00	三级	被投资单位经营政策及财务政策需经全体股东一致表决决定。
3	安徽交控金石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	79.70	79.70	15 亿	1,166,497,842.55	三级	被投资单位经营政策及财务政策需经全体股东一致表决决定。
4	安徽交控中金产业发展基金合伙企业(有限合伙)	80.00%	80.00%	250,000.00	800,000,000.00	三级	被投资单位经营政策及财务政策

伙)

需经全体股东一
致表决决定。

注：本公司之子公司安徽交控资本投资管理有限公司、安徽安联高速公路有限公司、安徽皖通高速公路股份有限公司分别持有安徽交控招商产业投资基金（有限合伙）63.06%、10.00%、6.64%的股份，本公司合计持股 79.70%；本公司之子公司安徽交控资本投资管理有限公司、安徽皖通高速公路股份有限公司分别持有安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）63.06%、6.64%的股份，本公司合计持股 69.70%；本公司之子公司安徽交控资本投资管理有限公司、安徽皖通高速公路股份有限公司分别持有安徽交控金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）73.06%、6.64%的股份，本公司合计持股 79.70%；本公司之子公司安徽交控资本投资管理有限公司、安徽安联高速公路有限公司、安徽交控资本基金管理有限公司分别持有安徽交控中金产业发展基金合伙企业（有限合伙）69.7%、10.00%、0.30%的股份，本公司合计持股 80.00%。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）
1	安徽安联高速公路有限公司	1.14
2	安徽省高速石化有限公司	49.00
3	安徽皖通高速公路股份有限公司	68.37
4	安徽省马巢高速公路有限公司	49.00
5	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	52.73
6	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金	42.41

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

（六）本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

（七）本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	企业类型	期末净资产	净利润	业务性质
1	安徽省安景高速公路有限公司	境内非金融子企业	5,000,000.00		公路建设及营运管理

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本期发生的吸收合并

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期初”及“年初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”及“年末”指 2023 年 06 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月份，“本期”指 2023 年 1-6 月份。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	124,427,864.60	134,919.33
银行存款	29,740,619,263.77	23,198,160,050.56
其他货币资金	5,345,833,003.05	2,134,094,218.28
合计	<u>35,210,880,131.42</u>	<u>25,332,389,188.17</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,088,739.90	185,620,983.65

注：期末公司存放在境外的货币资金金额 2,088,739.90 元，使用受限制的货币资金金额为 3,716,862,251.00 元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
3 个月以上的结构性存款	2,655,298,051.75	1,767,672,624.75
保函保证金	22,950,590.85	83,068,351.21
按揭保证金	39,614,425.87	85,749,206.28
银行承兑汇票保证金	794,464.29	12,238,301.03
诉讼冻结资金	2,189,729.13	17,960,297.82
存款利息		62,352,127.36
监管资金	945,326,744.86	374,195,231.06
履约保证金		
信用证保证金		5,000,000.00
其他	50,688,244.25	20,403,902.05
合计	<u>3,716,862,251.00</u>	<u>2,428,640,041.56</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		<u>70,359,013.70</u>

融资产	
其中：理财产品	70,359,013.70
合计	<u>70,359,013.70</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,110,209.31		17,110,209.31	20,767,638.82		20,767,638.82
商业承兑汇票	18,252,461.00	588,123.06	17,664,337.94	25,933,984.09	588,311.38	25,345,672.71
合计	<u>35,362,670.31</u>	<u>588,123.06</u>	<u>34,774,547.25</u>	<u>46,701,622.91</u>	<u>588,311.38</u>	<u>46,113,311.53</u>

注：期末公司无已质押的应收票据

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>35,362,670.31</u>	<u>100.00</u>	<u>588,123.06</u>		<u>34,774,547.25</u>
其中：银行承兑汇票	17,110,209.31	48.38			17,110,209.31
商业承兑汇票	18,252,461.00	51.62	588,123.06	3.22	17,664,337.94
合计	<u>35,362,670.31</u>	<u>100.00</u>	<u>588,123.06</u>		<u>34,774,547.25</u>

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>46,701,622.91</u>	<u>100.00</u>	<u>588,311.38</u>		<u>46,113,311.53</u>
其中：银行承兑汇票	20,767,638.82	44.47			20,767,638.82
商业承兑汇票	25,933,984.09	55.53	588,311.38	2.27	25,345,672.71
合计	<u>46,701,622.91</u>	<u>100.00</u>	<u>588,311.38</u>		<u>46,113,311.53</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数
----	-----

	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	18,252,461.00	588,123.06	3.22
银行承兑汇票小计	17,110,209.31		
合计	35,362,670.31	588,123.06	

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	588,311.38		188.32			588,123.06
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	588,311.38		188.32			588,123.06
合计	588,311.38		188.32			588,123.06

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	66,811,568.81	2.10	55,194,241.59	82.61	11,617,327.22
按组合计提坏账准备	<u>3,107,633,916.71</u>	<u>97.90</u>	<u>305,670,691.41</u>		<u>2,801,963,225.30</u>
其中：组合 1 账龄组合	2,622,815,433.48	82.63	305,670,691.41	11.65	2,317,144,742.07
组合 2 其他组合	484,818,483.23	15.27			484,818,483.23
合计	<u>3,174,445,485.52</u>	<u>100.00</u>	<u>360,864,933.00</u>		<u>2,813,580,552.52</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,751,295.36	2.85	63,465,887.06	83.78	12,285,408.30
按组合计提坏账准备	<u>2,582,233,877.15</u>	<u>97.15</u>	<u>348,826,577.47</u>		<u>2,233,407,299.68</u>
其中：组合 1 账龄组合	2,066,052,367.00	77.73	336,956,604.38	16.31	1,729,095,762.62

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2 其他组合	516,181,510.15	19.42	11,869,973.09	2.30	504,311,537.06
合计	2,657,985,172.51	100.00	412,292,464.53		2,245,692,707.98

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	2,079,646,048.14	1,622,448,873.33
1 至 2 年 (含 2 年)	643,186,792.87	558,249,362.05
2 至 3 年 (含 3 年)	172,185,486.27	110,683,459.12
3 至 4 年 (含 4 年)	94,195,112.91	114,286,828.61
4 至 5 年 (含 5 年)	52,150,297.31	67,225,877.27
5 年以上	133,081,748.02	185,090,772.13
小计	3,174,445,485.52	2,657,985,172.51
减: 坏账准备	360,864,933.00	412,292,464.53
合计	2,813,580,552.52	2,245,692,707.98

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
东营旺昇物流有限公司	46,497,562.16	38,680,132.01	83.19	预计无法收回
青岛金银山物流有限责任公司	7,622,661.85	3,822,764.78	50.15	预计无法收回
潍坊顺程供应链管理有限公司	3,849,903.49	3,849,903.49	100.00	预计无法收回
安徽宝亿钢铁加工物流配送有限公司	2,625,871.30	2,625,871.30	100.00	预计无法收回
安徽惠丰新能源股份有限公司	1,107,725.00	1,107,725.00	100.00	预计无法收回
江阴海润太阳能电力有限公司	116,946.49	116,946.49	100.00	预计无法收回
合肥海润光伏科技有限公司	61,810.52	61,810.52	100.00	预计无法收回
海润光伏科技股份有限公司	60,638.00	60,638.00	100.00	预计无法收回
南京晖强彩晶玻璃科技有限公司	21,250.00	21,250.00	100.00	预计无法收回
安徽安粮金属市场投资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
安徽省华安外经建设 (集团) 有限公司	4,697,200.00	4,697,200.00	100.00	难以收回
合计	66,811,568.81	55,194,241.59		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,994,569,623.86	76.04	64,211,007.23	1,329,278,071.11	64.34	18,584,124.06
1至2年(含2年)	309,760,025.10	11.81	29,990,232.38	334,907,099.15	16.21	33,485,274.83
2至3年(含3年)	108,208,499.53	4.13	29,501,324.33	77,120,959.09	3.73	22,027,170.17
3至4年(含4年)	42,485,161.90	1.62	26,420,988.38	91,934,335.46	4.45	52,277,660.21
4至5年(含5年)	46,999,181.07	1.79	37,605,604.60	61,517,927.09	2.98	41,401,616.65
5年以上	120,792,942.02	4.61	117,941,534.49	171,293,975.10	8.29	169,180,758.46
合计	<u>2,622,815,433.48</u>	<u>100.00</u>	<u>305,670,691.41</u>	<u>2,066,052,367.00</u>	<u>100.00</u>	<u>336,956,604.38</u>

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合						
无风险组合	201,646,850.79			50,842,644.25		
政府补助类及 保证金	283,171,632.44			465,338,865.90	2.55	11,869,973.09
合计	<u>484,818,483.23</u>			<u>516,181,510.15</u>		<u>11,869,973.09</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,240,285,668.98	96.87		734,200,612.24	91.92	
1至2年(含2年)	35,680,757.31	1.54		14,017,416.87	1.75	
2至3年(含3年)	8,333,110.51	0.36		11,721,066.59	1.47	
3年以上	28,537,944.58	1.23	15,050,000.00	38,790,669.78	4.86	15,448,692.35
合计	<u>2,312,837,481.38</u>	<u>100.00</u>	<u>15,050,000.00</u>	<u>798,729,765.48</u>	<u>100.00</u>	<u>15,448,692.35</u>

