

安徽皖通高速公路股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表		11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东权益变动表		17
公司现金流量表	18	- 19
财务报表附注	20	- 111
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1
3. 中国与香港财务报告准则编报差异调节表		2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70043213_B01号
安徽皖通高速公路股份有限公司

安徽皖通高速公路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽皖通高速公路股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的安徽皖通高速公路股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽皖通高速公路股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043213_B01号
安徽皖通高速公路股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
无形资产之收费公路特许经营权的会计处理	
<p>于2023年12月31日，安徽皖通高速公路股份有限公司（“皖通高速”）合并财务报表中收费公路特许经营权账面价值为人民币14,970,251,958.88元，占总资产的69%。于2023年12月31日，公司财务报表中收费公路特许经营权账面价值为人民币5,250,032,273.04元，占总资产的31%。</p> <p>皖通高速将公路施工成本作为相关资产的对价金额或确认的建造收入金额减去有权收取可确定的现金（或其他金融资产）确认为无形资产之收费公路特许经营权进行核算，此外还包括借款费用资本化金额。</p> <p>收费公路特许经营权在相关公路开始营运时依照当地政府部门授予的特许经营期限采用年限平均法进行摊销。管理层在确定特许经营期限时，尤其针对那些新获取的收费公路特许经营权，需要作出重大判断和假设。</p> <p>由于无形资产之收费公路特许经营权对合并财务报表影响重大，并且其后续计量涉及重大判断和估计，我们将无形资产之收费公路特许经营权的会计处理认定为关键审计事项。</p> <p>财务报表附注中对无形资产之收费公路特许经营权的披露请参见附注三、16，附注三、29及附注五、11。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>我们了解、评价了管理层对于收费公路特许经营权会计处理方面的内部控制，测试了相关控制运行的有效性；</p> <p>我们对金额重大的施工工程交易发生额和应付款项余额，向供应商进行函证，对于未收回的函证执行了替代程序；</p> <p>我们通过抽样测试，检查施工结算单，核实新增收费公路特许经营权交易金额的准确性；</p> <p>我们通过检查期后的付款记录和收到的发票，核实是否存在未记录负债的情况；</p> <p>我们评估了收费公路特许经营权摊销年限的合理性；</p> <p>我们重新计算了收费公路特许经营权本年的摊销费用；</p> <p>我们复核了财务报表中对于无形资产之收费公路特许经营权的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043213_B01号
安徽皖通高速公路股份有限公司

四、其他信息

安徽皖通高速公路股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽皖通高速公路股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽皖通高速公路股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043213_B01号
安徽皖通高速公路股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安徽皖通高速公路股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安徽皖通高速公路股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就安徽皖通高速公路股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043213_B01号
安徽皖通高速公路股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

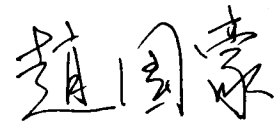
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

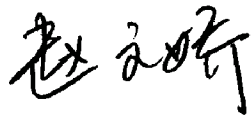
审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043213_B01号
安徽皖通高速公路股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：赵国豪
（项目合伙人）



中国注册会计师：赵文娇

中国 北京

2024年3月28日

安徽皖通高速公路股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,947,533,293.99	4,731,499,274.61
预付款项		2,670,262.74	929,709.13
其他应收款	2	125,113,864.37	472,071,525.95
存货	3	4,458,097.03	4,705,770.33
其他流动资产	4	187,418,292.80	4,753,195.72
流动资产合计		4,267,193,810.93	5,213,959,475.74
非流动资产			
长期股权投资	5	155,221,350.08	146,625,285.00
其他权益工具投资	6	4,849,704.70	115,508,872.92
其他非流动金融资产	7	678,660,142.75	711,599,384.62
投资性房地产	8	296,972,360.53	352,289,251.84
固定资产	9	1,078,332,635.79	953,673,923.67
在建工程	10	128,222,663.27	260,280,674.61
无形资产	11	15,026,838,687.22	13,451,941,129.58
递延所得税资产	12	102,451,763.56	97,490,821.19
非流动资产合计		17,471,549,307.90	16,089,409,343.43
资产总计		21,738,743,118.83	21,303,368,819.17


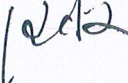

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	13	631,684,718.17	605,443,634.21
预收款项		39,064,279.97	41,435,130.19
应付职工薪酬	14	28,180,769.69	28,477,999.56
应交税费	15	56,690,932.06	43,013,435.60
其他应付款	16	91,337,349.75	92,790,029.18
一年内到期的非流动负债	17	551,966,148.49	496,035,754.94
其他流动负债	18	61,606,228.60	71,004,500.18
流动负债合计		1,460,530,426.73	1,378,200,483.86
非流动负债			
长期借款	19	5,959,721,502.65	6,201,985,925.82
长期应付款	20	77,559,700.00	77,559,700.00
递延收益	21	100,922,457.96	113,852,667.12
递延所得税负债	12	25,124,733.21	27,207,823.45
非流动负债合计		6,163,328,393.82	6,420,606,116.39
负债合计		7,623,858,820.55	7,798,806,600.25
股东权益			
股本	22	1,658,610,000.00	1,658,610,000.00
资本公积	23	412,269.32	412,269.32
其他综合收益	24	3,074,778.52	(75,180,845.32)
专项储备	25	54,572,342.71	54,572,342.71
盈余公积	26	411,666,309.13	411,666,309.13
未分配利润	27	10,528,575,894.30	9,874,732,277.96
归属于母公司股东权益合计		12,656,911,593.98	11,924,812,353.80
少数股东权益		1,457,972,704.30	1,579,749,865.12
股东权益合计		14,114,884,298.28	13,504,562,218.92
负债和股东权益总计		21,738,743,118.83	21,303,368,819.17

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	28	6,631,337,271.78	5,206,366,427.90
减：营业成本	28	4,008,478,455.80	2,954,908,113.88
税金及附加	29	26,284,490.09	30,171,660.63
管理费用	30	182,539,669.76	164,245,692.57
财务费用	31	105,496,082.85	144,266,040.81
其中：利息费用	31	213,627,400.17	226,520,569.32
利息收入	31	109,169,527.35	80,316,705.94
加：其他收益	32	13,417,443.41	15,988,711.82
投资收益	33	58,423,081.37	38,090,423.69
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益	33	16,076,541.37	17,737,444.32
公允价值变动（损失）/收益	34	(108,755,214.44)	613,562.50
信用减值损失	35	(393,481.20)	(126,051.59)
资产处置收益	36	2,852,253.84	8,652,365.46
营业利润		2,274,082,656.26	1,975,993,931.89
加：营业外收入	37	2,637,043.08	1,266,009.83
减：营业外支出	38	9,956,096.43	327,976.66
利润总额		2,266,763,602.91	1,976,931,965.06
减：所得税费用	39	588,393,391.68	562,927,963.06
净利润		1,678,370,211.23	1,414,004,002.00
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,678,370,211.23	1,414,004,002.00
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,659,928,716.34	1,445,017,073.40
少数股东损益		18,441,494.89	(31,013,071.40)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
合并利润表（续）
2023 年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		(15,593,976.16)	278,134.46
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	24	(15,593,976.16)	278,134.46
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		(15,593,976.16)	278,134.46
综合收益总额		1,662,776,235.07	1,414,282,136.46
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,644,334,740.18	1,445,295,207.86
归属于少数股东的综合收益总额		18,441,494.89	(31,013,071.40)
每股收益			
基本每股收益	40	1.0008	0.8712
稀释每股收益	40	1.0008	0.8712

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年年末及本年初余额	1,658,610,000.00	412,269.32	(75,180,845.32)	54,572,342.71	411,666,309.13	9,874,732,277.96	11,924,812,353.80	1,579,749,865.12	13,504,562,218.92
二、本年增减变动金额	-	-	78,255,623.84	-	-	653,843,616.34	732,099,240.18	(121,777,160.82)	610,322,079.36
(一) 综合收益总额	-	-	(15,593,976.16)	-	-	1,659,928,716.34	1,644,334,740.18	18,441,494.89	1,662,776,235.07
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	(912,235,500.00)	(150,218,655.71)	(1,062,454,155.71)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(93,849,600.00)	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	93,849,600.00	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,658,610,000.00	412,269.32	3,074,778.52	54,572,342.71	411,666,309.13	10,528,575,894.30	12,656,911,593.98	1,457,972,704.30	14,114,884,298.28

2022年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年年末及本年初余额	1,658,610,000.00	412,269.32	(75,458,979.78)	51,929,204.60	411,666,309.13	9,341,950,704.56	11,389,109,507.83	555,899,884.46	11,945,009,392.29
二、本年增减变动金额	-	-	278,134.46	2,643,138.11	-	532,781,573.40	535,702,845.97	1,023,849,980.66	1,559,552,826.63
(一) 综合收益总额	-	-	278,134.46	-	-	1,445,017,073.40	1,445,295,207.86	(31,013,071.40)	1,414,282,136.46
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	2,643,138.11	-	-	2,643,138.11	1,179,366.50	3,822,504.61
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	(912,235,500.00)	(201,246,024.67)	(1,113,481,524.67)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	-	-	-
三、本年年末余额	1,658,610,000.00	412,269.32	(75,180,845.32)	54,572,342.71	411,666,309.13	9,874,732,277.96	11,924,812,353.80	1,579,749,865.12	13,504,562,218.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		4,277,138,348.73	3,949,809,738.29
收到其他与经营活动有关的现金	41	34,573,524.66	24,552,608.06
经营活动现金流入小计		4,311,711,873.39	3,974,362,346.35
购买商品、接受劳务支付的现金		457,780,099.79	723,886,542.71
支付给职工以及为职工支付的现金		446,049,592.91	430,533,360.82
支付的各项税费		739,873,510.96	873,945,830.16
支付其他与经营活动有关的现金	41	14,536,400.52	8,296,635.20
经营活动现金流出小计		1,658,239,604.18	2,036,662,368.89
经营活动产生的现金流量净额	42	2,653,472,269.21	1,937,699,977.46
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,396,366.33	76,379,316.67
取得投资收益收到的现金		49,827,011.72	38,738,013.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,779,435.49	13,440,170.09
收到其他与投资活动有关的现金	41	108,993,717.12	890,032,099.61
投资活动现金流入小计		288,996,530.66	1,018,589,600.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,116,495,753.89	1,315,982,844.06
投资支付的现金		113,133,333.34	489,648,666.33
支付其他与投资活动有关的现金	41	1,176,931,083.33	1,690,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,406,560,170.56	3,495,631,510.39
投资活动使用的现金流量净额		(3,117,563,639.90)	(2,477,041,910.04)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



安徽皖通高速公路股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	1,050,841,060.00
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		10,000,000.00	1,050,841,060.00
取得借款收到的现金		480,000,000.00	1,993,000,000.00
筹资活动现金流入小计		490,000,000.00	3,043,841,060.00
偿还债务支付的现金		671,566,916.00	484,655,111.21
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		1,295,810,610.42	1,354,064,505.27
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		150,218,655.71	201,246,024.67
支付其他与筹资活动有关的现金	41	-	1,121,849,178.55
筹资活动现金流出小计		1,967,377,526.42	2,960,568,795.03
筹资活动（使用）/产生的现金流量 净额		(1,477,377,526.42)	83,272,264.97
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减少额	42	(1,941,468,897.11)	(456,069,667.61)
加：年初现金及现金等价物余额		2,903,848,420.00	3,359,918,087.61
六、 年末现金及现金等价物余额	42	962,379,522.89	2,903,848,420.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		3,724,570,007.46	3,484,232,186.07
预付款项		2,021,340.07	331,324.86
其他应收款	1	69,525,629.11	132,863,186.14
存货		1,775,770.71	2,132,089.35
一年内到期的非流动资产		320,811,591.07	314,535,231.67
流动资产合计		4,118,704,338.42	3,934,094,018.09
非流动资产			
债权投资	2	1,625,031,742.59	1,936,015,774.28
长期股权投资	3	4,174,258,890.29	3,636,552,820.64
其他权益工具投资		4,849,704.70	115,508,872.92
其他非流动金融资产		678,660,142.75	711,599,384.62
投资性房地产		228,388,946.36	280,796,659.86
固定资产		754,891,395.58	569,221,162.22
在建工程		85,725,055.71	230,074,685.39
无形资产		5,306,619,001.39	5,547,454,243.95
递延所得税资产		66,087,137.01	59,089,401.15
非流动资产合计		12,924,512,016.38	13,086,313,005.03
资产总计		17,043,216,354.80	17,020,407,023.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
 资产负债表(续)
 2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十三	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款		424,075,883.08	499,504,447.61
预收款项		3,933,907.17	2,685,074.51
应付职工薪酬		20,365,356.55	20,035,000.81
应交税费		27,021,877.04	17,462,467.57
其他应付款		468,082,579.38	503,162,406.23
一年内到期的非流动负债		412,707,452.06	364,991,381.86
其他流动负债		59,732,916.42	66,491,685.58
流动负债合计		1,415,919,971.70	1,474,332,464.17
非流动负债			
长期借款		1,908,229,269.83	2,517,471,613.69
递延收益		37,498,768.93	44,148,456.61
非流动负债合计		1,945,728,038.76	2,561,620,070.30
负债合计		3,361,648,010.46	4,035,952,534.47
股东权益			
股本		1,658,610,000.00	1,658,610,000.00
资本公积		144,624,098.74	144,624,098.74
其他综合收益		3,074,778.52	(75,180,845.32)
专项储备		39,739,832.34	39,739,832.34
盈余公积		893,254,381.85	893,254,381.85
未分配利润		10,942,265,252.89	10,323,407,021.04
股东权益合计		13,681,568,344.34	12,984,454,488.65
负债和股东权益总计		17,043,216,354.80	17,020,407,023.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
 利润表
 2023 年度

