

华夏南京交通高速公路封闭式基础设施证券投资基金
购入基础设施项目交割审计情况的公告

一、公募 REITs 基本信息

公募REITs名称	华夏南京交通高速公路封闭式基础设施证券投资基金
公募REITs简称	华夏南京交通高速公路REIT
场内简称	南京交通（扩位证券简称：华夏南京交通高速公路REIT）
公募REITs代码	508069
公募REITs合同生效日	2024年10月17日
基金管理人名称	华夏基金管理有限公司
基金托管人名称	招商银行股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及配套法规、《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）业务办法（试行）》《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）规则适用指引第5号—临时报告（试行）》《华夏南京交通高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《华夏南京交通高速公路封闭式基础设施证券投资基金招募说明书（更新）》

二、交割审计情况

本基金发售并购入基础设施项目事项（以下简称“本次交易”），已由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）完成对购入项目公司南京绕越东南段高速公路有限责任公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计报告（详见附件）。

购入项目公司于交割审计基准日（2024年10月23日）的资产、负债、所有者权益情况详见交割审计报告。本基金已完成交易对价支付工作。

特此公告

华夏基金管理有限公司
二〇二四年十一月三十日

南京绕越东南段高速公路
有限责任公司
2024年7月1日至10月23日财务
报表专项审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津245ZSY19FW



审计报告

立信中联专审字[2024]D-0860号

南京绕越东南段高速公路有限责任公司：

一、审计意见

我们接受委托，审计了南京绕越东南段高速公路有限责任公司的财务报表，包括截至 2024 年 10 月 23 日的资产负债表，2024 年 7 月 1 日至 10 月 23 日的利润表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京绕越东南段高速公路有限责任公司 2024 年 10 月 23 日的财务状况以及 2024 年 7 月 1 日至 10 月 23 日的经营成果。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

南京绕越东南段高速公路有限责任公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京绕越东南段高速公路有限责任公司



的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京绕越东南段高速公路有限责任公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京绕越东南段高速公路有限责任公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京绕越东南段高速公路有限责任公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于



截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京绕越东南段高速公路有限责任公司不能持续经营。

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

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

五、使用限制

本报告仅供南京绕越东南段高速公路有限责任公司了解截至 2024 年 10 月 23 日的财务状况以及 2024 年 7 月 1 日至 10 月 23 日的经营成果之用。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2024 年 11 月 20 日



资产负债表

2024年10月23日

编制单位：南京绕城东南段高速公路有限责任公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年10月23日	2024年7月1日	负债及所有者权益	注释	2024年10月23日	2024年7月1日
货币资金	五(一)	625,514,478.93		短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五(二)	6,099,654.32	6,583,485.98	应付账款	五(七)	13,039,495.25	8,738,046.40
应收款项融资				预收款项	五(八)	27,093.88	88,526.62
预付款项				合同负债			
其他应收款	五(三)	40,416,046.46	4,076,290.17	应付职工薪酬	五(九)		
存货				应交税费	五(十)	764,085.05	
合同资产				其他应付款	五(十一)	1,191,941,823.00	595,216,170.55
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五(四)	6,968,358.84		其他流动负债			
流动资产合计		678,998,538.55	10,659,776.15	流动负债合计		1,205,772,497.26	604,042,743.57
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五(五)	2,704,608,675.49	2,760,999,010.59	预计负债			
在建工程	五(六)	1,132,487.49	1,132,487.49	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				负债合计		1,205,772,497.26	604,042,743.57
无形资产				实收资本	五(十二)		
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积	五(十三)	2,168,748,530.66	2,168,748,530.66
其他非流动资产				库存股			
非流动资产合计		2,705,741,162.98	2,762,131,498.08	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	五(十四)	10,218,673.60	
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		2,178,967,204.26	2,168,748,530.66
				所有者权益合计		2,178,967,204.26	2,168,748,530.66
资产总计		3,384,739,701.53	2,772,791,274.23	负债和所有者权益总计		3,384,739,701.53	2,772,791,274.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



何叶值

何叶值



利润表

2024年7-10月

编制单位：南京绕城东南段高速公路有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	2024年7月1日-2024年10月23日	2024年1月1日-2024年6月30日
一、营业收入	五(十五)	130,534,283.43	
减：营业成本	五(十五)	112,410,687.17	
税金及附加	五(十六)	844,836.19	
销售费用			
管理费用	五(十七)	379,020.55	
研发费用			
财务费用	五(十八)	3,274,724.76	
其中：利息费用		3,337,701.03	
利息收入		63,210.11	
加：其他收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,625,014.76	
加：营业外收入	五(十九)	4.59	
减：营业外支出	五(二十)	121.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,624,898.14	
减：所得税费用	五(二十一)	3,406,224.53	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,218,673.60	
(一) 持续经营净利润		10,218,673.60	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益		10,218,673.60	
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		10,218,673.60	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		10,218,673.60	
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何冲值

何冲值



所有者权益变动表

2024年7月1日至2024年10月23日

编制单位：南京绕越东南段高速公路有限公司

项	2024年7月1日至2024年10月23日							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		2,168,748,530.66						2,168,748,530.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额		2,168,748,530.66						2,168,748,530.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存受益								
5、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额		2,168,748,530.66					10,218,673.60	2,178,967,204.26

金额单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何中值

何中值

何中值



所有者权益变动表 (续)

2024年1月1日至2024年6月30日

项	2024年1月1日至2024年6月30日					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额						
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		2,168,748,530.66				2,168,748,530.66
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本		2,168,748,530.66				2,168,748,530.66
1、股东投入的普通股		2,168,748,530.66				2,168,748,530.66
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者的分配						
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存受益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额		2,168,748,530.66				2,168,748,530.66