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收股利	90,990,141.87	20,000,000.00
其他应收款	3,097,516,641.26	1,554,856,498.62
合计	<u>3,188,506,783.13</u>	<u>1,574,856,498.62</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	90,990,141.87	20,000,000.00		
其中：（1）安徽安元投资基金有限公司		20,000,000.00	尚未支付	预计短期内可收回
（2）徽商银行股份有限公司	90,990,141.87		尚未支付	预计短期内可收回
合计	<u>90,990,141.87</u>	<u>20,000,000.00</u>		

2. 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	22,210,974.56	0.64	22,146,312.26	99.71	64,662.30
按组合计提坏账准备	<u>3,428,365,967.86</u>	<u>99.36</u>	<u>330,913,988.90</u>		<u>3,097,451,978.96</u>
其中：组合1 账龄组合	1,654,539,902.51	47.95	330,384,393.25	19.97	1,324,155,509.26
组合2 其他组合	1,773,826,065.35	51.41	529,595.65	0.03	1,773,296,469.70
合计	<u>3,450,576,942.42</u>	<u>100.00</u>	<u>353,060,301.16</u>		<u>3,097,516,641.26</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	75,212,218.50	3.93	54,229,031.20	72.1	20,983,187.30
按组合计提坏账准备	<u>1,839,349,851.53</u>	<u>96.07</u>	<u>305,476,540.21</u>		<u>1,533,873,311.32</u>
其中：组合1 账龄组合	1,104,495,482.53	57.69	290,466,824.47	26.3	814,028,658.06
组合2 其他组合	734,854,369.00	38.38	15,009,715.74	2.04	719,844,653.26
合计	<u>1,914,562,070.03</u>	<u>100.00</u>	<u>359,705,571.41</u>		<u>1,554,856,498.62</u>

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,397,057,157.49	621,496,268.57

账龄	期末数	期初数
1至2年(含2年)	606,123,970.56	918,952,789.80
2至3年(含3年)	108,878,039.24	71,851,351.77
3至4年(含4年)	71,295,344.84	51,719,793.26
4至5年(含5年)	17,511,444.98	20,071,620.09
5年以上	249,710,985.31	230,470,246.54
小计	<u>3,450,576,942.42</u>	<u>1,914,562,070.03</u>
减:坏账准备	353,060,301.16	359,705,571.41
合计	<u>3,097,516,641.26</u>	<u>1,554,856,498.62</u>

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
安徽省公安厅交通警察总队高速公路直属支队	9,410,000.00	9,410,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽高速物流股份有限公司管理人	4,196,312.00	4,196,312.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽省沿江高速公路有限公司	1,294,472.00	1,294,472.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽省合淮阜高速公路有限公司	1,129,125.00	1,129,125.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽省六潜高速公路有限公司	514,748.00	514,748.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽省船舶公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽省交通俱乐部	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
巢湖地区航运管理局	445,890.00	445,890.00	5年以上	100.00	预计无法收回
阜阳太和船厂	600,000.00	600,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合肥汽修厂	650,000.00	650,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽东皖建设集团有限公司	32,618.70	652.37	1年以内	2.00	预计无法收回
往来款	34,416.81	1,720.84	1年以内	5.00	预计无法收回
往来款	1,540,880.67	1,540,880.67	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽昊强物流有限公司	205,911.38	205,911.38	2-3年	100.00	预计无法收回
海润光伏科技有限公司	100,000.00	100,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
江苏远成投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
安徽惠丰新能源股份有限公司	300,000.00	300,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
往来款	6,600.00	6,600.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	<u>22,210,974.56</u>	<u>22,146,312.26</u>			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,353,536,649.54	81.80	166,410,785.47	844,081,801.26	76.43	116,190,690.62
1至2年(含2年)	119,557,597.03	7.23	7,500,413.41	67,093,836.47	6.07	6,432,868.53
2至3年(含3年)	24,456,591.64	1.48	8,945,179.88	26,834,539.43	2.43	5,608,300.43
3至4年(含4年)	17,855,398.48	1.08	12,440,389.61	12,383,762.44	1.12	9,194,015.66
4至5年(含5年)	6,994,965.52	0.42	4,360,554.14	1,660,446.75	0.15	939,057.41
5年以上	132,138,700.30	7.99	130,727,070.74	152,441,096.18	13.80	152,101,891.82
合计	<u>1,654,539,902.51</u>	<u>100.00</u>	<u>330,384,393.25</u>	<u>1,104,495,482.53</u>	<u>100.00</u>	<u>290,466,824.47</u>

2) 其他组合

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计	坏账准备	账面余额	计	坏账准备
		提			提	
		比例 (%)			比例 (%)	
关联方组合						
无风险组合	489,065,773.20	0.10	501,833.75	126,993,872.05		
政府补助类及保证金类						
应收款项组合	1,096,997,990.38			455,006,448.47	3.15	14,350,267.99
其他应收款项	187,762,301.77	0.01	27,761.90	152,854,048.48	0.43	659,447.75
合计	<u>1,773,826,065.35</u>		<u>529,595.65</u>	<u>734,854,369.00</u>		<u>15,009,715.74</u>

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	290,466,824.47	15,009,715.74	54,229,031.20	<u>359,705,571.41</u>
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,266,259.38	858,030.05	-4,237,040.92	<u>-6,645,270.25</u>

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	287,200,565.09	15,867,745.79	49,991,990.28	353,060,301.16

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,403,455.60		25,403,455.60
自制半成品及在产品	34,884,852,267.20		34,884,852,267.20
其中：开发成本	34,884,852,267.20		34,884,852,267.20
库存商品（产成品）	6,066,307,382.91	310,886,052.65	5,755,421,330.26
其中：开发产品	5,823,074,359.17	310,274,760.77	5,512,799,598.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,659,651.69		2,659,651.69
合同履约成本	327,038,956.39		327,038,956.39
消耗性生物资产	17,919,664.23		17,919,664.23
其他	58,028,837.35		58,028,837.35
合计	41,382,210,215.37	310,886,052.65	41,071,324,162.72

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,510,400.37	390,988.97	21,119,411.40
自制半成品及在产品	33,730,762,039.31	98,680,409.72	33,632,081,629.59
其中：开发成本	33,728,443,028.03	98,680,409.72	33,629,762,618.31
库存商品（产成品）	5,884,398,720.63	220,512,183.24	5,663,886,537.39
其中：开发产品	5,616,861,845.04	220,512,183.24	5,396,349,661.80
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,500,392.96	833.01	3,499,559.95
合同履约成本	294,571,902.22		294,571,902.22

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	18,452,357.63		18,452,357.63
其他	31,041,312.78	611,291.88	30,430,020.90
合计	<u>39,984,237,125.90</u>	<u>320,195,706.82</u>	<u>39,664,041,419.08</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程咨询业务形成的合同资产	2,136,353,865.75	484,559,731.45	1,651,794,134.30
建造合同形成的已完工未结算资产	1,314,070,004.38	20,187,795.77	1,293,882,208.61
未到期的质保金	230,695,551.97		230,695,551.97
其他	5,436,842.56		5,436,842.56
合计	<u>3,686,556,264.66</u>	<u>504,747,527.22</u>	<u>3,181,808,737.44</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程咨询业务形成的合同资产	1,817,315,783.01	434,886,307.90	1,382,429,475.11
建造合同形成的已完工未结算资产	482,648,378.50	935,879.69	481,712,498.81
未到期的质保金	311,537,120.90	5,145,982.36	306,391,138.54
其他	4,104,786.48		4,104,786.48
合计	<u>2,615,606,068.89</u>	<u>440,968,169.95</u>	<u>2,174,637,898.94</u>

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工程咨询业务形成的合同资产	434,886,307.90	49,673,423.55		484,559,731.45
建造合同形成的已完工未结算资产	935,879.69	29,972,939.14	10,721,023.06	20,187,795.77
未到期的质保金	5,145,982.36		5,145,982.36	
合计	<u>440,968,169.95</u>	<u>79,646,362.69</u>	<u>15,867,005.42</u>	<u>504,747,527.22</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁		667,373,026.26
发放贷款和垫款	87,194,073.25	50,313,704.72
合计	<u>87,194,073.25</u>	<u>717,686,730.98</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,564,805,742.25	1,261,478,407.75
预缴税金	1,586,709,634.16	902,569,139.94
合同取得成本	113,360,319.85	62,204,921.89
暂估扬绩路工程差额	23,748,588.67	9,485,818.13
鸿门立交（代建工程）		71,951,902.57
其他	17,930,734.50	3,004,547.25
合计	<u>4,306,555,019.43</u>	<u>2,310,694,737.53</u>

（十一）其他债权投资情况

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
认购招商资管-安徽交控安联高速上海东方金融广 场资产支持专项计划	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

（十二）长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	451,314,882.29	6,356,155.23	444,958,727.06
其中：未实现融资收益	32,326,325.81		32,326,325.81
其他	3,252,719,808.80	621,190,636.05	2,631,529,172.75
合计	<u>3,704,034,691.09</u>	<u>627,546,791.28</u>	<u>3,076,487,899.81</u>

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	393,584,898.39	5,549,620.31	388,035,278.08
其中：未实现融资收益	24,790,168.99		24,790,168.99
其他	2,904,158,514.21	616,780,498.39	2,287,378,015.82
合计	<u>3,297,743,412.60</u>	<u>622,330,118.70</u>	<u>2,675,413,293.90</u>