人民币元

	附注十三	2023年	2022年
营业收入	4	2,860,846,372.22	2,582,351,086.74
减：营业成本	4	894,718,683.62	914,090,278.95
税金及附加		18,316,895.25	21,433,486.95
管理费用		107,094,369.65	91,876,745.90
财务费用		(100,123,264.55)	(88,063,743.72)
其中：利息费用		81,323,826.40	88,381,099.33
利息收入		182,495,525.53	174,580,283.63
加：其他收益		7,027,283.33	7,835,875.90
投资收益	5	245,547,016.51	287,464,078.25
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		16,076,541.37	17,737,444.32
公允价值变动（损失）/收益		(108,755,214.44)	613,562.50
信用减值损失		(366,750.00)	(1,051,415.47)
资产处置收益		2,463,728.26	9,573,634.77
营业利润		2,086,755,751.91	1,947,450,054.61
加：营业外收入		2,379,915.91	584,956.16
减：营业外支出		5,874,412.98	66,727.07
利润总额		2,083,261,254.84	1,947,968,283.70
减：所得税费用		458,317,922.99	421,992,967.39
净利润		1,624,943,331.85	1,525,975,316.31
按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润		1,624,943,331.85	1,525,975,316.31
其他综合收益的税后净额		(15,593,976.16)	278,134.46
不能重分类进损益的其他综合收益		(15,593,976.16)	278,134.46
其他权益工具投资公允价值变动		(15,593,976.16)	278,134.46
综合收益总额		1,609,349,355.69	1,526,253,450.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
股东权益变动表

2023年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年初余额	1,658,610,000.00	144,624,098.74	(75,180,845.32)	39,739,832.34	893,254,381.85	10,323,407,021.04	12,984,454,488.65
二、 本年增减变动金额	-	-	78,255,623.84	-	-	618,858,231.85	697,113,855.69
(一) 综合收益总额	-	-	(15,593,976.16)	-	-	1,624,943,331.85	1,609,349,355.69
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	(912,235,500.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	(912,235,500.00)
(三) 其他	-	-	-	-	-	(93,849,600.00)	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	93,849,600.00	-	-	(93,849,600.00)	-
三、 本年年末余额	1,658,610,000.00	144,624,098.74	3,074,778.52	39,739,832.34	893,254,381.85	10,942,265,252.89	13,681,568,344.34
一、 本年初余额	1,658,610,000.00	144,624,098.74	(75,458,979.78)	39,739,832.34	893,254,381.85	9,709,667,204.73	12,370,436,537.88
二、 本年增减变动金额	-	-	278,134.46	-	-	613,739,816.31	614,017,950.77
(一) 综合收益总额	-	-	278,134.46	-	-	1,525,975,316.31	1,526,253,450.77
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	(912,235,500.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(912,235,500.00)	(912,235,500.00)
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	1,658,610,000.00	144,624,098.74	(75,180,845.32)	39,739,832.34	893,254,381.85	10,323,407,021.04	12,984,454,488.65

2022年度

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
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	2,955,233,499.89	2,657,625,198.64
收到其他与经营活动有关的现金	376,761,276.27	355,966,491.91
经营活动现金流入小计	3,331,994,776.16	3,013,591,690.55
购买商品、接受劳务支付的现金	260,406,498.94	212,458,208.37
支付给职工以及为职工支付的现金	315,123,139.32	302,166,870.21
支付的各项税费	565,701,433.65	707,913,667.42
支付其他与经营活动有关的现金	12,431,131.87	6,426,656.52
经营活动现金流出小计	1,153,662,203.78	1,228,965,402.52
经营活动产生的现金流量净额	2,178,332,572.38	1,784,626,288.03
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	126,396,366.33	123,189,850.90
取得投资收益收到的现金	236,950,946.86	289,425,572.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,948,843.17	12,273,897.57
收到其他与投资活动有关的现金	129,226,119.80	913,610,558.36
投资活动现金流入小计	495,522,276.16	1,338,499,879.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,705,984.16	211,640,766.97
投资支付的现金	642,243,333.34	1,088,807,606.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,105,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,176,931,083.33	1,690,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,035,880,400.83	4,095,448,373.30
投资活动使用的现金流量净额	(1,540,358,124.67)	(2,756,948,493.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

安徽皖通高速公路股份有限公司
 现金流量表(续)
 2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	-	913,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	913,000,000.00
偿还债务支付的现金	561,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	994,085,600.06	999,706,177.38
筹资活动现金流出小计	1,555,085,600.06	1,329,706,177.38
筹资活动使用的现金流量净额	(1,555,085,600.06)	(416,706,177.38)
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减少额	(917,111,152.35)	(1,389,028,383.16)
加：年初现金及现金等价物余额	1,658,255,274.35	3,047,283,657.51
六、 年末现金及现金等价物余额	741,144,122.00	1,658,255,274.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

安徽皖通高速公路股份有限公司（“本公司”）是由安徽省交通控股集团有限公司（“安徽交通控股集团”）为独家发起人以其拥有的与合宁高速公路相关的资产与负债作价投入本公司，以取得本公司915,600,000股每股面值人民币1元的国有股。本公司于1996年8月15日在中华人民共和国（“中国”）注册成立，总部地址为中华人民共和国安徽省合肥市。

本公司于1996年10月31日以每股发行价人民币1.89元（港币1.77元）发行493,010,000股面值为人民币1元的境外上市外资股（“H股”）。H股股票自1996年11月13日起在香港联合交易所有限公司挂牌上市。其后，本公司于2002年12月23日以每股发行价人民币2.20元公开发行250,000,000股面值为人民币1元的人民币普通股（“A股”）。A股股票自2003年1月7日起在上海证券交易所挂牌上市。于2023年12月31日，本公司的总股本为人民币1,658,610,000.00元，每股面值人民币1元。

于2023年12月31日，本公司及其子公司宣广高速公路有限责任公司（“宣广公司”）、安徽宁宣杭高速公路投资有限公司（“宁宣杭公司”）、宣城市广祠高速公路有限责任公司（“广祠公司”）、安徽安庆长江公路大桥有限责任公司（“安庆大桥公司”）、安徽省广宣高速公路有限责任公司（“广宣公司”）及安徽皖通高速公路股份(香港)有限公司（“皖通香港”）（以下合称“本集团”），股权结构参见附注六。

本集团的控股股东为于中国成立的安徽交通控股集团。安徽交通控股集团由安徽省人民政府国有资产监督管理委员会控制，拥有中国安徽省境内高速公路资产的重要部分。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。

本集团主要从事安徽省境内收费公路之建设、经营和管理及其相关业务。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际业务经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧、无形资产摊销、投资性房地产折旧、收入确认和计量、递延所得税资产计量、其他流动负债之公路修理费用和预期信用损失的计量方法等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的在建工程

单项在建工程金额 \geq 集团总资产的0.5%且性质重要

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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，或者，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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才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资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类别的金融资产；其他类别的金融资产也不能在初始确认后重新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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

只有符合以下条件之一，金融负债才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）能够消除或显著减少会计错配；
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类别的金融负债；其他类别的金融负债也不能在初始确认后重新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。

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

10. 存货

存货包括公路养护材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

12. 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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25年-45年	3-5%	2.11%-3.9%

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5年-45年	3%-5%	2.11%-19.4%
安全设施	10年	3%	9.7%
通讯及监控设施	10年	3%	9.7%
收费设施	7年	3%	13.9%
机械设备	9年	3%	10.8%
车辆	9年	3%	10.8%
其他设备	6年	3%	16.2%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产及无形资产标准如下：

结转固定资产及无形资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用
安全设施	实际开始使用
通讯及监控设施	实际开始使用
收费设施	实际开始使用
机械设备	实际开始使用
其他设备	实际开始使用
收费公路特许经营权	通车运营
软件	完成安装调试

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产包括本集团采用建设经营移交方式参与收费公路建设业务获得的特许收费经营权（“收费公路特许经营权”）以及非归属于收费公路特许经营权项下的土地使用权及购入的软件等。

无形资产除了本公司成立时安徽交通控股集团投入的收费公路特许经营权按评估确认的价值作为入账基础外，其余以实际成本入账。

收费公路特许经营权系政府授予本集团采用建设经营移交方式参与收费公路建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务并向公众收费的特许经营权。

本集团将公路施工成本作为相关资产的对价金额或确认的建造收入金额减去有权收取可确定的现金（或其他金融资产）确认为无形资产之收费公路特许经营权进行核算，此外还包括借款费用资本化金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

收费公路特许经营权按其入账价值依照特许经营权期限采用年限平均法摊销。

非归属于收费公路特许经营权项下的土地使用权及购入的软件等其他无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	30年	土地使用权期限
外购软件	2年	结合预计使用年限

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团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：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；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。本集团各项收入的确认基础如下：

通行费收入

本集团与客户之间的通行费收入合同通常仅包含提供公路运营服务的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以车辆通过高速公路且本集团收到付款或有权收取付款时点确认收入，即取得服务的现时收款权利、客户接受该服务。

建造服务收入

对于PPP形式参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造阶段，按照收入准则确定本集团身份是主要责任人进行会计处理。对于PPP项目中实际提供的建造服务收入，属于在某一时段内履行的履约义务，并确认合同资产。本集团将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额减去有权收取可确定的现金（或其他金融资产）确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报。对于资产负债表日未完工的建造服务，集团根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度，在合同期内确认收入。

路损赔偿收入及施救收入

路损赔偿收入及施救收入于服务提供时予以确认。

高速公路委托管理收入

高速公路委托管理收入于服务提供时予以确认。

20. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 合同资产与合同负债（续）

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

21. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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集团提供贷款的，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。

23. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

售后租回交易

本集团按照附注三、19评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

25. 安全生产费

根据《国务院关于进一步强化安全生产工作的决定》（国发〔2004〕2号）、安徽省于2017年第十二届人大常委会第四十次会议修订后的《安徽省安全生产条例》以及财政部与国家安全生产监管总局于2022年11月颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定，本集团按上年度通行费收入的1%-1.5%（普通货运业务1%，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务1.5%）提取安全费用，专项用于各类安全支出。若年末安全费用余额超过上年度通行费收入的1.5%，当年度暂不计提安全费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 其他流动负债之公路修理费用

本集团有义务保持收费公路处于良好的可使用状态。此等公路养护责任，除属于改造服务外，需要预提公路修理费用。按照于资产负债表日本集团经营的各收费公路为保持处于良好的可使用状态需要的主要养护及路面重铺作业的次数及各作业预期发生的费用估计。

本集团预计负债系一年内需要支付的公路修理费用。为使已发生耗损的收费公路在移交给政府之前保持一定的使用状态等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为其他流动负债之公路修理费用。

其他流动负债之公路修理费用按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的其他流动负债之公路修理费用账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对其他流动负债之公路修理费用的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的经营主要为收费公路业务，包括建设、经营和管理收费公路。因此本集团不单独披露分部信息。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

无形资产的经营权期限

无形资产的经营权期限使用直线法依照当地政府部门授予的经营权期限摊销。经营权期限由当地政府部门批准，本集团对经营权期限不享有更新或者提前终止的选择权。针对那些没有授予正式特许经营期限的收费公路，本集团管理层根据历史经验来确定估计授予的特许权期限。