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,051,074,894.01	663,196,112.49	40,444,962.93	4,673,826,043.57
对联营企业投资	11,639,386,147.69	428,553,293.76	135,390,141.87	11,932,549,299.58

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	15,690,461,041.70	1,091,749,406.25	175,835,104.80	16,606,375,343.15
减：长期股权投资减值准备	1,493,733,043.07			1,493,733,043.07
合计	14,196,727,998.63	1,091,749,406.25	175,835,104.80	15,112,642,300.08

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调 整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	14,053,638,311.72	15,690,461,041.70	631,541,666.67	34,850,000.00	456,249,586.87	
一、合营企业	3,424,768,593.29	4,051,074,894.01	609,541,666.67	34,850,000.00	53,654,445.82	
安徽交控招商私募基金管理有限公司	8,250,000.00	13,262,196.41			1,645,200.00	
安徽交控招商产业投资基金（有限合伙）	1,041,236,460.74	1,168,192,951.82	234,100,000.00	34,850,000.00	41,222,611.11	
安徽交控金石私募基金管理有限公司	6,875,000.00	34,196,230.41			1,239,942.96	
安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）	398,909,290.00	1,172,410,775.46			11,986,898.67	
安徽交控金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,166,497,842.55	859,084,668.67	325,441,666.67		1,840,025.98	
安徽交控中金产业发展基金合伙企业（有限合伙）	800,000,000.00	800,151,239.70	50,000,000.00		-2,966,598.85	
黄山徽道交通科技有限公司	3,000,000.00	3,776,831.54			-1,313,634.05	
二、联营企业	10,628,869,718.43	11,639,386,147.69	22,000,000.00		402,595,141.05	
安徽省蚌明高速公路开发有限公司	58,622,326.14	116,543,012.58			75,835,000.00	
徽商银行股份有限公司	4,433,677,777.28	5,617,050,918.60			301,181,102.36	
安徽民航机场集团有限公司	2,710,245,400.44	2,775,303,758.13				
安徽国路高速公路有限公司	114,000,000.00	276,947,103.99			26,118,450.00	
皖江金融租赁股份有限公司	2,981,870,000.00	2,520,796,818.11				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
安徽安益通股权投资管理有限公司	2,500,000.00	3,370,791.03			-50,100.00	
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	14,221,223.00	47,375,922.86			-1,610,800.00	
安徽省巢湖市巢宇汽车租赁有限公司	300,000.00	472,773.56				
安徽省合肥汽车客运总站有限责任公司	27,000,000.00	28,370,616.40				
滁州市 21 世纪双语小学	2,640,087.00	1,130,007.82				
安徽高速广播有限公司	10,000,900.00	8,333,482.24				
安徽交控路网新能源有限公司	38,220,000.00	35,615,013.25			50,851.37	
安徽省综合交通研究院股份有限公司	80,000,000.00	74,710,581.49			1,254,981.44	
安徽建工集团桐城投资有限公司	10,000,000.00	9,651,199.65			-168,671.35	
安徽交铁建设工程有限公司	3,500,000.00	3,528,258.95			60,679.48	
西安同舟公路工程咨询有限公司	72,000.00	150,550.55			-1,363.95	
安徽中池新材料有限公司	120,000,000.00	120,035,333.91				
亚欧明珠（香港）投资控股有限公司	4.57	4.57				
芜湖高新置业有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-74,988.30	
安徽国资国企研究院有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
(续上表)						
被投资单位		本期增减变动	期末余额		减值准备期末余额	

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	3,958,152.71	140,985,104.80		16,606,375,343.15
一、合营企业		5,594,962.93		4,673,826,043.57
安徽交控招商私募基金管理有限公司				14,907,396.41
安徽交控招商产业投资基金（有限合伙）				1,408,665,562.93
安徽交控金石私募基金管理有限公司				35,436,173.37
安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）				1,184,397,674.13
安徽交控金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）				1,186,366,361.32
安徽交控中金产业发展基金合伙企业（有限合伙）		5,594,962.93		841,589,677.92
黄山徽道交通科技有限公司				2,463,197.49
二、联营企业	3,958,152.71	135,390,141.87		11,932,549,299.58
安徽省蚌明高速公路开发有限公司		44,400,000.00		147,978,012.58
徽商银行股份有限公司		90,990,141.87		5,827,241,879.09
安徽民航机场集团有限公司	3,958,152.71			2,779,261,910.84
安徽国路高速公路有限公司				303,065,553.99
皖江金融租赁股份有限公司				2,520,796,818.11
安徽安益通股权投资管理有限公司				3,320,691.03
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）				45,765,122.86
安徽省巢湖市巢宇汽车租赁有限公司				472,773.56
安徽省合肥汽车客运总站有限责任公司				28,370,616.40
滁州市 21 世纪双语小学				1,130,007.82

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
安徽高速广播有限公司				8,333,482.24	
安徽交控路网新能源有限公司				35,665,864.62	
安徽省综合交通研究院股份有限公司				75,965,562.93	
安徽建工集团桐城投资有限公司				9,482,528.30	
安徽交铁建设工程有限公司				3,588,938.43	
西安同舟公路工程咨询有限公司				149,186.60	
安徽中池新材料有限公司				120,035,333.91	
亚欧明珠（香港）投资控股有限公司				4.57	
芜湖高新置业有限公司				19,925,011.70	
安徽国资国企研究院有限公司				2,000,000.00	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
安徽新安金融集团股份有限公司	66,760,000.00	71,943,039.61
安徽新安资本运营管理股份有限公司	10,900,000.00	24,610,529.94
华安证券股份有限公司	754,803,708.01	806,310,667.08
安徽华文国际经贸股份有限公司	27,755,985.17	27,755,985.17
安徽云松投资管理有限公司	1,291,390.00	1,409,411.66
安徽省小额再贷款股份有限公司	84,985,095.47	81,897,684.87
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,590,000.00	2,590,000.00
上海皖运商贸有限公司	600,000.00	600,000.00
安徽盐业银华投资有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
安徽经隆发展有限责任公司	11,872,600.98	11,872,600.98
合肥市祥通公路投资有限责任公司	152,020,453.18	152,020,453.18
安徽安元投资基金管理有限公司	20,387,289.36	18,437,917.87
安徽环境科技集团股份有限公司	69,634,165.29	69,853,663.59
安徽省合肥小汽车维修服务有限公司	116,740.00	116,740.00
太湖安建交通投资有限公司	63,299,650.00	62,299,650.00
合计	1,280,017,077.46	1,344,718,343.95

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华安证券股份有限公司	16,162,820.30	79,673,129.28	不以交易目的而持有

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	207,867,117.29	207,867,117.29
安徽安元投资基金有限公司	683,368,319.83	657,637,344.76
安徽兴皖创业投资有限公司	8,003,620.00	8,621,985.04
安徽安华创新风险投资基金有限公司	240,309,234.72	247,387,893.73
中央企业贫困地区(安徽)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	18,622,639.75	36,589,086.71
安徽省属企业改革发展基金合伙企业(有限合伙)	97,514,805.00	96,128,436.41
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业(有限合伙)	586,914,686.43	585,372,017.53
国泰君安证券股份有限公司	43,870,443.57	81,531,071.37

项目	期末公允价值	期初公允价值
一村资本有限公司	370,890,296.36	370,890,296.36
上海麓村企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	28,586,125.66	29,633,665.91
南京优存科技有限公司	28,899,000.00	28,776,825.00
金石飞鸿（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
北京星云互联科技有限公司	40,019,892.00	40,000,000.00
金石宇航（淄博市）股权投资合伙企业（有限合伙）	52,175,550.00	50,000,000.00
福建德尔科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司		923,369.74
安徽交控招商信息新基建私募基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	
安吉励新臻远股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,348,339.43	
合计	<u>2,698,390,070.04</u>	<u>2,501,359,109.85</u>

（十六）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>4,268,901,573.68</u>	<u>2,553,571.28</u>	<u>108,229,209.89</u>	<u>4,163,225,935.07</u>
其中：房屋、建筑物	4,163,966,408.25	2,553,571.28	108,229,209.89	4,058,290,769.64
车位使用权	100,047,696.87			100,047,696.87
土地使用权	4,887,468.56			4,887,468.56
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>829,588,257.20</u>	<u>45,344,998.99</u>	<u>39,956,748.09</u>	<u>834,976,508.10</u>
其中：房屋、建筑物	804,975,680.79	43,825,181.22	39,956,748.09	808,844,113.92
车位使用权	21,315,386.28	1,484,517.85		22,799,904.13
土地使用权	3,297,190.13	35,299.92		3,332,490.05
三、投资性房地产账面净值合计	<u>3,439,313,316.48</u>			<u>3,328,249,426.97</u>
其中：房屋、建筑物	3,358,990,727.46			3,249,446,655.72
车位使用权	78,732,310.59			77,247,792.74
土地使用权	1,590,278.43			1,554,978.51
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>19,307,590.64</u>		<u>9,459,096.43</u>	<u>9,848,494.21</u>
其中：房屋、建筑物	19,307,590.64		9,459,096.43	9,848,494.21
车位使用权				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权				
五、投资性房地产账				
面价值合计	3,420,005,725.84			3,318,400,932.76
其中：房屋、建筑物	3,339,683,136.82			3,239,598,161.51
车位使用权	78,732,310.59			77,247,792.74
土地使用权	1,590,278.43			1,554,978.51

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	178,254,703,746.97	182,201,153,594.78
固定资产清理	489,865.55	96,896.62
合计	178,255,193,612.52	182,201,250,491.40

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	253,105,337,867.20	801,392,758.17	413,784,399.94	253,492,946,225.43
其中：公路及构筑物	225,148,597,813.35	101,403,127.63	241,833,516.43	225,008,167,424.55
房屋及建筑物	10,624,356,303.92	271,814,782.96	17,558,094.29	10,878,612,992.59
安全设施	5,625,738,199.21	7,834,035.24		5,633,572,234.45
通讯设施	1,270,838,325.68	2,257,464.87	5,933,898.69	1,267,161,891.86
监控设施	746,536,481.86	10,061,097.25	23,977,046.68	732,620,532.43
收费设施	3,025,438,624.17	15,643,541.60	9,985,461.24	3,031,096,704.53
供配电及照明设施	1,521,371,026.01	7,456,617.82	25,259,593.19	1,503,568,050.64
机器设备	958,754,015.64	5,511,606.48	13,130,011.10	951,135,611.02
运输工具	2,070,553,195.39	27,374,806.03	55,008,863.95	2,042,919,137.47
其他	2,113,153,881.97	352,035,678.29	21,097,914.37	2,444,091,645.89
二、累计折旧合计：	70,904,184,272.42	4,485,954,176.16	151,895,970.12	75,238,242,478.46
其中：公路及构筑物	55,257,864,050.65	3,218,990,872.83		58,476,854,923.48
房屋及建筑物	3,400,251,872.98	569,920,977.88	5,602,006.42	3,964,570,844.44
安全设施	4,118,726,573.83	130,238,190.83		4,248,964,764.66
通讯设施	1,034,008,726.21	25,777,108.96	5,758,365.56	1,054,027,469.61
监控设施	632,066,775.48	24,507,393.18	23,262,176.00	633,311,992.66
收费设施	2,187,838,720.63	52,511,315.36	9,636,757.08	2,230,713,278.91
供配电及照明设施	1,078,227,619.24	51,816,266.90	24,503,015.90	1,105,540,870.24
机器设备	762,973,417.15	27,708,936.37	12,472,881.62	778,209,471.90

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	1,499,135,375.85	85,782,611.37	50,638,094.50	1,534,279,892.72
其他	933,091,140.40	298,700,502.48	20,022,673.04	1,211,768,969.84
三、固定资产账面净值合计	<u>182,201,153,594.78</u>			<u>178,254,703,746.97</u>
其中：公路及构筑物	169,890,733,762.70			166,531,312,501.07
房屋及建筑物	7,224,104,430.94			6,914,042,148.15
安全设施	1,507,011,625.38			1,384,607,469.79
通讯设施	236,829,599.47			213,134,422.25
监控设施	114,469,706.38			99,308,539.77
收费设施	837,599,903.54			800,383,425.62
供配电及照明设施	443,143,406.77			398,027,180.40
机器设备	195,780,598.49			172,926,139.12
运输工具	571,417,819.54			508,639,244.75
其他	1,180,062,741.57			1,232,322,676.05
四、减值准备合计				
其中：公路及构筑物				
房屋及建筑物				
安全设施				
通讯设施				
监控设施				
收费设施				
供配电及照明设施				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>182,201,153,594.78</u>			<u>178,254,703,746.97</u>
其中：公路及构筑物	169,890,733,762.70			166,531,312,501.07
房屋及建筑物	7,224,104,430.94			6,914,042,148.15
安全设施	1,507,011,625.38			1,384,607,469.79
通讯设施	236,829,599.47			213,134,422.25
监控设施	114,469,706.38			99,308,539.77
收费设施	837,599,903.54			800,383,425.62
供配电及照明设施	443,143,406.77			398,027,180.40
机器设备	195,780,598.49			172,926,139.12
运输工具	571,417,819.54			508,639,244.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,180,062,741.57			1,232,322,676.05

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具		7,758.15	已报废、无法使用
其他	489,865.55	89,138.47	已报废、无法使用
合计	<u>489,865.55</u>	<u>96,896.62</u>	

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥至周口高速公路寿县（保义）到颍上（南照）段	4,889,060,101.11		4,889,060,101.11	3,952,702,107.08		3,952,702,107.08
阜阳至淮滨高速公路安徽段	2,386,366,728.98		2,386,366,728.98	2,111,722,818.17		2,111,722,818.17
天天高速无为至安庆段	1,717,841,451.00		1,717,841,451.00	1,284,635,866.14		1,284,635,866.14
宁国至安吉高速公路安徽段	786,458,109.22		786,458,109.22	717,720,368.25		717,720,368.25
太湖至蕲春高速公路安徽段	586,550,684.01		586,550,684.01	479,291,754.25		479,291,754.25
引江济淮工程淮河大桥改建	362,248,260.49		362,248,260.49	330,642,462.15		330,642,462.15
安旌高速公路宁旌段	242,756,142.83		242,756,142.83			
芜湖东收费站道口改扩建工程	206,955,801.96		206,955,801.96	206,353,821.56		206,353,821.56
引江济淮工程（江淮运河大桥）改建项目	171,669,388.90		171,669,388.90	166,688,553.37		166,688,553.37
徐明路段建设时期工程	140,821,005.27		140,821,005.27			
界阜蚌在建工程	119,546,438.79		119,546,438.79			
全程视频监控管理系统和恶劣天气	109,904,232.56		109,904,232.56	28,033,032.90		28,033,032.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
条件监测预警系统						
优化完善建设工程						
服务区文明创建工程	105,559,596.14		105,559,596.14	146,355,812.49		146,355,812.49
太平湖综合服务区	86,230,708.81		86,230,708.81	85,827,228.60		85,827,228.60
沿江高速提升工程	85,612,541.40		85,612,541.40	45,074,262.13		45,074,262.13
合肥肥东服务区改造提升项目	62,750,726.93		62,750,726.93	62,750,726.93		62,750,726.93
阜新高速	55,974,181.58		55,974,181.58			
系统升级完善工程	52,335,685.40		52,335,685.40			
隧道机电系统专项修复及提升改造	46,991,418.39		46,991,418.39	98,877,762.07		98,877,762.07
安徽省高速公路配套分布式光伏及机电设备采购安装项目（一期）	45,793,663.71		45,793,663.71			
徐明新建管理区和养护工区房建工程	42,300,176.20		42,300,176.20			
天长釜山服务区改造提升项目	28,939,500.00		28,939,500.00	28,939,500.00		28,939,500.00
计重设备采购项目	22,345,285.89		22,345,285.89	22,638,874.64		22,638,874.64
污水处理系统更新工程	22,129,291.76		22,129,291.76	22,129,291.76		22,129,291.76
前江基地项目	5,912,267.49		5,912,267.49	111,393,541.22		111,393,541.22
仙花互通立交				119,100,625.63		119,100,625.63
皖北综合物流园				85,718,660.50		85,718,660.50
柯坦互通立交				61,381,639.54		61,381,639.54
其他零星工程	793,003,515.09		793,003,515.09	702,988,119.86		702,988,119.86
合计	<u>13,176,056,903.91</u>		<u>13,176,056,903.91</u>	<u>10,870,966,829.24</u>		<u>10,870,966,829.24</u>

（十九）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>20,683,785.99</u>	<u>4,313,698.27</u>	<u>1,228,820.98</u>	<u>23,768,663.28</u>
其中：房屋及建筑物	20,192,500.34	4,313,698.27	1,228,820.98	23,277,377.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	491,285.65			491,285.65
二、累计折旧合计	<u>8,870,662.48</u>	<u>3,615,811.83</u>	<u>1,151,962.74</u>	<u>11,334,511.57</u>
其中：房屋及建筑物	8,775,134.72	3,533,930.89	1,151,962.74	11,157,102.87
机器运输办公设备	95,527.76	81,880.94		177,408.70
三、使用权资产账面净值合计	<u>11,813,123.51</u>			<u>12,434,151.71</u>
其中：房屋及建筑物	11,417,365.62			12,120,274.76
机器运输办公设备	395,757.89			313,876.95
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>11,813,123.51</u>			<u>12,434,151.71</u>
其中：房屋及建筑物	11,417,365.62			12,120,274.76
机器运输办公设备	395,757.89			313,876.95

(二十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>46,845,813,750.26</u>	<u>7,939,374,684.30</u>	<u>1,897,312.09</u>	<u>54,783,291,122.47</u>
其中：软件使用权	257,311,308.40	4,703,456.57	434,558.76	261,580,206.21
土地使用权	646,950,847.67	57,330,041.45	1,462,753.33	702,818,135.79
特许权	346,163,722.28	2,530,666,122.77		2,876,829,845.05
收费公路特许经营权-经营	27,723,512,032.19	394,373,478.28		28,117,885,510.47
收费公路特许经营权-在建	17,869,469,975.65	4,952,261,844.58		22,821,731,820.23
其他	2,405,864.07	39,740.65		2,445,604.72
二、累计摊销合计	<u>3,648,353,259.22</u>	<u>912,167,446.45</u>	<u>622,854.87</u>	<u>4,559,897,850.80</u>
其中：软件使用权	222,984,924.38	11,838,735.95	356,198.87	234,467,461.46
土地使用权	170,150,279.86	12,967,380.04	266,656.00	182,851,003.90
特许权	79,604,947.89	10,909,333.30		90,514,281.19
收费公路特许经营权-经营	3,174,977,644.05	876,100,227.96		4,051,077,872.01
收费公路特许经营权-在建				
其他	635,463.04	351,769.20		987,232.24
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件使用权				
土地使用权				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权				
收费公路特许经营权-经营				
收费公路特许经营权-在建				
其他				
四、账面价值合计	43,197,460,491.04			50,223,393,271.67
其中：软件使用权	34,326,384.02			27,112,744.75
土地使用权	476,800,567.81			519,967,131.89
特许权	266,558,774.39			2,786,315,563.86
收费公路特许经营权-经营	24,548,534,388.14			24,066,807,638.46
收费公路特许经营权-在建	17,869,469,975.65			22,821,731,820.23
其他	1,770,401.03			1,458,372.48