当政府部门要求延长或缩短经营权期限时，本集团管理层将按未来适用法调整摊销费用，并评估是否需要计提无形资产的减值损失。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	本集团按通行费收入的3%及5%简易征收增值税；按租金收入的5%简易征收增值税；道路施救收入、高速公路委托管理收入、服务区经营收入之销项税率为6%；路损赔偿收入适用零税率。	简易征收税率： 3%、5% 销项税率： 6%、0%
	根据财政部、税务总局制印《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）的相关规定，本公司、宣广公司和宁宣杭公司作为现代服务业企业，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。	
城市维护建设税及教育费附加	实际缴纳的增值税税额	7%+5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
代扣代缴所得税	根据所得税法的规定，本公司向境外股东支付股利时需代扣代缴所得税。	10%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
皖通香港	16.5%
除皖通香港外，本公司、本公司的子公司和联营公司	25%

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	962,379,522.89	2,903,848,420.00
其他货币资金	<u>2,985,153,771.10</u>	<u>1,827,650,854.61</u>
合计	<u>3,947,533,293.99</u>	<u>4,731,499,274.61</u>
其中：存放在境外的款项	2,117,845.32	2,013,534.79

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>125,113,864.37</u>	<u>472,071,525.95</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	96,773,632.53	447,188,208.73
1年至2年	5,783,730.98	2,078,729.97
2年至3年	1,478,516.24	1,206,637.05
3年以上	<u>50,868,550.55</u>	<u>51,033,222.95</u>
	154,904,430.30	501,506,798.70
减：其他应收款坏账准备	<u>29,790,565.93</u>	<u>29,435,272.75</u>
合计	<u>125,113,864.37</u>	<u>472,071,525.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收通行费收入	56,784,474.44	59,929,888.97
应收工程款	30,051,100.00	62,928,288.42
应收通行费补偿款	39,207,925.00	25,958,370.00
发放典当贷款	19,643,250.00	19,643,250.00
应收补助款	-	300,000,000.00
其他	9,217,680.86	33,047,001.31
合计	<u>154,904,430.30</u>	<u>501,506,798.70</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
单项计提：						
应收工程款	30,051,100.00	(15,025,550.00)	50.00	持续未回款	30,051,100.00	(15,025,550.00)
典当贷款	19,643,250.00	(13,750,275.00)	70.00	持续未回款	19,643,250.00	(13,750,275.00)
合计	<u>49,694,350.00</u>	<u>(28,775,825.00)</u>			<u>49,694,350.00</u>	<u>(28,775,825.00)</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	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
年初余额	659,447.75	-	28,775,825.00	29,435,272.75
本年计提	404,938.02	-	-	404,938.02
本年转回	(11,456.82)	-	-	(11,456.82)
本年核销	(38,188.02)	-	-	(38,188.02)
年末余额	<u>1,014,740.93</u>	<u>-</u>	<u>28,775,825.00</u>	<u>29,790,565.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
其他应收款						
坏账准备	29,435,272.75	404,938.02	(11,456.82)	-	(38,188.02)	29,790,565.93

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年 末余额
安徽省高速公路联网运营有限公司（“安徽高速联网运营”）	56,647,587.30	36.57	应收通行费收入	一年以内	(798,907.74)
宣城市人民政府	30,051,100.00	19.40	应收工程款	三年以上	(15,025,550.00)
典当贷款借款人	19,643,250.00	12.68	应收典当贷款	三年以上	(13,750,275.00)
安庆市人民政府	19,603,962.50	12.66	应收通行费补偿款	一年以内	(348.38)
池州市人民政府	19,603,962.50	12.66	应收通行费补偿款	一年以内	(348.38)
合计	<u>145,549,862.30</u>	<u>93.97</u>			<u>(29,575,429.50)</u>

3. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值
公路养护材料	<u>4,458,097.03</u>	-	<u>4,458,097.03</u>	<u>4,705,770.33</u>	-	<u>4,705,770.33</u>

于2023年12月31日，本集团管理层认为存货无重大减值迹象，无需计提存货跌价准备。

4. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税	185,023,228.72	4,753,195.72
预缴企业所得税	<u>2,395,064.08</u>	-
合计	<u>187,418,292.80</u>	<u>4,753,195.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动						年末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下投资 损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现金股利 计提减值 准备		
联营企业									
安徽高速传 媒有限公 司（“高速 传媒”）									
(i)	138,407,112.63	-	-	16,067,396.66	-	-	(7,288,900.00)	-	147,185,609.29
安徽交控信 息产业有 限公司(i)	8,218,167.80	-	-	9,144.71	-	-	(191,571.72)	-	8,035,740.79
亚欧明珠 （香港） 投资控股 有限公司	4.57	-	(4.57)	-	-	-	-	-	-
合计	<u>146,625,285.00</u>	<u>-</u>	<u>(4.57)</u>	<u>16,076,541.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,480,471.72)</u>	<u>-</u>	<u>155,221,350.08</u>

于2023年12月31日，本集团管理层认为无需计提长期股权投资减值准备。

- (i) 于2019年6月，本公司与安徽交通控股集团、招商新智科技有限公司、上海联银创业投资有限公司、安徽高速联网运营及安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（“安徽交规设计院”）共同投资设立了安徽交控信息产业有限公司（“交控信息产业”）。交控信息产业注册资本为人民币60,000,000.00元。交控信息产业主要从事交通收费系统建设及运营与计算机软件开发。于2023年12月31日，本公司出资金额为人民币6,000,000.00元，占其10%的权益。

本公司对交控信息产业的持股比例虽然低于20%，但是交控信息产业董事会7名董事中的1名由本公司任命，本公司从而能够对交控信息产业施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

- (ii) 重要联营企业高速传媒的相关信息见附注六、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
安徽新安金融集团股份有限公司	-	57,443,039.61
安徽新安资本运营管理股份有限公司	-	39,110,529.94
合肥市皖通小额贷款有限公司	-	15,000,000.00
安徽交控金石私募基金管理有限公司	3,422,322.44	2,849,685.87
安徽交控招商私募基金管理有限公司	1,427,382.26	1,105,617.50
合计	<u>4,849,704.70</u>	<u>115,508,872.92</u>

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	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
安徽交控金石私募基金管理有限公司	572,636.57	-	3,047,322.44	-	-	不以交易目的而持有
安徽交控招商私募基金管理有限公司	321,764.76	-	1,052,382.26	-	-	不以交易目的而持有
合计	<u>894,401.33</u>	<u>-</u>	<u>4,099,704.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	终止确认时的公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
安徽新安金融集团股份有限公司	66,760,000.00	-	59,067,814.57	股权转让
安徽新安资本运营管理股份有限公司	10,900,000.00	-	63,272,185.43	股权转让
合肥市皖通小额贷款有限公司	12,207,200.00	-	2,792,800.00	股权转让
合计	<u>89,867,200.00</u>	<u>-</u>	<u>125,132,800.00</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
安徽交控招商产业投资基金(有限合伙) （“交控招商产业基金”）	124,875,080.98	103,820,042.89
安徽交控金石并购基金合伙企业(有限合伙) （“交控金石并购基金”）	104,763,978.09	128,943,542.37
安徽交控金石股权投资基金合伙企业(有限 合伙)（“交控金石股权投资基金”）	100,785,197.08	70,424,699.36
安徽海螺金石创新发展投资基金合伙企业 （有限合伙）（“海螺金石创新发展基 金”）	50,025,786.60	-
安徽交控金石新兴产业股权投资基金合伙企 业（有限合伙）（“交控金石新兴产业基 金”）	10,000,000.00	-
中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券 投资基金	<u>288,210,100.00</u>	<u>408,411,100.00</u>
合计	<u>678,660,142.75</u>	<u>711,599,384.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	632,723,379.19
购置	-
固定资产转入/转出	<u>(72,506,841.68)</u>
年末余额	<u>560,216,537.51</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	280,434,127.35
计提	16,191,088.03
固定资产转入/转出	<u>(33,381,038.40)</u>
年末余额	<u>263,244,176.98</u>
账面价值	
年末	<u>296,972,360.53</u>
年初	<u>352,289,251.84</u>

于2023年12月31日，本集团投资性房地产无减值迹象，无需计提投资性房地产减值准备。

9. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	1,078,332,635.79	953,673,923.67
固定资产清理	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,078,332,635.79</u>	<u>953,673,923.67</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

	房屋及建筑物	安全设施	通讯及监控设施	收费设施	机械设备	车辆	其他设备	合计
原价								
年初余额	749,978,266.84	742,522,055.98	457,812,967.71	370,658,318.47	40,229,537.80	67,877,245.42	354,229,816.66	2,783,308,208.88
购置	-	1,016,256.00	392,900.00	4,111,959.50	826,210.00	4,301,543.40	3,083,278.12	13,732,147.02
在建工程转入	121,249,577.86	41,346,858.76	30,246,002.28	18,000,847.81	-	-	20,337,866.85	231,181,153.56
固定资产类别重分类	-	-	(129,226.05)	(238,498.09)	-	-	367,724.14	-
投资性房地产转入/转出	72,435,641.68	-	71,200.00	-	-	-	-	72,506,841.68
处置及报废	(12,604,366.43)	(3,216,779.26)	(29,942,004.10)	(15,614,138.15)	(1,073,250.00)	(7,891,611.92)	(21,658,196.82)	(92,000,346.68)
年末余额	<u>931,059,119.95</u>	<u>781,668,391.48</u>	<u>458,451,839.84</u>	<u>376,918,489.54</u>	<u>39,982,497.80</u>	<u>64,287,176.90</u>	<u>356,360,488.95</u>	<u>3,008,728,004.46</u>
累计折旧								
年初余额	301,785,670.12	574,396,753.57	314,491,718.43	249,455,292.46	27,984,117.41	49,731,933.70	311,788,799.52	1,829,634,285.21
计提	27,378,340.65	35,564,579.71	29,123,585.50	34,674,705.44	4,525,291.44	4,102,697.42	13,801,034.00	149,170,234.16
固定资产类别重分类	-	-	(5,784.11)	(226,042.75)	-	-	231,826.86	-
投资性房地产转入/转出	33,311,974.40	-	69,064.00	-	-	-	-	33,381,038.40
处置及报废	(5,002,597.15)	(3,005,469.21)	(29,007,843.28)	(15,135,655.77)	(1,032,410.14)	(7,612,568.30)	(20,993,645.25)	(81,790,189.10)
年末余额	<u>357,473,388.02</u>	<u>606,955,864.07</u>	<u>314,670,740.54</u>	<u>268,768,299.38</u>	<u>31,476,998.71</u>	<u>46,222,062.82</u>	<u>304,828,015.13</u>	<u>1,930,395,368.67</u>
减值准备								
年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值								
年末	<u>573,585,731.93</u>	<u>174,712,527.41</u>	<u>143,781,099.30</u>	<u>108,150,190.16</u>	<u>8,505,499.09</u>	<u>18,065,114.08</u>	<u>51,532,473.82</u>	<u>1,078,332,635.79</u>
年初	<u>448,192,596.72</u>	<u>168,125,302.41</u>	<u>143,321,249.28</u>	<u>121,203,026.01</u>	<u>12,245,420.39</u>	<u>18,145,311.72</u>	<u>42,441,017.14</u>	<u>953,673,923.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

于2023年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产、经营租出的固定资产及持有待售的固定资产。本集团所属管理处房屋及建筑物均为高速附属设施，由于建设时纳入房屋及建筑物统一建设，暂时无法办理产权证书。

于2023年12月31日，本集团固定资产无减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>128,222,663.27</u>	<u>260,280,674.61</u>

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥管理处机电系统 优化工程	17,660,061.95	-	17,660,061.95	18,538,791.46	-	18,538,791.46
宁宣杭公司机电系统 优化工程	15,156,516.71	-	15,156,516.71	15,156,516.71	-	15,156,516.71
萧县东道口扩建工程	5,349,458.93	-	5,349,458.93	4,225,267.08	-	4,225,267.08
高界管理处机电系统 优化工程	2,472,653.27	-	2,472,653.27	2,472,653.27	-	2,472,653.27
萧县管理处机电系统 优化工程	13,191,633.69	-	13,191,633.69	13,191,633.69	-	13,191,633.69
合肥肥东服务区改造 提升项目	-	-	-	62,750,726.93	-	62,750,726.93
天长釜山服务区改造 提升项目	-	-	-	28,939,500.00	-	28,939,500.00
零星工程	<u>74,392,338.72</u>	<u>-</u>	<u>74,392,338.72</u>	<u>115,005,585.47</u>	<u>-</u>	<u>115,005,585.47</u>
合计	<u>128,222,663.27</u>	<u>-</u>	<u>128,222,663.27</u>	<u>260,280,674.61</u>	<u>-</u>	<u>260,280,674.61</u>