(二十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
计量支付系统	7,045,682.44	60,081.00	
新一代收费系统	5,670,834.09	650,219.56	
一网通数字高速管理平台	2,893,021.80		
基于信息化管理系统的研究与开发应用项目	145,283.02	508,490.55	
其他	532,022.62	3,286,952.78	
合计	16,286,843.97	4,505,743.89	

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
计量支付系统				7,105,763.44
新一代收费系统				6,321,053.65
一网通数字高速管理平台				2,893,021.80
基于信息化管理系统的研究与开发应用项目				653,773.57
其他				3,818,975.40
合计				20,792,587.86

(二十二) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
莱州北海房地产开发公司	8,335,366.22			8,335,366.22
安徽省安庆长江公路大桥有限责任公司	15,471,843.47		703,265.64	14,768,577.83
安徽省安联高速公路有限公司	7,401,243.79		1,057,320.53	6,343,923.26
安徽飞雁快速客运有限公司	437,328.20			437,328.20
合计	31,645,781.68		1,760,586.17	29,885,195.51

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
莱州北海房地产开发公司	8,335,366.22			8,335,366.22
合计	8,335,366.22			8,335,366.22

(二十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工程维改	47,080,627.63	480,931.04	7,008,504.22		40,553,054.45	480,931.04
双层罐改造	36,333,671.50		35,328.93		36,298,342.57	
车辆收购补贴	25,789,838.35	6,217,021.26	5,357,797.22		26,649,062.39	6,217,021.26
装修改造	116,642,052.99	15,186,988.49	8,213,290.91	7,068,332.18	116,547,418.39	15,186,988.49
加油站改造	12,098,204.99	1,658,356.49	730,783.47		13,025,778.01	1,658,356.49
广告费用	2,047,764.88		343,524.19		1,704,240.69	
城乡公交一体化改造收购补偿款	12,254,300.00		2,597,724.00		9,656,576.00	
其他	15,619,547.05	1,330,173.00	6,386,312.54	174,853.90	10,388,553.61	1,330,173.00
合计	267,866,007.39	24,873,470.28	30,673,265.48	7,243,186.08	254,823,026.11	24,873,470.28

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时性	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时性

	资产/负债		资产/负债	
一、递延所得税资产	<u>3,615,114,451.20</u>	<u>14,777,014,884.63</u>	<u>3,488,779,698.55</u>	<u>14,283,868,184.39</u>
资产减值准备（含信用减值）	440,250,277.38	2,075,114,973.80	433,810,675.54	2,056,199,492.26
预收款项	394,622,111.36	1,578,488,445.40	394,622,111.36	1,578,488,445.40
预提或预计费用	157,748,427.07	690,403,144.30	154,623,961.89	618,495,847.41
未实现内部交易利润	2,212,652,180.71	8,850,608,722.84	2,233,203,899.38	8,932,815,597.52
可抵扣亏损	102,955,244.91	411,820,979.63	47,866,910.29	191,467,641.02
计税利息差异	47,878,835.34	191,515,341.36	47,878,835.34	191,515,341.36
金融工具公允价值和计税基础差异	67,712,672.49	294,730,769.34	30,185,627.30	124,400,509.17
递延收益	29,366,410.76	117,465,643.05	30,267,706.73	121,070,826.89
专项储备-安全费用	12,524,999.55	47,086,126.67	12,524,999.56	47,086,126.68
职工薪酬	12,546,537.15	62,787,133.64	7,651,384.37	30,221,448.83
其他流动负债-公路修理费用	16,939,668.35	67,758,673.37	16,924,663.77	67,758,673.37
预收淮河大桥拆迁及运营补偿款			8,965,448.75	35,861,795.00
高速公路净值差异	100,810,059.41	312,806,824.37	47,766,815.82	191,067,263.27
其他	19,107,026.72	76,428,106.86	22,486,658.45	97,419,176.21
二、递延所得税负债	<u>3,348,945,173.33</u>	<u>13,078,881,115.77</u>	<u>3,239,149,640.24</u>	<u>13,044,390,999.88</u>
金融工具公允价值和计税基础差异	291,508,975.68	1,166,035,902.70	269,487,588.37	1,078,093,959.00
预缴税费（地产预缴土增及附加税）	88,727,927.55	354,911,710.20	83,789,115.36	338,163,017.87
非同一控制下合并资产公允价值与账面价值差异（存货）	14,766,815.51	59,067,262.04	14,766,815.51	59,067,262.04
高速公路净值差异	2,937,780,864.06	11,434,223,878.68	2,856,352,037.36	11,503,180,397.73
其他	16,160,590.53	64,642,362.15	14,754,083.64	65,886,363.24

（二十五）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	165,836,293.57	165,836,293.57
一次性缴纳的租赁收入税金	31,361,648.02	31,029,808.23
项目工程款	1,730,126,683.28	1,790,873,949.69
暂节东互通立交建设工程		58,512,003.45

项目	期末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税	1,838,635,444.89	2,000,529,987.85
河道清淤疏浚项目费用		76,689,300.00
征地补偿款		975,612,000.00
其他	46,288,511.47	49,442,367.07
合计	<u>3,812,248,581.23</u>	<u>5,148,525,709.86</u>

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	35,000,000.00	
抵押借款	59,880,000.00	39,380,000.00
保证借款	109,000,000.00	169,000,000.00
信用借款	8,022,485,303.16	3,761,235,550.54
合计	<u>8,226,365,303.16</u>	<u>3,969,615,550.54</u>

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	532,703,038.53	399,885,010.33
商业承兑汇票		40,000,000.00
合计	<u>532,703,038.53</u>	<u>439,885,010.33</u>

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,639,451,943.14	7,179,851,092.47
1-2年(含2年)	1,767,789,491.87	1,259,875,280.32
2-3年(含3年)	225,711,538.66	358,561,773.17
3年以上	1,541,438,726.89	1,185,904,093.74
合计	<u>8,174,391,700.56</u>	<u>9,984,192,239.70</u>

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	417,880,083.49	112,042,238.93
1年以上		54,694,617.68
合计	<u>417,880,083.49</u>	<u>166,736,856.61</u>

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收工程款	20,367,019,266.44	11,922,555,630.20
合计	<u>20,367,019,266.44</u>	<u>11,922,555,630.20</u>

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	186,592,566.42	1,377,463,984.97	1,301,819,561.82	262,236,989.57
二、离职后福利-设定提存计划	40,521,632.14	192,307,388.63	184,256,313.95	48,572,706.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>227,114,198.56</u>	<u>1,569,771,373.60</u>	<u>1,486,075,875.77</u>	<u>310,809,696.39</u>

2. 短期薪酬列示

项目	年初金额	本年应付	本年已付	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	101,387,195.55	868,654,249.57	807,106,131.21	162,935,313.91
二、职工福利费	2,369,134.41	78,221,660.14	74,094,943.26	6,495,851.29
三、社会保险费	<u>1,212,796.06</u>	<u>79,441,499.21</u>	<u>76,623,346.06</u>	<u>4,030,949.21</u>
其中：医疗保险费	498,484.84	67,826,388.30	67,641,425.66	683,447.48
工伤保险费	486,171.73	4,541,975.45	4,319,139.89	709,007.29
生育保险费	228,139.49	24,809.87	24,809.87	228,139.49
其他		7,048,325.59	4,637,970.64	2,410,354.95
四、住房公积金	584,112.77	98,034,915.84	97,821,014.84	798,013.77
五、工会经费和职工教育经费	79,713,424.34	5,661,159.24	15,849,551.12	69,525,032.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,325,903.29	247,450,500.97	230,324,575.33	18,451,828.93
合计	<u>186,592,566.42</u>	<u>1,377,463,984.97</u>	<u>1,301,819,561.82</u>	<u>262,236,989.57</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末应付未付金额
基本养老保险	33,223,841.63	139,352,280.12	132,693,574.22	39,882,547.53
失业养老保险	4,512,310.46	13,199,821.24	13,288,164.98	4,423,966.72
企业年金缴费	2,785,480.05	39,755,287.27	38,274,574.75	4,266,192.57
合计	<u>40,521,632.14</u>	<u>192,307,388.63</u>	<u>184,256,313.95</u>	<u>48,572,706.82</u>