2023年度，本集团在建工程无利息费用资本化。

于2023年12月31日，本集团在建工程无减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

安徽皖通高速公路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

工程名称	工程所属路段	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例
合肥管理处机电系统 优化工程	合宁高速公路	43,150,000.00	18,538,791.46	-	-	878,729.51	17,660,061.95	自有资金	98.53%
宁宣杭公司机电系统 优化工程	宁宣杭高速公路	36,063,000.00	15,156,516.71	-	-	-	15,156,516.71	自有资金	96.57%
萧县东道口扩建工程	连霍高速公路 (安徽段)	33,466,015.15	4,225,267.08	1,124,191.85	-	-	5,349,458.93	自有资金	89.44%
高界管理处机电系统 优化工程	高界高速公路	22,990,000.00	2,472,653.27	-	-	-	2,472,653.27	自有资金	96.81%
萧县管理处机电系统 优化工程	连霍高速公路 (安徽段)	29,000,000.00	13,191,633.69	-	-	-	13,191,633.69	自有资金	84.45%
合肥肥东服务区改造 提升项目	合宁高速公路	66,390,500.00	62,750,726.93	-	62,750,726.93	-	-	自有资金	94.52%
天长釜山服务区改造 提升项目	宁淮高速公路 (天长段)	29,269,281.00	28,939,500.00	-	28,939,500.00	-	-	自有资金	98.87%
零星工程	不适用	不适用	115,005,585.47	102,976,943.58	139,490,926.63	4,099,263.70	74,392,338.72	自有资金	不适用
减：在建工程减值准备			-	-	-	-	-		
合计			260,280,674.61	104,101,135.43	231,181,153.56	4,977,993.21	128,222,663.27		

2023年度，本集团在建工程无利息费用资本化。

于2023年12月31日，本集团在建工程无减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

	收费公路特许经营权	土地使用权	外购软件	合计
原价				
年初余额	24,083,784,560.37	22,039,100.29	49,442,617.20	24,155,266,277.86
购置(a)	2,278,381,179.46	52,668,352.28	291,847.25	2,331,341,378.99
处置	(680,000.00)	-	-	(680,000.00)
年末余额	<u>26,361,485,739.83</u>	<u>74,707,452.57</u>	<u>49,734,464.45</u>	<u>26,485,927,656.85</u>
累计摊销				
年初余额	10,642,847,091.90	16,714,709.70	43,763,346.68	10,703,325,148.28
计提	748,826,344.17	2,039,870.71	5,337,261.59	756,203,476.47
处置	(439,655.12)	-	-	(439,655.12)
年末余额	<u>11,391,233,780.95</u>	<u>18,754,580.41</u>	<u>49,100,608.27</u>	<u>11,459,088,969.63</u>
账面价值				
年末	<u>14,970,251,958.88</u>	<u>55,952,872.16</u>	<u>633,856.18</u>	<u>15,026,838,687.22</u>
年初	<u>13,440,937,468.47</u>	<u>5,324,390.59</u>	<u>5,679,270.52</u>	<u>13,451,941,129.58</u>

(a) 于2022年2月，广宣公司与宣城市交通运输局签订《安徽省宣城市G50沪渝高速广德至宣城段改扩建工程政府和社会资本合作（PPP）项目》合同，约定项目总投资人民币137.78亿元，项目合作期为3年建设期及30年运营期，由广宣公司负责该项目的建设、运营及移交，并享有宣城市交通运输局授予的项目合作期内收费公路特许经营权。宣城市交通运输局以车购税人民币13.79亿元对该项目进行投资补助（实际金额以相关主管部门的批复为准），地方政府以人民币3亿元作为项目建设期投资补助。于2023年12月31日，本集团收费公路特许经营权中有合计人民币3,267,742,856.68元的公路建设工程尚未完工。于2023年度车购税投资补助款代为支付工程款人民币700,000,000.00元。针对上述交易，本集团于2023年度确认与建造支出相关的投资活动现金流出人民币1,872,990,396.34元。

2023 年度，本集团新增借款费用资本化金额人民币 24,961,940.92 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团所属广德主线站扩建工程、G50 沪渝高速广德至宣城段改扩建工程相关土地的土地权证尚在办理中。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无形资产无减值迹象，无需计提无形资产减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	8,076,498.21	2,019,124.55	26,200,735.12	6,550,183.78
递延收益	93,617,480.60	23,404,370.15	104,893,732.59	26,223,433.15
其他权益工具投资公允价值 和计税基础差异	-	-	100,241,127.09	25,060,281.78
高速公路净值差异	74,333,437.47	18,583,359.37	77,712,230.08	19,428,057.52
其他流动负债-公路修理 费用	60,869,392.92	15,217,348.23	67,758,673.37	16,939,668.35
专项储备-安全费用	47,086,126.67	12,524,999.55	47,086,126.67	12,524,999.55
效益工资	22,886,900.00	6,341,475.00	22,886,900.00	6,341,475.00
其他应收款减值准备	996,680.84	249,170.23	641,236.55	160,309.14
其他非流动金融资产公允 价值和计税基础差异	135,022,900.00	33,755,725.00	14,821,900.00	3,705,475.00
合计	<u>442,889,416.71</u>	<u>112,095,572.08</u>	<u>462,242,661.47</u>	<u>116,933,883.27</u>

于2023年12月31日，因效益工资、专项储备-安全费用、其他流动负债-公路修理费用、其他应收款坏账准备及其他非流动金融资产公允价值和计税基础差异产生了递延所得税资产；因可抵扣亏损产生的递延所得税资产预计在2024年至2027年间实现；因递延收益产生的递延所得税资产预计在2024年至2032年间实现；因高速公路净值差异产生的递延所得税资产预计在2024年至2045年间实现。

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高速公路净值差异	100,436,626.22	25,109,156.56	115,966,629.32	28,991,657.33
其他流动金融资产公允 价值和计税基础差异	26,399,031.16	6,599,757.79	51,571,513.20	12,892,878.30
长期借款摊余成本和计 税基础差异	8,138,804.82	2,034,701.21	19,065,399.57	4,766,349.90
其他权益工具投资公允 价值和计税基础差异	4,099,704.70	1,024,926.17	-	-
合计	<u>139,074,166.90</u>	<u>34,768,541.73</u>	<u>186,603,542.09</u>	<u>46,650,885.53</u>

于2023年12月31日，因长期借款摊余成本和计税基础差异产生的递延所得税负债预计在2024年至2036年间实现；因高速公路净值差异产生的递延所得税负债预计在2024年至2047年间实现；因其他非流动金融资产公允价值和计税基础差异产生的递延所得税负债预计在该金融资产处置时实现；因其他权益工具投资公允价值和计税基础差异产生的递延所得税负债预计在其他权益工具投资处置时实现。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>9,643,808.52</u>	<u>102,451,763.56</u>	<u>19,443,062.08</u>	<u>97,490,821.19</u>
递延所得税负债	<u>9,643,808.52</u>	<u>25,124,733.21</u>	<u>19,443,062.08</u>	<u>27,207,823.45</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	23,085,423.14	27,248,522.54
可抵扣亏损	<u>1,512,851,609.26</u>	<u>1,632,864,030.27</u>
合计	<u>1,535,937,032.40</u>	<u>1,660,112,552.81</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	311,484,416.26
2024年	305,912,318.39	305,912,318.39
2025年	340,251,701.77	340,251,701.77
2026年	308,803,195.57	308,803,195.57
2027年	369,524,557.46	366,412,398.28
2028年	<u>188,359,836.07</u>	-
合计	<u>1,512,851,609.26</u>	<u>1,632,864,030.27</u>

13. 应付账款

	2023年	2022年
应付工程款	<u>631,684,718.17</u>	<u>605,443,634.21</u>

于2023年12月31日，本集团账龄超过1年的应付账款为人民币156,599,954.82元，主要为应付工程款，待工程结算时支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,660,862.99	386,675,411.27	386,600,497.14	27,735,777.12
离职后福利（设定提存计划）	817,136.57	60,024,869.93	60,397,013.93	444,992.57
合计	<u>28,477,999.56</u>	<u>446,700,281.20</u>	<u>446,997,511.07</u>	<u>28,180,769.69</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,570,382.77	290,722,953.34	290,730,098.53	2,563,237.58
效益工资	22,886,900.00	-	-	22,886,900.00
职工福利费	-	34,640,792.21	34,640,792.21	-
社会保险费	-	23,969,348.69	23,969,348.69	-
其中：医疗保险费	-	23,011,441.94	23,011,441.94	-
其他	-	957,906.75	957,906.75	-
住房公积金	113,695.20	29,827,413.00	29,827,611.00	113,497.20
工会经费	2,089,885.02	4,847,720.08	4,765,462.76	2,172,142.34
职工教育经费	-	2,667,183.95	2,667,183.95	-
合计	<u>27,660,862.99</u>	<u>386,675,411.27</u>	<u>386,600,497.14</u>	<u>27,735,777.12</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	5,153.52	39,272,313.49	39,272,313.49	5,153.52
补充养老保险	811,488.01	19,527,521.00	19,899,665.00	439,344.01
失业保险费	495.04	1,225,035.44	1,225,035.44	495.04
合计	<u>817,136.57</u>	<u>60,024,869.93</u>	<u>60,397,013.93</u>	<u>444,992.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	38,422,909.57	30,159,859.91
增值税	8,554,707.31	3,669,716.08
土地使用税	1,615,206.76	1,615,161.60
房产税	1,764,272.42	1,551,676.49
其他税项	6,333,836.00	6,017,021.52
合计	<u>56,690,932.06</u>	<u>43,013,435.60</u>

16. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>91,337,349.75</u>	<u>92,790,029.18</u>

其他应付款

	2023年	2022年
工程项目存入押金(i)	42,549,300.06	31,147,512.39
应付征地款(ii)	8,666,162.60	8,666,162.60
应付通行费结算服务费(iii)	9,081,547.46	7,597,044.60
其他	31,040,339.63	45,379,309.59
合计	<u>91,337,349.75</u>	<u>92,790,029.18</u>

- (i) 工程项目存入押金系向为本集团施工的施工单位收取的无息保证押金；
- (ii) 应付征地款系合宁路改扩建工程土地款；
- (iii) 应付通行费结算服务费系安徽高速联网运营和安徽交通一卡通控股有限公司为本集团代收通行费而收取的结算服务费。

于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币32,439,535.65元（2022年12月31日：人民币20,565,792.39元），主要为应付工程项目存入押金，押金待工程竣工决算后支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款(附注五、19)	528,197,911.57	452,611,336.41
一年内到期的长期应付款(附注五、20)	<u>23,768,236.92</u>	<u>43,424,418.53</u>
合计	<u>551,966,148.49</u>	<u>496,035,754.94</u>

18. 其他流动负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公路修理费用 (附注三、27)	<u>71,004,500.18</u>	<u>201,102,583.42</u>	<u>(210,500,855.00)</u>	<u>61,606,228.60</u>

19. 长期借款

	2023年	2022年
质押借款(a)	3,358,407,147.91	3,443,748,609.57
信用借款(b)	3,119,000,000.00	3,200,000,000.00
应付利息	<u>10,512,266.31</u>	<u>10,848,652.66</u>
	<u>6,487,919,414.22</u>	<u>6,654,597,262.23</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>528,197,911.57</u>	<u>452,611,336.41</u>
合计	<u>5,959,721,502.65</u>	<u>6,201,985,925.82</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为1.2%-4.55%（2022年12月31日：1.2%-4.9%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期借款（续）

- (a) 于2023年12月31日，银行质押借款人民币300,000,000.00元系以本集团享有的合宁高速公路通行费收入作为质押，利息每季度支付一次，本金于2024年至2027年偿还，固定年利率为1.2%。

银行质押借款人民币730,356,033.50元系以本集团享有的宁宣杭高速狸宣段通行费收入作为质押，利息每季度支付一次，本金于2024年至2035年期间偿还；银行质押借款人民币1,759,490,687.17元系以本集团享有的宁宣杭高速宣宁段通行费收入作为质押，利息每季度支付一次，本金于2024年至2041年期间偿还；银行质押借款人民币568,560,427.24元系以本集团享有的宁宣杭高速宁千段通行费收入作为质押，利息每半年或每季度支付一次，本金于2024年至2036年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

于2022年12月31日，银行质押借款人民币380,000,000.00元系以本集团享有的合宁高速公路通行费收入作为质押，利息每季度支付一次，本金于2023年至2027年期间偿还，固定年利率为1.2%。

银行质押借款人民币763,747,050.35元系以本集团享有的宁宣杭高速狸宣段通行费收入作为质押，利息每季度支付一次，本金于2023年至2035年期间偿还；银行质押借款人民币1,733,560,000.00元系以本集团享有的宁宣杭高速宣宁段通行费收入作为质押，利息每季度支付一次，本金于2023年至2040年期间偿还；银行质押借款人民币566,441,559.22元系以本集团享有的宁宣杭高速宁千段通行费收入作为质押，利息每半年或每季度支付一次，本金于2023年至2036年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期借款（续）