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	627,035.74	627,035.74
应付股利	623,681,179.00	
其他应付款	6,833,260,117.52	6,357,563,448.11
合计	<u>7,457,568,332.26</u>	<u>6,358,190,483.85</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
其他利息	627,035.74	627,035.74
合计	<u>627,035.74</u>	<u>627,035.74</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	623,681,179.00	
合计	<u>623,681,179.00</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,635,901,504.05	4,428,630,185.81
工程款	788,954,460.56	5,049,778.07
保证金	602,285,054.69	702,222,053.49
代收款	639,226,302.53	685,043,895.82
承包车车价款	2,201,354.50	2,090,465.04
三供一业补助金		743,491.52
未结事故款、安全维修基金	23,856,423.52	25,264,647.60
运费	17,358,201.42	34,200,233.25
预提费用	57,615,475.81	53,048,410.63
其他	65,861,340.44	421,270,286.88
合计	<u>6,833,260,117.52</u>	<u>6,357,563,448.11</u>

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	17,829,635,679.44	11,233,205,555.97
一年内到期的应付债券	4,019,775,122.70	7,527,503,962.30
一年内到期的长期应付款	23,757,680.27	48,507,218.74
一年内到期的租赁负债	17,132,602.34	16,421,101.40
一年内到期的其他长期负债	941.11	
合计	<u>21,890,302,025.86</u>	<u>18,825,637,838.41</u>

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	8,511,000,000.00	12,409,271,780.82
短期应付债券利息	91,197,235.51	51,681,675.72
工程差额	184,516,571.95	199,542,094.77
公路修理费用	79,385,390.33	71,004,500.18
待转销项税	1,816,569,813.44	982,627,179.56
合计	<u>10,682,669,011.23</u>	<u>13,714,127,231.05</u>

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	51,163,870,898.08	41,947,137,213.87
抵押借款	3,704,592,357.56	2,269,281,810.03
保证借款	3,964,396,664.44	1,365,780,000.00
信用借款	66,445,686,076.43	80,949,173,833.23
合计	<u>125,278,545,996.51</u>	<u>126,531,372,857.13</u>

(三十六) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据		9,500,000,000.00
公司债券	16,363,681,589.04	
招商资管-安徽交控安联高速上海东方金融广场资产支持专项计划	1,098,569,877.72	1,094,620,000.00
美元债券	2,877,924,170.24	2,772,070,974.25
应付债券面值	2,726,000,000.00	
合计	<u>23,066,175,637.00</u>	<u>13,366,690,974.25</u>

(三十七) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	552,564,729.92	314,549,766.02	194,118,932.91	672,995,563.03
专项应付款	201,593,729.62	95,452,378.69	26,980,179.10	270,065,929.21
合计	<u>754,158,459.54</u>	<u>410,002,144.71</u>	<u>221,099,112.01</u>	<u>943,061,492.24</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	<u>392,715,313.00</u>	<u>392,715,313.00</u>
中交第三公路工程局有限公司	193,200,000.00	193,200,000.00
芜湖市交通投资有限公司	76,030,000.00	76,030,000.00
泗县人民政府	37,744,464.00	37,744,464.00
郎溪县交通建设发展有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
五河县人民政府	25,740,849.00	25,740,849.00

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	<u>239,310,163.22</u>	<u>159,914,135.39</u>
地方政府投资	92,788,484.00	92,788,484.00
立交项目建设专项款项	88,811,000.00	
改制费用	29,577,503.22	30,192,475.39
取土坑差价	18,886,100.00	18,886,100.00
政府拨款	9,247,076.00	9,247,076.00
省属企业科技创新专项资金		8,800,000.00

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼		72,783,394.33
其他	16,868,095.71	6,855,695.33
合计	<u>16,868,095.71</u>	<u>79,639,089.66</u>

(三十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三通一平包干费	3,199,344.30			3,199,344.30
建设资金补贴	19,898,581.61		1,086,393.84	18,812,187.77
交运集团公司政府补助	205,683,747.25	15,575,133.26	21,460,258.09	199,798,622.42
合肥公路港综合物流基地	34,226,737.49		33,451,737.63	774,999.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
皖江综合物流园区项目	7,615,550.04		154,733.34	7,460,816.70
取消高速公路省界收费站				
省级联网收费平台升级费	82,813,692.58			82,813,692.58
机电系统优化工程资金补贴	47,276,432.44		4,363,979.16	42,912,453.28
白帽互通工程补助	46,677,653.07		1,014,731.58	45,662,921.49
物流车购税补贴	28,399,963.39	33,435,070.95	1,249,999.98	60,585,034.36
G50 沪渝高速广德至宣城段改扩建项目建设补助	53,953,483.32			53,953,483.32
浦东新区“十三五”期间促进楼宇经济发展财政扶持		2,291,842.30	76,394.74	2,215,447.56
合计	529,745,185.49	51,302,046.51	62,858,228.36	518,189,003.64

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
工程款	3,736,047,617.94	5,195,053,388.46
广德县交通投资有限公司代建款	5,000,000.00	70,000,000.00
合计	3,741,047,617.94	5,265,053,388.46

(四十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	16,660,000,000.00	100.00			16,660,000,000.00	100.00
其中：安徽省国有资产监督管理委员会	16,660,000,000.00	100.00			16,660,000,000.00	100.00

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	4,452,264,426.78			4,452,264,426.78
二、其他资本公积	59,736,586,845.43	1,139,443,356.88		60,876,030,202.31
三、原制度资本公积转入	227,942,766.63			227,942,766.63
合计	64,416,794,038.84	1,139,443,356.88		65,556,237,395.72

其中：国有独享资本公积

1. 收到安徽省财政厅拨付的省属交通企业注册资本金 594,000,000.00 元；
2. 本公司之子公司安徽省宁芜高速公路有限责任公司本期收到车辆购置税收入补助指标

500,000,000.00 元,安徽省广宣高速公路有限责任公司本公司本期收到车辆购置税收入补助指标 400,000,000.00 元,按持股比确认享有的份额 573,478,837.56 元;

3. 公司权益法核算单位资本公积变化等事项减少资本公积 28,035,480.68 元。

(四十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费	71,533,005.35	9,371,602.06	4,718,021.07	76,186,586.34	
<u>合计</u>	<u>71,533,005.35</u>	<u>9,371,602.06</u>	<u>4,718,021.07</u>	<u>76,186,586.34</u>	

(四十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,692,930,910.07			2,692,930,910.07
<u>合计</u>	<u>2,692,930,910.07</u>			<u>2,692,930,910.07</u>

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	21,283,754,840.59	17,724,902,917.06
期初调整金额		
本期期初余额	21,283,754,840.59	17,724,902,917.06
本期增加额	<u>3,072,908,955.58</u>	<u>5,394,339,564.38</u>
其中: 本期净利润转入	3,072,908,955.58	5,392,940,080.87
其他调整因素		1,399,483.51
本期减少额	<u>88,880,000.00</u>	<u>1,835,487,640.85</u>
其中: 本期提取盈余公积数		1,013,973,942.22
本期分配现金股利数	88,880,000.00	821,513,698.63
<u>本期期末余额</u>	<u>24,267,783,796.17</u>	<u>21,283,754,840.59</u>

(四十六) 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
1. 主营业务小计	<u>27,228,982,159.60</u>	<u>19,131,064,399.98</u>	<u>18,857,681,327.42</u>	<u>12,012,088,662.34</u>
公路桥梁运营	12,174,659,814.37	5,449,928,652.54	10,679,613,377.79	4,842,492,068.23
建造服务收入	4,768,348,302.05	4,768,348,302.05		
房地产开发	1,514,495,600.80	1,178,327,357.97	1,380,719,413.70	1,186,290,617.03
汽油、柴油、润滑油购销	4,968,278,029.08	4,667,407,192.07	3,962,699,395.51	3,657,854,982.78
高速传媒广告业务	54,535,239.72	16,313,558.24	64,819,045.94	30,040,939.93
工程材料销售	834,237,428.55	1,126,361,785.98	682,199,545.87	607,093,424.11

项目	本期发生额		上期发生额	
工程勘察设计及咨询服务	1,169,177,751.51	746,460,327.28	887,691,614.91	446,235,753.21
道路物流及道路客运	289,891,395.70	384,843,292.52	255,284,763.28	433,174,700.50
汽车销售	103,047,113.17	106,284,072.70	81,672,653.89	80,039,200.81
建筑施工	471,629,788.46	224,945,380.32	537,949,668.26	417,476,350.80
其他	880,681,696.19	461,844,478.31	325,031,848.27	311,390,624.94
2. 其他业务小计	<u>137,060,685.53</u>	<u>44,328,704.68</u>	<u>59,904,998.72</u>	<u>73,984,486.58</u>
租赁业务	49,621,615.22	-698,488.15	14,564,185.46	38,167,161.33
施救业务	1,911,944.99	882,876.37	6,105,336.39	1,853,561.85
驾培业务	21,417,281.52	15,709,712.11	376,698.12	14,585.42
其他	64,109,843.80	28,434,604.35	38,858,778.75	33,949,177.98
合计	<u>27,366,042,845.13</u>	<u>19,175,393,104.66</u>	<u>18,917,586,326.14</u>	<u>12,086,073,148.92</u>

(四十七) 利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<u>3,411,592.74</u>	<u>3,142,592.86</u>
—发放贷款及垫款	3,411,592.74	3,142,592.86
利息净收入	<u>3,411,592.74</u>	<u>3,142,592.86</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	355,069,997.00	510,588,300.73
合计	<u>355,069,997.00</u>	<u>510,588,300.73</u>