- (b) 于2023年12月31日，银行信用借款人民币1,969,000,000.00元系由本集团为收购安庆大桥公司股权及相关债权的借款，利息每季度支付一次，本金于2024年至2028年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

银行信用借款人民币50,000,000.00元系由本集团为G50沪渝高速广德至宣城段改扩建工程项目的借款，利息每季度支付一次，本金于2025年至2042年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

银行信用借款人民币1,100,000,000.00元系由本集团为G50沪渝高速广德至宣城段改扩建工程项目的借款，利息每季度支付一次，本金于2025年至2052年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

于2022年12月31日，银行信用借款人民币2,250,000,000.00元系由本集团为收购安庆大桥公司股权及相关债权的借款，利息每季度支付一次，本金于2023年至2028年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

银行信用借款人民币200,000,000.00元系由本集团用于日常经营周转需要的借款，利息每季度支付一次，本金于2024年至2025年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

银行信用借款人民币50,000,000.00元系由本集团为G50沪渝高速广德至宣城段改扩建工程项目的借款，利息每季度支付一次，本金于2025年至2042年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

银行信用借款人民币700,000,000.00元系由本集团为G50沪渝高速广德至宣城段改扩建工程项目的借款，利息每季度支付一次，本金于2025年至2052年期间偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（“LPR”）每年调整一次。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期应付款

	2023年	2022年
长期应付款	<u>77,559,700.00</u>	<u>77,559,700.00</u>

长期应付款

	2023年	2022年
应付安徽交通控股集团	77,559,700.00	97,059,700.00
应付利息	<u>23,768,236.92</u>	<u>23,924,418.53</u>
	101,327,936.92	120,984,118.53
减：一年内到期部分	<u>23,768,236.92</u>	<u>43,424,418.53</u>
合计	<u>77,559,700.00</u>	<u>77,559,700.00</u>

21. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>113,852,667.12</u>	<u>-</u>	<u>(12,930,209.16)</u>	<u>100,922,457.96</u>

22. 股本

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
人民币普通股	1,165,600,000.00	-	-	-	-	-	1,165,600,000.00
境外上市的外资股	<u>493,010,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>493,010,000.00</u>
合计	<u>1,658,610,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>1,658,610,000.00</u>

23. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	<u>412,269.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>412,269.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
不能重分类进损益的其他综合损失			
其他权益工具投资公允价值变动	(75,180,845.32)	(15,593,976.16)	(90,774,821.48)
转入留存收益	-	93,849,600.00	93,849,600.00
合计	<u>(75,180,845.32)</u>	<u>78,255,623.84</u>	<u>3,074,778.52</u>

2022年

	2023年1月1日	增减变动	2022年12月31日
不能重分类进损益的其他综合损失			
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(75,458,979.78)</u>	<u>278,134.46</u>	<u>(75,180,845.32)</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股 东
不能重分类进损益的其他综合损失					
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(20,791,968.22)</u>	<u>(93,849,600.00)</u>	<u>(5,197,992.06)</u>	<u>78,255,623.84</u>	<u>-</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股 东
不能重分类进损益的其他综合损失						
其他权益工具投资公允价值变动	<u>370,845.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,711.50</u>	<u>278,134.46</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全费用	<u>54,572,342.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,572,342.71</u>

26. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	411,666,309.13	-	-	411,666,309.13
任意盈余公积	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>411,666,309.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,666,309.13</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会决议，本公司按年度净利润（弥补以前年度亏损后）的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的25%。

本公司法定盈余公积余额已达到股本的50%，故2023年度本公司不计提法定盈余公积。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 未分配利润

	2023年	2022年
上年年末及本年年初未分配利润	9,874,732,277.96	9,341,950,704.56
归属于母公司股东的净利润	1,659,928,716.34	1,445,017,073.40
减：所有者权益内部结转	93,849,600.00	-
应付普通股股利	912,235,500.00	912,235,500.00
年末未分配利润	10,528,575,894.30	9,874,732,277.96

28. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,569,084,907.42	3,982,834,138.23	5,137,477,221.39	2,930,332,857.99
其他业务	62,252,364.36	25,644,317.57	68,889,206.51	24,575,255.89
合计	6,631,337,271.78	4,008,478,455.80	5,206,366,427.90	2,954,908,113.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

	通行费收入	建造服务收入	租赁收入	路损赔偿收入	高速公路委托 管理收入	施救收入	其他	合计
收入确认时间								
在某一时点确认收入	4,041,760,713.54	-	-	24,815,556.58	-	1,161,758.84	192,765.09	4,067,930,794.05
在某一时段内确认收入	-	2,475,490,856.09	72,924,093.40	-	14,991,528.24	-	-	2,563,406,477.73
合计	<u>4,041,760,713.54</u>	<u>2,475,490,856.09</u>	<u>72,924,093.40</u>	<u>24,815,556.58</u>	<u>14,991,528.24</u>	<u>1,161,758.84</u>	<u>192,765.09</u>	<u>6,631,337,271.78</u>

2022年

	通行费收入	建造服务收入	租赁收入	路损赔偿收入	高速公路委托 管理收入	施救收入	其他	合计
收入确认时间								
在某一时点确认收入	3,676,378,939.11	-	-	36,842,131.88	-	1,489,997.90	2,018,996.52	3,716,730,065.41
在某一时段内确认收入	-	1,417,554,294.72	60,407,067.88	-	11,674,999.89	-	-	1,489,636,362.49
合计	<u>3,676,378,939.11</u>	<u>1,417,554,294.72</u>	<u>60,407,067.88</u>	<u>36,842,131.88</u>	<u>11,674,999.89</u>	<u>1,489,997.90</u>	<u>2,018,996.52</u>	<u>5,206,366,427.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	通行费收入	建造服务收入	租赁收入	路损赔偿收入	高速公路委托 管理收入	施救收入	其他	合计
成本确认的时间								
在某一时点确认	1,494,175,882.96	-	-	8,475,976.16	-	1,213,137.20	63,943.33	1,503,928,939.65
在某一时段内确认	-	2,475,490,856.09	17,421,088.12	-	11,637,571.94	-	-	2,504,549,516.15
合计	<u>1,494,175,882.96</u>	<u>2,475,490,856.09</u>	<u>17,421,088.12</u>	<u>8,475,976.16</u>	<u>11,637,571.94</u>	<u>1,213,137.20</u>	<u>63,943.33</u>	<u>4,008,478,455.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	9,166,866.98	8,385,584.31
土地使用税	3,233,809.91	6,457,577.37
房产税	4,561,249.83	6,242,587.37
教育费附加	6,547,762.16	5,989,696.69
其他	2,774,801.21	3,096,214.89
合计	<u>26,284,490.09</u>	<u>30,171,660.63</u>

30. 管理费用

	2023年	2022年
工资薪酬及福利	126,606,036.73	115,650,856.35
办公费用	12,453,734.61	13,578,097.68
折旧	7,098,697.29	4,911,486.68
审计费用	3,380,000.00	1,980,000.00
董事会费用	7,570,595.57	3,003,082.69
咨询费	4,867,645.72	6,531,584.12
维修改造费	9,068,581.14	5,850,822.97
其他	11,494,378.70	12,739,762.08
合计	<u>182,539,669.76</u>	<u>164,245,692.57</u>

31. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	238,934,052.92	232,938,278.32
减：利息收入	109,514,239.18	80,316,705.94
减：利息资本化金额	24,961,940.92	6,417,709.00
汇兑损益	918,653.82	(2,051,529.54)
其他	119,556.21	113,706.97
合计	<u>105,496,082.85</u>	<u>144,266,040.81</u>

借款费用资本化金额已计入无形资产之收费公路特许经营权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他收益

	2023年	2022年
机电系统优化工程资金补贴	8,727,958.31	10,397,958.28
建设资金补贴	2,172,787.68	2,172,787.68
白帽互通工程	2,029,463.17	2,029,463.18
增值税进项加计抵减	6,609.62	437,995.30
代扣代缴个人所得税手续费返还	322,545.43	189,273.55
税费减免	64,344.20	133,154.44
稳岗补贴	93,735.00	354,779.39
三供一业财政补助资金	-	273,300.00
合计	<u>13,417,443.41</u>	<u>15,988,711.82</u>

33. 投资收益

	2023年	2022年
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益	42,346,540.00	19,924,033.33
权益法核算的长期股权投资收益	16,076,541.37	17,737,444.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	428,946.04
合计	<u>58,423,081.37</u>	<u>38,090,423.69</u>

34. 公允价值变动(损失)/收益

	2023年	2022年
交易性金融资产-结构性存款	788,194.44	6,496,094.52
其他非流动金融资产	<u>(109,543,408.88)</u>	<u>(5,882,532.02)</u>
合计	<u>(108,755,214.44)</u>	<u>613,562.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 信用减值损失

	2023年	2022年
其他应收款-典当贷款坏账损失	-	927,959.72
其他应收款-其他坏账损失	(393,481.20)	(1,054,011.31)
合计	<u>(393,481.20)</u>	<u>(126,051.59)</u>

36. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	2,852,253.84	366,372.43
无形资产处置收益	-	8,285,993.03
合计	<u>2,852,253.84</u>	<u>8,652,365.46</u>

37. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非 经常性损益
违约赔偿款	42,779.00	1,056,887.75	42,779.00
罚款收入	197,093.40	79,050.00	197,093.40
典当债权回收利得	2,200,694.17	-	2,200,694.17
其他	196,476.51	130,072.08	196,476.51
合计	<u>2,637,043.08</u>	<u>1,266,009.83</u>	<u>2,637,043.08</u>

38. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非 经常性损益
捐赠支出	-	43,594.07	-
无形资产报废损失	240,344.88	-	240,344.88
固定资产报废损失	9,282,975.93	218,424.40	9,282,975.93
罚金及滞纳金	2,954.63	24.19	2,954.63
其他	429,820.99	65,934.00	429,820.99
合计	<u>9,956,096.43</u>	<u>327,976.66</u>	<u>9,956,096.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	621,522,632.23	538,973,759.54
递延所得税	<u>(33,129,240.55)</u>	<u>23,954,203.52</u>
合计	<u>588,393,391.68</u>	<u>562,927,963.06</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	2,266,763,602.91	1,976,931,965.06
按适用税率计算的所得税费用（注）	566,690,900.73	494,232,991.26
子公司适用不同税率的影响	(3,666.29)	(6,453.16)
非应纳税所得的投资收益的影响	(14,605,770.34)	(4,541,597.59)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,646,287.37	2,477,619.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	(1,040,774.85)	(13,146,042.00)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-	309,148.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	47,089,959.02	91,603,099.57
其他	<u>(11,383,543.96)</u>	<u>(8,000,802.70)</u>
所得税费用	<u>588,393,391.68</u>	<u>562,927,963.06</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额适用税率25%计算。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益 (i)		
持续经营	<u>1.0008</u>	<u>0.8712</u>
稀释每股收益 (ii)		
持续经营	<u>1.0008</u>	<u>0.8712</u>

(i) 基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(ii) 稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2022 年度：无），因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,659,928,716.34</u>	<u>1,445,017,073.40</u>
合计	<u>1,659,928,716.34</u>	<u>1,445,017,073.40</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,659,928,716.34</u>	<u>1,445,017,073.40</u>
归属于：		
持续经营	1,659,928,716.34	1,445,017,073.40
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>1,658,610,000.00</u>	<u>1,658,610,000.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,658,610,000.00</u>	<u>1,658,610,000.00</u>

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助款项	487,234.25	5,868,678.59
利息收入	20,047,459.66	17,417,919.64
收到保证金、押金及备用金	11,401,787.67	-
营业外收入	2,637,043.08	1,266,009.83
合计	<u>34,573,524.66</u>	<u>24,552,608.06</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
营业成本中支付的费用	3,244,693.11	2,408,082.95
管理费用中支付的费用	10,739,375.58	5,391,123.98
支付押金保证金	-	274,169.04
财务费用—手续费	119,556.21	113,706.97
营业外支出	432,775.62	109,552.26
合计	<u>14,536,400.52</u>	<u>8,296,635.20</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
赎回交易性金融资产-结构性存款	100,788,194.44	856,496,094.52
银行利息收入	8,205,522.68	33,536,005.09
合计	<u>108,993,717.12</u>	<u>890,032,099.61</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
购买交易性金融资产-结构性存款	100,000,000.00	850,000,000.00
银行定期存款净增加额	1,076,931,083.33	840,000,000.00
合计	<u>1,176,931,083.33</u>	<u>1,690,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下企业合并收购安庆大桥公司支付股权款	-	1,105,000,000.00
注销子公司时分配给少数股东的现金	-	16,849,178.55
合计	-	1,121,849,178.55