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	456,249,586.87	330,662,761.91
处置长期股权投资产生的投资收益	152,023,694.44	-2,383,549.55
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,329,153.46	8,333,710.93
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,960,570.71	879,070.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,983,731.05	37,478.96
合计	<u>649,546,736.53</u>	<u>337,529,473.03</u>

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	429,180.74	-5,823.41
其他非流动金融资产	27,548,777.00	24,792,108.42
合计	<u>27,977,957.74</u>	<u>24,786,285.01</u>

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,602,043.38	-2,113,513.11
债权投资信用减值损失	186,447.74	372,895.47
合计	<u>-5,415,595.64</u>	<u>-1,740,617.64</u>

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-38,952,400.49	-70,033,768.09
其他	3,942.65	648,416.24
合计	<u>-38948457.84</u>	<u>-69,385,351.85</u>

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	2,875,098.00	264,914,991.62	2,875,098.00
合计	<u>2,875,098.00</u>	<u>264,914,991.62</u>	<u>2,875,098.00</u>

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,483,152.01	5,239,453.73	5,483,152.01
与企业日常活动无关的政府补助	23,116,612.98	15,216,227.13	23,116,612.98
无需支付的款项	1,295,357.62		1,295,357.62
违约赔偿收入	4,878,779.17	4,214,442.91	4,878,779.17
废旧物资报废处理收入	421,871.42		421,871.42
罚款收入	2,784,842.75		2,784,842.75
接受捐赠	750.00	1,422.00	750.00
盘盈利得	51.40		51.40
其他营业外收入	7,581,944.43	53,364,975.63	7,581,944.43
合计	<u>45,563,361.78</u>	<u>78,036,521.40</u>	<u>45,563,361.78</u>

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	528,144.47	635,990.74	528,144.47
对外捐赠支出	852.00	1,658,594.07	852.00
罚款支出	3,681,620.49	5,551,271.23	3,681,620.49
赔偿支出	162,000.00		162,000.00
滞纳金支出	206,477.38		206,477.38
人才房收入返还政府		1,017,378.88	
未决诉讼	-80,936,708.33		-80,936,708.33
其他	9,191,351.18	6,770,720.43	9,191,351.18
合计	-67,166,262.81	15,633,955.35	-67,166,262.81

(五十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-815,312.92	-203,828.23	-611,484.69
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-815,312.92	-203,828.23	-611,484.69
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	-815,312.92	-203,828.23	-611,484.69

(续上表)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-145,580,174.54	-37,743,008.21	-107,837,166.33
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-145,580,174.54	-37,743,008.21	-107,837,166.33
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,257,811.07		-5,257,811.07
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,257,811.07		-5,257,811.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
三、其他综合收益合计	-150,837,985.61	-37,743,008.21	-113,094,977.40

(五十七) 所有权和使用权受到限制的资产

1. 报表项目中所有权和使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
	2,655,298,051.75	3个月以上定期存款
	22,950,590.85	保函保证金
	39,614,425.87	按揭保证金
货币资金	794,464.29	银行承兑汇票保证金
	2,189,729.13	诉讼冻结资金
	945,326,744.86	监管资金
	50,688,244.25	其他保证金
存货	5,858,255,084.50	借款抵押
无形资产	35,048,824,533.10	借款质押
	150,710,757.21	银行借款质押和保理业务
长期应收款	1,986,737,936.66	借款抵押

2. 股权质押

公司将持有的子公司安徽省高速地产合肥新站有限公司 100.00%股权，对应注册资本人民币 10,000.00 万元作为质押，向上海国际信托有限公司借款 20,000.00 万元；公司将持有的子公司安庆安高地产开发有限公司和滁州市徽商城市投资发展有限公司 100.00%股权，对应注册资本分别为人民币 10,000.00 万元和 24,000.00 万元作为质押，向上海国际信托有限公司借款 5 亿元；公司将持有的子公司安徽省安高资产运营管理有限公司 100.00%股权，对应注册资本人民币 40,000.00 万元作为质押，向上海国际信托有限公司借款 6 亿元。质押股权产生的以下派生权益作为质物一并质押：（1）因质押股权送股、公积金转增、拆分股权等派生的股权；（2）基于质押股权而产生的股息、红利；（3）其他基于质押股权而产生的派生权益。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

本公司的实际控制人为安徽省国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、长期股权投资。

十一、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	641,790,713.99	100.00	369,061.65		641,421,652.34
其中：账龄组合	3,690,616.45	0.58	369,061.65	10.00	3,321,554.80
其他组合	638,100,097.54	99.42			638,100,097.54
合计	641,790,713.99	100.00	369,061.65		641,421,652.34

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	343,626,241.97	100.00	195,578.44		343,430,663.53
其中：账龄组合	3,911,568.83	1.14	195,578.44	5.00	3,715,990.39
其他组合	339,714,673.14	98.86			339,714,673.14
合计	343,626,241.97	100.00	195,578.44		343,430,663.53

按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	506,884,148.54		343,626,241.97	195,578.44
1至2年(含2年)	134,906,565.45	369,061.65		
合计	641,790,713.99	369,061.65	343,626,241.97	195,578.44

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				3,911,568.83	100.00	195,578.44
1至2年(含2年)	3,690,616.45	100.00	369,061.65			
合计	<u>3,690,616.45</u>	<u>100.00</u>	<u>369,061.65</u>	<u>3,911,568.83</u>	<u>100.00</u>	<u>195,578.44</u>

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	474,062,461.65			339,483,336.29		
无风险组合	164,037,635.89			231,336.85		
合计	<u>638,100,097.54</u>			<u>339,714,673.14</u>		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	379,544,462.87	
其他应收款项	17,637,053,858.55	17,894,595,702.15
合计	<u>18,016,598,321.42</u>	<u>17,894,595,702.15</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	379,544,462.87			
其中：(1) 徽商银行股份有限公司	90,990,141.87		尚未支付	预计短期内可收回
(2) 安徽皖通高速公路股份有限公司	288,554,321.00		尚未支付	预计短期内可收回
合计	<u>379,544,462.87</u>			

2. 其他应收款

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					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	19,740,547.00	0.11	19,740,547.00	100.00	-	
按组合计提坏账准备	17,778,311,769.56	99.89	141,257,911.01			17,637,053,858.55

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：账龄组合	271,423,231.97	1.53	141,257,911.01	52.04	130,165,320.96
其他组合	17,506,888,537.59	98.36			17,506,888,537.59
合计	17,798,052,316.56	100.00	160,998,458.01		17,637,053,858.55

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,630,547.00	0.11	19,630,547.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>18,036,492,664.68</u>	<u>99.89</u>	<u>141,896,962.53</u>		<u>17,894,595,702.15</u>
其中：组合 1 账龄组合	184,459,759.85	1.02	141,896,962.53	76.93	42,562,797.32
组合 2 其他组合	17,852,032,904.83	98.87			17,852,032,904.83
合计	<u>18,056,123,211.68</u>	<u>100.00</u>	<u>161,527,509.53</u>		<u>17,894,595,702.15</u>

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	5,937,204,980.36	11,105,838,568.86
1 至 2 年 (含 2 年)	6,800,247,438.96	6,790,954,235.79
2 至 3 年 (含 3 年)	4,901,269,490.21	21,219.04
3 至 4 年 (含 4 年)	21,219.04	229,481.00
4 至 5 年 (含 5 年)	229,481.00	5,000.00
5 年以上	159,079,706.99	159,074,706.99
小计	<u>17,798,052,316.56</u>	<u>18,056,123,211.68</u>
减：坏账准备	160,998,458.01	161,527,509.53
合计	<u>17,637,053,858.55</u>	<u>17,894,595,702.15</u>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
	用损失			
期初余额	145,092,852.53		16,434,657.00	<u>161,527,509.53</u>
--转入第二阶段				

--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提		3,305,890.00	<u>3,305,890.00</u>
本期转回	3,834,941.52		3,834,941.52
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	141,257,911.01	19,740,547.00	<u>160,998,458.01</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回 或转 回	转销或 核销	其他 变动	
信用风险组合	141,896,962.53	-639,051.52				141,257,911.01
单项计提	19,630,547.00	110,000.00				19,740,547.00
合计	<u>161,527,509.53</u>	<u>-529,051.52</u>				<u>160,998,458.01</u>

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	41,097,810,484.85	3,472,203,636.00	222,000,991.01	44,348,013,129.84
对联营企业投资	11,282,548,453.32	405,911,602.71	135,390,141.87	11,553,069,914.16
小计	<u>52,380,358,938.17</u>	<u>3,878,115,238.71</u>	<u>357,391,132.88</u>	<u>55,901,083,044.00</u>
减：长期股权投资减值准备	1,493,733,043.07			1,493,733,043.07
合计	<u>50,886,625,895.10</u>	<u>3,878,115,238.71</u>	<u>357,391,132.88</u>	<u>54,407,350,000.93</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
合计	54,650,386,786.41	52,380,358,938.17	3,472,203,636.00	222,000,991.01	401,953,450.00
一、子公司	44,348,013,129.84	41,097,810,484.85	3,472,203,636.00	222,000,991.01	
安徽省高速公路联网运营有限公司	26,058,024.57	26,058,024.57			
安徽省交通规划设计研究院股份有限公司	191,102,700.00	191,102,700.00			
安徽交控工程集团有限公司	633,676,089.55	633,676,089.55			
安徽交控信息产业有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00			
安徽省经工建设集团有限公司	324,371,797.37	324,371,797.37			
安徽皖通高速公路股份有限公司	959,876,379.62	959,876,379.62			
安徽省驿达高速公路服务区经营管理有限公司	179,243,778.64	129,243,778.64	50,000,000.00		
安徽省源广高速公路有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			
安徽高速传媒有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			
安徽交控道路养护有限公司	60,353,902.95	403,902.95	59,950,000.00		
安徽省高速石化有限公司	2,172,794,945.27	2,172,794,945.27			
安徽省合枞高速公路有限责任公司	941,460,000.00	941,460,000.00			
安徽安联高速公路有限公司	892,441,500.00	892,441,500.00			
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	1,044,320,341.00	1,044,320,341.00			
安徽省扬绩高速公路有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00			