筹资活动产生的各项负债的变动如下（包括一年内到期部分）：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	6,654,597,262.23	480,000,000.00	234,553,455.12	881,231,303.13	-	6,487,919,414.22
长期应付款	120,984,118.53	-	4,035,885.97	23,692,067.58	-	101,327,936.92
合计	6,775,581,380.76	480,000,000.00	238,589,341.09	904,923,370.71	-	6,589,247,351.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,678,370,211.23	1,414,004,002.00
加：信用减值准备	393,481.20	126,051.59
固定资产折旧	149,170,234.16	165,228,250.28
投资性房地产折旧	16,191,088.03	17,949,848.42
无形资产摊销	756,203,476.47	759,240,832.34
处置固定资产、投资性房地产和无形资产的收益	(2,852,253.84)	(8,652,365.46)
资产报废损失	9,523,320.81	218,424.40
公允价值变动损失/（收益）	108,755,214.44	(613,562.50)
财务费用	124,505,332.48	166,431,958.93
投资收益	(58,423,081.37)	(38,090,423.69)
专项储备的增加	-	3,822,504.61
递延所得税资产的（增加）/减少	(4,960,942.37)	28,116,935.52
递延所得税负债的减少	(28,168,298.18)	(4,162,732.00)
存货的减少	247,673.30	688,959.54
经营性应收项目的增加	(49,472,459.24)	(308,512,853.18)
经营性应付项目的减少	(49,485,597.12)	(258,095,853.34)
其他	3,474,869.21	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,653,472,269.21</u>	<u>1,937,699,977.46</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年	2022年
长期应付款转增资本公积	<u>-</u>	<u>228,717,300.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金及现金等价物的年末余额	962,379,522.89	2,903,848,420.00
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>2,903,848,420.00</u>	<u>3,359,918,087.61</u>
现金及现金等价物的净减少额	<u>(1,941,468,897.11)</u>	<u>(456,069,667.61)</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	962,379,522.89	2,903,848,420.00
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>962,379,522.89</u>	<u>2,903,848,420.00</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>962,379,522.89</u>	<u>2,903,848,420.00</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
其他货币资金	<u>2,985,153,771.10</u>	<u>1,827,650,854.61</u>	不属于现金及现金等价物的定期存款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 外币货币性项目

	2023年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
港币	2,730,774.85	0.91	2,474,669.09

44. 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-22年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	72,924,093.40	60,407,067.88

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	66,868,225.19	51,309,766.67
1年至2年（含2年）	65,157,108.39	47,136,233.34
2年至3年（含3年）	26,110,774.57	39,253,866.67
3年至4年（含4年）	10,855,167.63	6,914,666.67
4年至5年（含5年）	7,115,595.47	4,637,666.67
5年以上	36,751,869.65	32,849,999.98
合计	212,858,740.90	182,102,200.00

经营租出固定资产，参见附注五、9。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
宣广公司	安徽省，中国	安徽省宣城市	公路类企业；经营范围为公路建设、管理及经营，目前主要建设、管理及经营宣广高速公路	111,760,000.00	55.47	-
宁宣杭公司	安徽省，中国	安徽省宣城市	公路类企业；经营范围为公路建设、管理及经营，目前主要建设、管理及经营宁宣杭高速公路（安徽段）	300,000,000.00	51.00	-
皖通香港	不适用	香港，中国	公路类企业；经营范围为公路建设、管理及经营，目前尚未开始运营	1,817,000.00	100.00	-
广宣公司	安徽省，中国	安徽省宣城市	公路类企业；经营范围为公路建设、管理及经营，目前主要建设G50沪渝高速广德至宣城段改扩建工程	400,000,000.00	-	54.92
同一控制下企业合并取得的子公司						
广祠公司	安徽省，中国	安徽省宣城市	公路类企业；经营范围为公路建设、管理及经营，目前主要建设、管理及经营广祠高速公路	56,800,000.00	55.47	-
安庆大桥公司	安徽省，中国	安徽省安庆市	公路类企业；经营范围为公路建设、管理及经营，目前主要建设、管理及经营安庆长江公路大桥及岳武高速	150,000,000.00	100.00	-

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
宁宣杭公司	49.00%	(88,717,970.60)	-	34,478,546.03
宣广公司	44.53%	80,048,433.49	(118,486,238.44)	1,310,893,710.94
广祠公司	44.53%	27,111,032.00	(31,732,417.26)	112,600,447.32

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2023 年

	宁宣杭公司	宣广公司	广祠公司
流动资产	154,276,378.09	460,751,678.79	163,235,237.93
非流动资产	<u>3,762,280,690.68</u>	<u>3,660,108,088.71</u>	<u>96,426,241.96</u>
资产合计	<u>3,916,557,068.77</u>	<u>4,120,859,767.50</u>	<u>259,661,479.89</u>
流动负债	269,215,107.92	207,478,426.84	5,375,925.14
非流动负债	<u>3,606,037,502.85</u>	<u>1,106,061,943.72</u>	<u>1,318,934.00</u>
负债合计	<u>3,875,252,610.77</u>	<u>1,313,540,370.56</u>	<u>6,694,859.14</u>
营业收入	291,323,097.88	2,892,487,994.68	98,869,023.14
净（亏损）/利润	(181,057,082.86)	179,762,931.70	60,882,622.95
综合收益总额	(181,057,082.86)	179,762,931.70	60,882,622.95
经营活动产生的现金流量 净额	157,010,348.06	249,691,059.76	44,281,899.66

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2022年

	宁宣杭公司	宣广公司	广祠公司
流动资产	215,900,896.63	1,551,446,108.24	163,722,334.47
非流动资产	<u>3,954,813,583.47</u>	<u>1,551,193,854.70</u>	<u>113,856,989.36</u>
资产合计	<u>4,170,714,480.10</u>	<u>3,102,639,962.94</u>	<u>277,579,323.83</u>
流动负债	306,369,926.96	40,677,213.00	12,616,998.17
非流动负债	<u>3,641,983,012.28</u>	<u>707,434,455.72</u>	<u>1,617,566.00</u>
负债合计	<u>3,948,352,939.24</u>	<u>748,111,668.72</u>	<u>14,234,564.17</u>
营业收入	100,787,826.27	1,949,163,847.89	115,557,269.28
净（亏损）/利润	(368,787,657.09)	266,081,828.98	71,260,761.86
综合收益总额	(368,787,657.09)	266,081,828.98	71,260,761.86
经营活动（使用）/产生的 现金流量净额	(120,043,958.13)	87,905,635.89	123,121,012.87

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
高速传媒	安徽省，中国	安徽省合肥市	广告类	50,000,000.00	38.00	-	权益法

本集团对重要联营企业高速传媒采用权益法核算。

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了高速传媒的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	268,625,143.89	299,127,214.30
非流动资产	245,938,673.46	197,413,947.03
资产合计	<u>514,563,817.35</u>	<u>496,541,161.33</u>
流动负债	121,238,404.23	131,612,867.44
非流动负债	5,994,862.37	699,050.13
负债合计	<u>127,233,266.60</u>	<u>132,311,917.57</u>
归属于母公司股东权益	387,330,550.75	364,229,243.76
按持股比例计算的净资产份额	147,185,609.29	138,407,112.63
对联营企业权益投资的账面价值	<u>147,185,609.29</u>	<u>138,407,112.63</u>
	2023年	2022年
营业收入	155,984,944.42	146,672,130.88
所得税费用	16,198,516.06	16,773,526.13
净利润	42,282,623.78	43,709,067.61
综合收益总额	42,282,623.78	43,709,067.61
本集团本年度确认的来自联营企业的股利	7,288,900.00	7,845,100.00

七、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入营 业外收入	本年计入其他 收益	本年其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益	113,852,667.12	-	-	(12,930,209.16)	-	100,922,457.96	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	12,930,209.16	14,600,209.14
与收益相关的政府补助 计入其他收益	93,735.00	628,079.39
合计	13,023,944.16	15,228,288.53

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币678,660,142.75元（2022年12月31日：人民币711,599,384.62元），主要列示于其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币4,849,704.70元（2022年12月31日：人民币115,508,872.92元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币4,072,647,158.36元（2022年12月31日：人民币5,203,570,800.56元），主要列示于货币资金和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币7,312,269,419.06元（2022年12月31日：人民币7,473,815,044.15元），主要列示于应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款、一年内到期的非流动负债。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的其他应收款的36.57%（2022年12月31日：59.82%）和93.97%（2022年12月31日：88.24%）分别源于其他应收款余额最大和前五大客户。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	631,684,718.17	-	-	-	631,684,718.17
其他应付款	91,337,349.75	-	-	-	91,337,349.75
长期借款	731,741,021.44	855,142,770.29	2,362,133,902.91	4,226,532,945.15	8,175,550,639.79
长期应付款	<u>27,579,074.34</u>	<u>3,800,425.30</u>	<u>83,317,604.63</u>	-	<u>114,697,104.27</u>
合计	<u>1,482,342,163.70</u>	<u>858,943,195.59</u>	<u>2,445,451,507.54</u>	<u>4,226,532,945.15</u>	<u>9,013,269,811.98</u>

2022年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	605,443,634.21	-	-	-	605,443,634.21
其他应付款	92,790,029.18	-	-	-	92,790,029.18
长期借款	679,723,000.00	741,159,000.00	2,915,518,000.00	4,115,547,000.00	8,451,947,000.00
长期应付款	<u>47,300,897.25</u>	<u>3,811,000.00</u>	<u>87,118,000.00</u>	-	<u>138,229,897.25</u>
合计	<u>1,425,257,560.64</u>	<u>744,970,000.00</u>	<u>3,002,636,000.00</u>	<u>4,115,547,000.00</u>	<u>9,288,410,560.64</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额增加/ （减少）	股东权益合计增加 /（减少）
人民币	50.00	(23,165,276.80)	-	(23,165,276.80)
人民币	(50.00)	23,165,276.80	-	23,165,276.80

2022年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额增加/ （减少）	股东权益合计增加 /（减少）
人民币	50.00	(24,448,866.85)	-	(24,448,866.85)
人民币	(50.00)	24,448,866.85	-	24,448,866.85

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

本集团计价结算以记账本位币为主，无重大汇率风险。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023年

	权益工具投资 账面价值	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益 增加/（减少）
其他权益工具投资	4,849,704.70	363,727.85 /(363,727.85)	363,727.85 /(363,727.85)

2022年

	权益工具投资 账面价值	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益 增加/（减少）
其他权益工具投资	115,508,872.92	8,326,199.02 /(8,326,199.02)	8,326,199.02 /(8,326,199.02)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款（包括短期借款、长期借款和长期应付款等）减去现金和现金等价物。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
总借款		
长期借款	6,487,919,414.22	6,654,597,262.23
长期应付款	101,327,936.92	120,984,118.53
	<u>6,589,247,351.14</u>	<u>6,775,581,380.76</u>
减：现金及现金等价物	(962,379,522.89)	(2,903,848,420.00)
债务净额	<u>5,626,867,828.25</u>	<u>3,871,732,960.76</u>
股东权益	<u>14,114,884,298.28</u>	<u>13,504,562,218.92</u>
总资本	<u>19,741,752,126.53</u>	<u>17,376,295,179.68</u>
资本负债比率	28.50%	22.28%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	
其他非流动金融资产	288,210,100.00	-	390,450,042.75	678,660,142.75
其他权益工具投资	-	-	4,849,704.70	4,849,704.70
合计	<u>288,210,100.00</u>	<u>-</u>	<u>395,299,747.45</u>	<u>683,509,847.45</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	
其他非流动金融资产	408,411,100.00	-	303,188,284.62	711,599,384.62
其他权益工具投资	-	-	115,508,872.92	115,508,872.92
合计	<u>408,411,100.00</u>	<u>-</u>	<u>418,697,157.54</u>	<u>827,108,257.54</u>

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

九、公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准，并定期与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2023年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资	4,849,704.70	收益法	折现率	13.3%~11.8%/(13.5%)

2022年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资	115,508,872.92	收益法	折现率	13.3%~11.8%/(13.5%)

其他非流动金融资产为本公司认购的交控金石并购基金、交控招商产业基金、交控金石股权投资基金、安徽海螺金石创新发展投资基金及交控金石新兴产业股权投资基金的基金份额。对该投资的公允价值的确定，参考已执行了新金融工具准则的交控金石并购基金、交控招商产业基金、交控金石股权投资基金、安徽海螺金石创新发展投资基金及交控金石新兴产业股权投资基金于2023年12月31日的净资产，根据本集团所享有的基金份额比例计算确定。

安徽皖通高速公路股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023 年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
				计入损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产-结构性存款	-	-	-	788,194.44	-	100,000,000.00	-	-	100,788,194.44	-	-
其他权益工具投资	115,508,872.92	-	-	-	(20,791,968.22)	-	-	89,867,200.00	-	4,849,704.70	-
其他非流动金融资产	303,188,284.62	-	-	10,657,591.12	-	113,133,333.34	-	-	36,529,166.33	390,450,042.75	10,657,591.12
合计	418,697,157.54	-	-	11,445,785.56	(20,791,968.22)	213,133,333.34	-	89,867,200.00	137,317,360.77	395,299,747.45	10,657,591.12

2022年

	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
				计入损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产-结构性存款	-	-	-	6,496,094.52	-	850,000,000.00	-	-	856,496,094.52	-	-
其他权益工具投资	115,138,026.96	-	-	-	370,845.96	-	-	-	-	115,508,872.92	-
其他非流动金融资产	304,212,566.98	-	-	8,938,367.98	-	66,416,666.33	-	-	76,379,316.67	303,188,284.62	8,938,367.98
合计	419,350,593.94	-	-	15,434,462.50	370,845.96	916,416,666.33	-	-	932,875,411.19	418,697,157.54	8,938,367.98

九、公允价值的披露（续）

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2023年

	与金融资产有关的 损益	与非金融资产有关的 损益
计入当期损益的利得或损失总额	11,445,785.56	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	10,657,591.12	-

2022年

	与金融资产有关的 损益	与非金融资产有关的 损益
计入当期损益的利得或损失总额	15,434,462.50	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	8,938,367.98	-

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项、长期借款和长期应付款。

管理层已经评估了货币资金、其他应收款、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期应收款、长期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
安徽交通 控股集团	安徽省合 肥市	公路及相关基础设施建设、监理、检测、设计、施工、技术咨询与服务；投资及资产管理；房地产开发经营；道路运输；物流服务；高速公路沿线服务区经营管理；收费、养护、路产路权保护等运营管理；广告制作、发布。	16,000,000,000.00	31.63	31.63

本公司的控股股东为安徽交通控股集团。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 合营企业和联营企业

除附注六、2披露的重要合营企业和联营企业外，与本集团发生交易的其他合营企业和联营企业如下：

	关联方关系
交控信息产业	联营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
安徽安联高速公路有限公司（“安联公司”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省高速石化有限公司（“高速石化”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控物业服务有限公司（“交控物业”）（原名“合肥市邦宁物业管理有限公司”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省高速公路试验检测研究中心有限公司（“高速检测中心”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控工程集团有限公司（“交控工程”）（原名“安徽省高路建设有限公司”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省驿达高速公路服务区经营管理有限公司（“驿达公司”）	受安徽交通控股集团控制
合肥市皖通小额贷款有限公司（“皖通小贷”）	受安徽交通控股集团控制
安徽高速融资租赁有限公司（“高速融资租赁”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交规设计院	受安徽交通控股集团控制
安徽省七星工程测试有限公司（“七星工程”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控道路养护有限公司（“交控道路养护”）（原名“安徽省环宇公路建设开发有限责任公司”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省中兴工程监理有限公司（“中兴工程监理”）	受安徽交通控股集团控制
安徽高速联网运营	受安徽交通控股集团控制
安徽望潜高速公路有限公司（“望潜高速”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省扬绩高速公路有限公司（“扬绩高速”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省溧广高速公路有限公司（“溧广高速”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省芜雁高速公路有限公司（“芜雁高速”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控资本投资管理有限公司（“交控资本”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省交控建设管理有限公司（“交控建设管理”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省交控建设工程集团有限公司（“交控建设工程”）（原名“安徽省经工建设集团有限公司”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交运集团汽车销售有限公司（“交运汽车销售”）	受安徽交通控股集团控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
安徽交通一卡通控股有限公司（“一卡通公司”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省盛轩市政园林工程有限公司（“盛轩市政园林”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省交通勘察设计院有限公司（“交通勘察设计院”）	受安徽交通控股集团控制
高速传媒	受安徽交通控股集团控制
交控信息产业	受安徽交通控股集团控制
交控招商产业基金	受安徽交通控股集团重大影响
交控金石并购基金	受安徽交通控股集团重大影响
交控金石股权投资基金	受安徽交通控股集团重大影响
交控金石新兴产业基金	受安徽交通控股集团重大影响
安徽交控招商私募基金管理公司（“交控招商基金管理公司”）	受安徽交通控股集团重大影响
安徽交控金石私募基金管理有限公司（“交控金石基金管理公司”）	受安徽交通控股集团重大影响
中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金	受安徽交通控股集团控制
宣城交投	本集团之少数股东
安徽省合枞高速公路有限责任公司（“合枞高速”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控资源有限公司（“交控资源”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省经工物资有限公司（“经工物资”）	受安徽交通控股集团控制
招商智广科技（安徽）有限公司（“招商智广”）	本公司第二大股东之子公司
安徽省高速地产集团有限公司（“高速地产”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省高速地产物业管理服务有限公司（“高速物业”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控材料科技有限公司（“交控材料”）	受安徽交通控股集团控制
安徽省岳黄高速公路有限责任公司（“岳黄高速”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交控商业保理有限公司（“交控商业保理”）	受安徽交通控股集团控制
安徽交运集团飞雁旅游客运有限公司（“交运飞雁旅游”）	受安徽交通控股集团控制

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务、向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
安徽高速联网运营	代收通行费	4,123,518,948.56	3,582,124,409.37
一卡通公司	接受通行费结算服务	14,473,886.19	13,421,078.06
安徽高速联网运营	接受通行费结算服务	10,036,792.95	9,388,414.59
安徽交通控股集团	提供高速公路联网收费系统管理服务	10,452,830.20	9,754,716.98
合纵高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	1,509,433.95	377,358.49
安联公司	提供高速公路联网收费系统管理服务	584,905.64	584,905.64
扬绩高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	207,547.17	207,547.17
望潜高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	141,509.40	141,509.40
岳黄高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	139,984.24	-
溧广高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	103,773.58	103,773.58
芜雁高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	47,169.80	47,169.78
交控工程	接受养护工程管理服务	46,134,261.81	22,823,587.41
交控建设工程	接受养护工程管理服务	27,919,310.24	5,141,841.14
交控道路养护	接受养护工程管理服务	11,629,216.65	-
盛轩市政园林	接受养护工程管理服务	2,344,704.54	2,406,557.61
交控工程	接受工程建设管理服务	207,128,028.47	10,758,790.78
交控建设工程	接受工程建设管理服务	10,884,780.07	25,706,980.11
交控道路养护	接受工程建设管理服务	5,566,408.19	-
中兴工程监理	接受工程施工监理服务	1,066,964.53	118,260.00
安徽交规设计院	接受施工检测及研究设计服务	162,671,401.19	161,571,281.90
高速检测中心	接受施工检测服务	7,703,911.67	292,787.60
七星工程	接受质量检测服务	2,292,147.11	1,288,899.05
交控物业	接受物业管理服务	5,064,142.40	4,154,065.38
交控信息产业	接受IT及ETC运维服务	16,314,754.77	13,691,810.37
经工物资	固定资产采购	1,865,391.16	-
交运汽车销售	固定资产采购	3,246,443.34	4,495,943.52
高速传媒	接受广告设计服务	6,257,726.31	3,064,165.80
驿达公司	商品采购	1,094,800.07	4,882,366.60
经工物资	商品采购	12,530.97	98,815.00
高速地产	接受会议服务	26,584.60	9,901.00
高速物业	接受会议服务	2,568.82	-
交控材料	工程物资采购	58,870,864.76	-
		<u>4,739,313,723.35</u>	<u>3,876,656,936.33</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
驿达公司	房地产	2,043,505.91	901,428.60
交控道路养护	房地产	1,675,657.17	-
交控信息产业	房地产	702,765.73	-
招商智广	房地产	767,332.56	63,944.38
合纵高速	房地产	489,371.41	-
交控材料	房地产	394,194.30	-
高速融资租赁	房地产	210,571.44	421,142.88
皖通小贷	房地产	106,127.16	160,219.36
交控商业保理	房地产	90,066.94	-
望潜高速	房地产	27,428.52	27,428.52
交控工程	房地产	27,428.52	18,285.68
交控资源	房地产	12,380.95	459,485.69
交运飞雁旅游	房地产	8,780.95	-
安徽交通控股集团	房地产	5,714.27	5,494,411.31
交控建设管理	房地产	-	1,686,491.40
安联公司	房地产	-	421,019.40
高速石化	房地产	-	301,209.43
交控资本	房地产	-	192,785.70
交控招商基金管理公司	房地产	-	41,642.86
交控金石基金管理公司	房地产	-	66,628.56
高速石化	加油站	31,125,271.57	28,194,328.16
驿达公司	服务区	10,806,644.12	8,429,144.17
		<u>48,493,241.52</u>	<u>46,879,596.10</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人

2023年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宣城交投	土地使用权	500,000.00	-	500,000.00	-	-

2022年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宣城交投	土地使用权	500,000.00	-	500,000.00	-	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>6,214,058.14</u>	<u>5,353,182.47</u>
利息费用		
安徽交通控股集团	4,035,885.97	13,735,475.27
宣城交投	<u>-</u>	<u>2,252,179.56</u>
	<u>4,035,885.97</u>	<u>15,987,654.83</u>
分配股利		
交控招商产业基金	-	13,283,333.33
高速传媒	7,288,900.00	7,845,100.00
交控金石并购基金	-	6,641,700.00
交控信息产业	191,571.72	159,774.61
中金安徽交控高速公路封闭式基础 设施证券投资基金	42,346,540.00	-
交控招商基金管理公司	<u>-</u>	<u>425,000.00</u>
	<u>49,827,011.72</u>	<u>28,354,907.94</u>
对外投资		
交控招商产业基金	19,925,000.00	33,208,333.00
交控金石股权投资基金	33,208,333.34	33,208,333.33
中金安徽交控高速公路封闭式基础 设施证券投资基金	-	423,232,000.00
交控金石新兴产业基金	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>63,133,333.34</u>	<u>489,648,666.33</u>
股权转让		
交控资本	<u>89,867,200.00</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应收款

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽高速联网运营	56,647,587.30	798,907.74	59,929,711.21	281,669.64
驿达公司	8,129.95	188.05	329,352.55	2,206.66
安联公司	-	-	384,133.80	2,573.70
	<u>56,655,717.25</u>	<u>799,095.79</u>	<u>60,643,197.56</u>	<u>286,450.00</u>

(2) 应付账款

	2023年	2022年
交控工程	17,984,804.88	24,096,593.66
安徽交规设计院	28,780,585.46	61,490,340.40
交控建设工程	8,868,605.30	6,614,476.45
交控道路养护	786,397.54	4,730,580.27
高速检测中心	1,716,408.69	356,117.69
中兴工程监理	674,720.32	846,189.46
七星工程	1,586,039.76	1,116,799.10
高速传媒	879,095.93	714,868.51
交控信息产业	1,902,022.16	1,298,342.85
交通勘察设计院	-	1,200.00
盛轩市政园林	138,780.36	465,443.69
交运汽车销售	200,043.10	113,304.00
经工物资	24,570.00	-
驿达公司	260,000.00	123,904.40
	<u>63,802,073.50</u>	<u>101,968,160.48</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(3) 其他应付款

	2023年	2022年
一卡通公司	5,832,651.89	4,394,739.51
安徽高速联网运营	3,478,536.56	3,230,826.08
安徽交通控股集团	-	1,984,525.97
交控工程	2,325,065.63	2,213,825.63
交控建设工程	62,207.66	3,847,462.21
安徽交规设计院	713,449.23	852,262.03
驿达公司	72,000.00	4,562,384.10
皖通小贷	-	100,000.00
盛轩市政园林	-	40,000.00
高速融资租赁	-	30,000.00
中兴工程监理	30,301.85	40,301.85
交控道路养护	185,988.06	-
高速石化	1,550,000.00	-
交控物业	20,000.00	20,000.00
高速检测中心	168,228.60	-
交运汽车销售	-	310,000.00
高速传媒	-	87,440.78
交控信息产业	80,439.00	12,369.00
交控材料	42,000.00	-
交控资源	-	36,000.00
望潜高速	6,000.00	-
安联公司	60,996.00	-
招商智广	300,000.00	300,000.00
合枞高速	30,000.00	-
交控商业保理	30,000.00	-
	14,987,864.48	22,062,137.16