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
安徽省交控建设管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
安徽省马巢高速公路有限公司	238,272,185.06	247,827,040.07		9,554,855.01	
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	4,667,705,200.00	3,622,705,200.00	1,045,000,000.00		
安徽迅捷物流有限责任公司（本部）	195,679,094.88	195,679,094.88			
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	422,640,000.00	422,640,000.00			
安徽望潜高速公路有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			
安徽省交通控股集团（香港）有限公司	161,068,220.00	161,068,220.00			
安徽省交运集团有限公司	293,025,085.37	93,025,085.37	200,000,000.00		
北京安联置业发展有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00			
安徽省芜雁高速公路有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00			
安徽省高速地产集团有限公司	6,131,520,364.30	6,131,520,364.30			
安徽高速融资租赁有限公司		212,446,136.00		212,446,136.00	
安徽省合六高速公路有限责任公司	1,490,000,000.00	1,160,000,000.00	330,000,000.00		
安徽省芜合高速公路有限责任公司	1,533,000,000.00	1,449,000,000.00	84,000,000.00		
安徽省宁芜高速公路有限责任公司	720,000,000.00	490,000,000.00	230,000,000.00		
安徽省合周高速公路有限责任公司	1,500,229,800.00	1,080,229,800.00	420,000,000.00		
安徽省徐明高速公路管理有限公司	500,000.00	500,000.00			
安徽省广宣高速公路有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
安徽省芜宣高速公路管理有限公司					

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
安徽省界阜蚌高速公路管理有限公司	8,700,000.00	8,700,000.00			
安徽省交通控股集团有限公司合安高速公路管理中心					
安徽七星物业管理有限公司	50,573,693.05	50,573,693.05			
安徽交控资本投资管理有限公司	5,856,946,441.17	5,384,500,305.17	472,446,136.00		
安徽交控毫蒙公路发展有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00			
安徽交控石油有限公司	157,207,500.00	76,500,000.00	80,707,500.00		
安徽交控资源有限公司	1,275,000,000.00	1,164,500,000.00	110,500,000.00		
安徽省亳淮高速公路有限责任公司	229,500,000.00	229,500,000.00			
安徽省涡蒙高速公路有限责任公司	663,000,000.00	663,000,000.00			
安徽省交通控股集团有限公司庐江高速公路管理有限公司					
安徽省芜宣高速公路有限责任公司	299,509,322.91	299,509,322.91			
安徽交控资本基金管理有限公司					
中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金	5,579,917,399.68	5,579,917,399.68			
安徽省新型基础设施建设基金有限公司	209,500,000.00	10,000,000.00	199,500,000.00		
安徽省安景高速公路有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
安徽省六武高速公路有限公司	4,383,219,364.45	4,378,219,364.45	5,000,000.00		
安徽省皖赣高速公路有限责任公司	178,100,000.00		178,100,000.00		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
安徽国资国企研究院有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
二、联营企业						
安徽省蚌明高速公路开发有限公司	10,302,373.656.57	11,282,548,453.32			401,953,450.00	
徽商银行股份有限公司	58,622,326.14	116,543,012.58			75,835,000.00	
安徽民航机场集团有限公司	4,433,677,777.28	5,592,957,760.50			300,000,000.00	
安徽国路高速公路有限公司	2,714,203,553.15	2,775,303,758.13				
皖江金融租赁股份有限公司	114,000,000.00	276,947,103.99			26,118,450.00	
	2,981,870,000.00	2,520,796,818.12				
(续上表)						
被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			计提减值准备	其他		
合计	3,958,152.71	659,930,873.03			55,901,083,044.00	1,493,733,043.07
一、子公司		524,540,731.16			44,348,013,129.84	
安徽省高速公路联网运营有限公司					26,058,024.57	
安徽省交通规划设计研究院股份有限公司		117,146,960.00			191,102,700.00	
安徽交控工程集团有限公司					633,676,089.55	
安徽交控信息产业有限公司					24,000,000.00	
安徽省经工建设集团有限公司					324,371,797.37	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
安徽皖通高速公路股份有限公司				959,876,379.62	
安徽省驿达高速公路服务区经营管理有限公司				179,243,778.64	
安徽省溧广高速公路有限公司				80,000,000.00	
安徽高速传媒有限公司				25,500,000.00	
安徽交控道路养护有限公司				60,353,902.95	
安徽省高速石化有限公司				2,172,794,945.27	
安徽省合枞高速公路有限责任公司				941,460,000.00	
安徽安联高速公路有限公司				892,441,500.00	
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司				1,044,320,341.00	
安徽省扬绩高速公路有限公司				270,000,000.00	
安徽省交控建设管理有限公司				10,000,000.00	
安徽省马巢高速公路有限公司	56,700,444.15			238,272,185.06	
安徽省岳黄高速公路有限责任公司				4,667,705,200.00	
安徽迅捷物流有限责任公司（本部）				195,679,094.88	
安徽省宣泾高速公路有限责任公司				422,640,000.00	
安徽望潜高速公路有限公司				60,000,000.00	
安徽省交通控股集团（香港）有限公司				161,068,220.00	
安徽省交运集团有限公司				293,025,085.37	
北京安联置业发展有限公司				70,000,000.00	

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽省芜雁高速公路有限公司					70,000,000.00	
安徽省高速地产集团有限公司					6,131,520,364.30	
安徽高速融资租赁有限公司						
安徽省合六高速公路有限责任公司					1,490,000,000.00	
安徽省芜合高速公路有限责任公司					1,533,000,000.00	
安徽省宁芜高速公路有限责任公司					720,000,000.00	
安徽省合周高速公路有限责任公司					1,500,229,800.00	
安徽省徐明高速公路管理有限公司					500,000.00	
安徽省广宣高速公路有限责任公司					10,000,000.00	
安徽省芜宣高速公路管理有限公司						
安徽省界阜蚌高速公路管理有限公司					8,700,000.00	
安徽省交通控股集团有限公司合安高速公路管理中心						
安徽七星物业管理有限公司					50,573,693.05	
安徽交控资本投资管理有限公司					5,856,946,441.17	
安徽交控毫蒙公路发展有限公司					51,000,000.00	
安徽交控石油有限公司					157,207,500.00	
安徽交控资源有限公司					1,275,000,000.00	
安徽省毫淮高速公路有限责任公司					229,500,000.00	
安徽省涡蒙高速公路有限责任公司					663,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润 计提减值准备 其他		
安徽省交通控股集团庐江高速公路管理有限公司			299,509,322.91	
安徽省芜宣高速公路有限责任公司				
安徽交控资本基金管理有限公司				
中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金		350,693,327.01	5,579,917,399.68	
安徽省新型基础设施证券投资基金有限公司			209,500,000.00	
安徽省安景高速公路有限公司			5,000,000.00	
安徽省六武高速公路有限公司			4,383,219,364.45	
安徽省皖赣高速公路有限责任公司			178,100,000.00	
安徽国资国企研究院有限公司			2,000,000.00	
二、联营企业	3,958,152.71	135,390,141.87	11,553,069,914.16	1,493,733,043.07
安徽省蚌明高速公路开发有限公司		44,400,000.00	147,978,012.58	
徽商银行股份有限公司		90,990,141.87	5,801,967,618.63	
安徽民航机场集团有限公司	3,958,152.71		2,779,261,910.84	
安徽国路高速公路有限公司			303,065,553.99	
皖江金融租赁股份有限公司			2,520,796,818.12	1,493,733,043.07

（四）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
1. 主营业务小计	<u>8,249,867,145.18</u>	<u>4,030,987,107.96</u>	<u>8,148,019,012.49</u>	<u>4,081,660,931.86</u>
公路桥梁运营	8,249,867,145.18	4,030,987,107.96	8,148,019,012.49	4,081,660,931.86
2. 其他业务小计	<u>61,306,835.01</u>	<u>44,627,745.96</u>	<u>25,678,352.62</u>	<u>74,994,744.23</u>
租赁业务	26,013,933.41	24,900,997.78	1,073,398.16	863,171.72
施救业务	670,700.61	584,033.19	999,383.63	48,342,664.50
其他	34,622,200.99	19,142,714.99	23,605,570.83	25,788,908.01
合计	<u>8,311,173,980.19</u>	<u>4,075,614,853.92</u>	<u>8,173,697,365.11</u>	<u>4,156,655,676.09</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	401,953,450.00	433,705,577.43
成本法核算的长期股权投资收益	803,540,197.15	390,229,041.00
债务重组产生的投资收益		-17,394,499.90
合计	<u>1,205,493,647.15</u>	<u>806,540,118.53</u>

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应当披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。