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(4) 长期应付款（包括一年内到期部分）

	2023年	2022年
安徽交通控股集团	90,442,937.51	110,099,118.57
宣城交投	10,884,999.41	10,844,999.96
	<u>101,327,936.92</u>	<u>120,944,118.53</u>

(5) 预收款项

	2023年	2022年
高速石化	32,825,410.76	34,317,474.76
驿达公司	1,000,000.13	2,714,285.81
望潜高速	2,400.00	2,400.00
皖通小贷	-	55,716.75
交控道路养护	577,680.00	-
高速融资租赁	-	110,550.00
交控信息产业	63,600.00	-
交控工程	2,400.00	-
合枞高速	64,320.00	-
交控商业保理	94,570.32	-
招商智广	67,141.60	134,283.20
	<u>34,697,522.81</u>	<u>37,334,710.52</u>

(6) 预付工程款

	2023年	2022年
交控工程	14,209,871.94	-
交控材料	3,991,305.64	-
	<u>18,201,177.58</u>	<u>-</u>

除于附注十、6.(4)中所述之长期应付款外，应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 本集团与关联方承诺

交易内容	2023年	2022年
交控物业 接受劳务 - 物业管理	2,061,484.38	5,575,491.62
中兴工程监理 接受劳务 - 工程施工监理	485,000.00	118,260.00
交控工程 接受劳务 - 道路养护施工	11,503,919.47	50,702,890.37
交控信息产业 接受劳务 - 道路养护施工	-	3,230.00
交控道路养护 接受劳务 - 道路养护施工	3,042,986.90	-
盛轩市政园林 接受劳务 - 道路养护施工	-	66,631.98
高速检测中心 接受劳务 - 施工检测服务	12,806,164.58	561,802.33
安徽交规设计院 接受劳务 - 设计服务	130,704,570.80	45,972,836.69
七星工程 接受劳务 - 质量检测服务	58,100.80	948,336.62
一卡通公司 接受劳务 - 通行费结算服务	-	15,000,000.00
安徽高速联网运营 接受劳务 - 通行费结算服务	-	10,000,000.00
交控建设工程 接受劳务 - 道路养护施工	281,097.27	331,423.38
交控信息产业 接受劳务 - IT及ETC运维服务	2,439,493.00	2,079,509.78
交控材料 水泥、沥青采购	534,288,554.32	-
交控工程 接受劳务-建设施工服务	459,068,789.88	-
安徽交通控股集团 提供劳务 - 委托管理收入	-	11,080,000.00
安联公司 提供劳务 - 委托管理收入	-	620,000.00
扬绩高速 提供劳务 - 委托管理收入	-	220,000.00
望潜高速 提供劳务 - 委托管理收入	-	150,000.00
溧广高速 提供劳务 - 委托管理收入	-	110,000.00
芜雁高速 提供劳务 - 委托管理收入	-	50,000.00
合枞高速 提供劳务 - 委托管理收入	-	1,600,000.00
高速石化 租赁 - 租出	111,775,481.30	125,438,133.33
驿达公司 租赁 - 租出	25,943,882.80	35,913,170.00
安徽交通控股集团 租赁 - 租出	-	6,000.00
合枞高速 租赁 - 租出	1,800,960.00	-
交控道路养护 租赁 - 租出	5,299,440.00	-
望潜高速 租赁 - 租出	52,800.00	81,600.00
交控商业保理 租赁 - 租出	462,051.60	-
交控材料 租赁 - 租出	2,069,520.00	-
交控信息产业 租赁 - 租出	483,504.00	-
交控工程 租赁 - 租出	9,600.00	9,600.00
招商智广 租赁 - 租出	671,416.00	671,416.00
交控招商产业基金 对外投资	46,491,667.00	66,416,667.00
交控金石股权投资基金 对外投资	-	33,208,333.34
交控金石基金管理公司 对外投资	-	375,000.00
交控金石新兴产业股权投资 投资基金 对外投资	190,000,000.00	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺		
无形资产	4,291,805,553.22	250,961,840.13
固定资产	<u>45,766,162.39</u>	<u>8,531,999.19</u>
合计	<u>4,337,571,715.61</u>	<u>259,493,839.32</u>

于2023年12月31日，本集团资本性支出承诺主要系广宣G50改扩建项目人民币4,291,805,553.22元及收费站、园区改造提升项目等人民币45,766,162.39元。

于2022年12月31日，本集团资本性支出承诺主要系广宣G50改扩建项目人民币250,961,840.13元及收费站ETC改造和机电系统优化工程等人民币8,531,999.19元。

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、44。

十二、资产负债表日后事项

于2024年3月28日，本公司第九届董事会召开第四十四次会议，提出并批准2023年度利润分配预案，分配现金股利人民币996,824,610.00元（即每股现金股利人民币0.601元）。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>69,525,629.11</u>	<u>132,863,186.14</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	59,068,726.92	129,703,491.94
1年至2年	8,827,073.70	1,596,081.77
2年至3年	1,468,163.28	1,164,109.26
3年以上	1,156,219.86	1,027,307.82
	<u>70,520,183.76</u>	<u>133,490,990.79</u>
减：其他应收款坏账准备	994,554.65	627,804.65
合计	<u>69,525,629.11</u>	<u>132,863,186.14</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收通行费收入	56,784,474.44	59,922,397.22
应收工程款	-	32,877,188.42
发放典当贷款	5,892,975.00	5,892,975.00
其他	7,842,734.32	34,798,430.15
合计	<u>70,520,183.76</u>	<u>133,490,990.79</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	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	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	627,804.65	-	-	627,804.65
本年新增	366,750.00	-	-	366,750.00
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>994,554.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>994,554.65</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	本年核销	年末余额
其他应收款 坏账准备	627,804.65	366,750.00	-	-	-	994,554.65

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准 备年末 余额
安徽高速公路联网运营 典当贷款借款人	56,647,587.30	80.33	应收通行费 收入	一年以内	(798,907.75)
安徽宁宣杭高速公路投资 有限公司	5,892,975.00	8.36	应收典当贷款	一到两年	-
安徽峰廷商业经营管理有 限公司	1,126,812.80	1.60	应收服务费	一年以内	(15,891.58)
江苏高速公路联网运营管 理有限公司	141,385.00	0.20	应收租金	一年以内	(1,993.97)
	136,887.14	0.19	应收通行费 收入	一年以内	(1,930.54)
合计	<u>63,945,647.24</u>	<u>90.68</u>			<u>(818,723.84)</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 债权投资

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收安庆大桥公司	1,301,244,442.59	-	1,301,244,442.59	1,612,228,474.28	-	1,612,228,474.28
应收宁宣杭公司	563,787,300.00	-	563,787,300.00	563,787,300.00	-	563,787,300.00
应收利息	80,811,591.07	-	80,811,591.07	74,535,231.67	-	74,535,231.67
	<u>1,945,843,333.66</u>	-	<u>1,945,843,333.66</u>	<u>2,250,551,005.95</u>	-	<u>2,250,551,005.95</u>
减：一年内到期部分	320,811,591.07	-	320,811,591.07	314,535,231.67	-	314,535,231.67
	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,625,031,742.59</u>	-	<u>1,625,031,742.59</u>	<u>1,936,015,774.28</u>	-	<u>1,936,015,774.28</u>

于2023年12月31日，本公司认为无需对债权投资计提预期信用减值损失。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

成本法：

	年初余额	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末账面价值	本年分配现金红利
子公司						
宣广公司	661,153,940.00	529,110,000.00	-	-	1,190,263,940.00	147,595,590.54
宁宣杭公司	1,414,959,973.06	-	-	-	1,414,959,973.06	-
广祠公司	109,136,190.43	-	-	-	109,136,190.43	39,528,344.60
皖通香港	1,981,272.00	-	-	-	1,981,272.00	-
安庆大桥公司	1,302,696,164.72	-	-	-	1,302,696,164.72	-
合计	3,489,927,540.21	529,110,000.00	-	-	4,019,037,540.21	187,123,935.14

权益法：

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动			宣告现金股利
联营企业									
高速传媒	138,407,112.63	-	-	16,067,396.66	-	-	(7,288,900.00)	147,185,609.29	-
交控信息产业	8,218,167.80	-	-	9,144.71	-	-	(191,571.72)	8,035,740.79	-
合计	146,625,280.43	-	-	16,076,541.37	-	-	(7,480,471.72)	155,221,350.08	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,805,659,211.15	871,640,468.08	2,518,358,292.78	891,233,858.32
其他业务	55,187,161.07	23,078,215.54	63,992,793.96	22,856,420.63
合计	<u>2,860,846,372.22</u>	<u>894,718,683.62</u>	<u>2,582,351,086.74</u>	<u>914,090,278.95</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解情况如下：

2023年

	通行费收入	路损赔偿收入	租赁收入	高速公路委托管理收入	施救收入	合计
收入确认时间						
在某一时点确认收入	2,769,211,381.00	20,375,445.16	-	-	1,161,758.84	2,790,748,585.00
在某一时段内确认收入	-	-	55,274,749.53	14,823,037.69	-	70,097,787.22
合计	<u>2,769,211,381.00</u>	<u>20,375,445.16</u>	<u>55,274,749.53</u>	<u>14,823,037.69</u>	<u>1,161,758.84</u>	<u>2,860,846,372.22</u>

2022年

	通行费收入	路损赔偿收入	租赁收入	高速公路委托管理收入	施救收入	其他	合计
收入确认时间							
在某一时点确认收入	2,486,191,499.92	33,910,738.03	-	-	1,489,997.90	1,752,894.63	2,523,345,130.48
在某一时段内确认收入	-	-	47,499,446.92	11,506,509.34	-	-	59,005,956.26
合计	<u>2,486,191,499.92</u>	<u>33,910,738.03</u>	<u>47,499,446.92</u>	<u>11,506,509.34</u>	<u>1,489,997.90</u>	<u>1,752,894.63</u>	<u>2,582,351,086.74</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	通行费收入	路损赔偿收入	租赁收入	高速公路委托管 理收入	施救收入	合计
成本确认的时间						
在某一时点确认	863,078,169.14	6,238,007.51	-	-	1,172,780.08	870,488,956.73
在某一时段内确认	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,815,987.87</u>	<u>11,413,739.02</u>	<u>-</u>	<u>24,229,726.89</u>
合计	<u>863,078,169.14</u>	<u>6,238,007.51</u>	<u>12,815,987.87</u>	<u>11,413,739.02</u>	<u>1,172,780.08</u>	<u>894,718,683.62</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	187,123,935.14	250,687,558.69
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益	42,346,540.00	19,924,033.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(1,313,904.13)
权益法核算的长期股权投资收益	16,076,541.37	17,737,444.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	428,946.04
合计	<u>245,547,016.51</u>	<u>287,464,078.25</u>

1. 非经常性损益明细表

	2023年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,852,253.84
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	13,023,944.16
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(108,755,214.44)
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,319,053.35)
	(100,198,069.79)
所得税影响额	(25,207,639.45)
少数股东权益影响额（税后）	701,203.44
合计	(75,691,633.78)

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.51	1.0008	1.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.12	1.0464	1.0464

本集团无稀释性潜在普通股。

3. 中国企业会计准则与香港财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

	2023年度 人民币千元	2022年度 人民币千元
按中国会计准则	1, 659, 929	1, 445, 017
资产评估作价、折旧/摊销及其相关递延 税项 (i)	(2, 203)	(2, 203)
提取安全基金 (ii)	-	2, 643
按香港财务报告准则	<u>1, 657, 726</u>	<u>1, 445, 457</u>

归属于母公司股东的净资产

	2023年末 人民币千元	2022年末 人民币千元
按中国会计准则	12, 656, 911	11, 924, 812
资产评估作价、折旧/摊销及其相关递延 税项 (i)	31, 138	33, 341
提取安全基金 (ii)	-	-
按香港财务报告准则	<u>12, 688, 049</u>	<u>11, 958, 153</u>

(i) 为发行“H”股并上市，本公司之收费公路特许经营权、固定资产及土地使用权于1996年4月30日及8月15日分别经一中国资产评估师及一国际资产评估师评估，载入相应法定报表及香港会计准则报表。根据该等评估，国际资产评估师的估值高于中国资产评估师的估值计人民币319,000,000元。由于该等差异，将会对本集团及本公司收费公路特许经营权、固定资产及土地使用权在可使用年限内的经营业绩(折旧/摊销)及相关递延税项产生影响从而导致上述调整事项。

(ii) 根据财政部于2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》，本集团将按照国家规定提取的安全生产费计入营业成本，同时确认专项储备，并编制中国会计准则财务报表。于香港财务报告准则编制的财务报表中无相关事项，因而存在差异。

本公司境外审计师为安永会计师事务所。