金额单位：人民币元

编制单位：南京绕城东南段高速公路运营有限责任公司



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何中值 何中值



南京绕越东南段高速公路有限责任公司

截至 2024 年 10 月 23 日财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京绕越东南段高速公路有限责任公司(以下称“本公司”)由南京公路发展(集团)有限公司(以下简称“公路集团”)于 2023 年 6 月 27 日投资设立。南京绕越高速公路东南段有限责任公司(以下简称“东南段公司”)根据《南京绕越高速公路东南段有限责任公司与南京绕越东南段高速公路有限责任公司国有资产无偿划转协议》将资产组转让至本公司。

本公司截止 2024 年 10 月 23 日注册资本 100 万元人民币, 实收资本 0 元。

统一社会信用代码: 91320102MACMQ5L596。注册地址: 南京市玄武区中山路 268 号 1 幢 2401-2412 室。原法定代表人张雁南于 2024 年 10 月 25 日变更为岳洋; 同日, 股东由南京公路发展(集团)有限公司变更为南京绕越公路投资建设有限责任公司。

经营范围包括许可项目: 公路管理与养护; 建设工程施工; 食品销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 日用百货销售; 广告设计、代理; 广告制作; 企业管理; 住房租赁; 非居住房地产租赁; 机械设备租赁; 以自有资金从事投资活动(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表会计期间为 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 10 月 23 日止的期间。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。



(三) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：欠缴租赁款、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以江苏省通行费结算单位结算款项及租赁应收款为组合依据。
其他组合	本组合为除账龄组合以外的其他应收款项

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为关联方款项形成的应收款项。
其他组合	本组合为日常经营活动中的备用金及代扣代缴员工社保形成的应收款项。

按组合计提坏账准备的方法：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备；其他组合不计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法和工作量法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
公路及构筑物	工作量法	12		
房屋建筑物	年限平均法	12	5.00	7.98
机器设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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



(五) 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程以工程项目分类核算。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(六) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转



让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

1. 通行费收入

高速公路通行费由江苏省高速公路统一结算单位进行结算，依据取得结算单位的高速公路通行费报表为依据确认通行费收入。

2. 租赁服务收入

本公司租赁服务收入，按租赁合同或协议约定的租赁日期与租赁金额，在租赁期内按直线法确认。

(七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	6%、5%、3%
房产税	从价计征，按房产原值一次性扣除 30% 后余值。 从租计征，按租金收入。	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	5 元/平方米
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
城市教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%



根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司作为公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费，按 5% 的征收率征收，选择适用简易办法，减按 3% 的征收率计算增值税应纳税额。本公司的广告租赁业务、通信基站、通信管道租赁收入适用的增值税税率为 5%，通信管道运维收入适用的增值税税率为 6%。

(二) 税收优惠

根据国家税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022 年第 3 号），本公司适用小型微利企业“六税两费”减免政策，城建税、教育费附加、地方教育费附加、房产税适用减半征收。

五、 报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期末”系指 2024 年 10 月 23 日，“期初”系指 2024 年 7 月 1 日，“本期”系指 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 10 月 23 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	625,514,478.93	
其他货币资金		
合计	625,514,478.93	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,099,654.32	6,583,485.98
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	6,099,654.32	6,583,485.98
减：坏账准备		



账 龄	期末余额	期初余额
合计	6,099,654.32	6,583,485.98



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,099,654.32	100.00			6,099,654.32	100.00			6,583,485.98
合计	6,099,654.32	100.00			6,099,654.32	100.00			6,583,485.98



3、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,099,654.32		
合计	6,099,654.32		

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,583,485.98		
合计	6,583,485.98		

4、按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	期末坏账准备余额
江苏高速公路联网营运管理有限公司	通行费收入	5,883,708.08	96.46	
南京交通产业集团有限责任公司	租赁收入	215,946.24	3.54	
合计：		6,099,654.32	100.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	40,416,046.46	4,076,290.17
合计	40,416,046.46	4,076,290.17

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	40,416,046.46	4,076,290.17
小计	40,416,046.46	4,076,290.17
减：坏账准备		
合计	40,416,046.46	4,076,290.17



(2) 其他应收款项按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,416,046.46	100.00			40,416,046.46	100.00	4,076,290.17		4,076,290.17
合计	40,416,046.46	100.00			40,416,046.46	100.00	4,076,290.17		4,076,290.17



2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备期末余额	账龄
南京绕越高速公路东南段有限公司	往来款	40,031,046.46		1 年以内
南庄收费站	备用金	60,000.00		1 年以内
科学园收费站	备用金	60,000.00		1 年以内
西善桥收费站	备用金	55,000.00		1 年以内
开城路收费站	备用金	50,000.00		1 年以内
合计		40,256,046.46		

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	6,968,358.84	
合计	6,968,358.84	

(五) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,704,608,675.49	2,760,999,010.59
固定资产清理		
合计	2,704,608,675.49	2,760,999,010.59

2、 固定资产情况

项目	公路资产	房屋建筑物	机器设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	4,077,663,089.54	256,246,725.63	185,598,074.00	4,519,507,889.17
(2) 本期增加金额			15,856.00	15,856.00
① 无偿划转				
② 外购			15,856.00	15,856.00
③ 评估增值				
(3) 本期减少金额			11,550.00	11,550.00
① 处置和报废			11,550.00	11,550.00
② 评估减值				



项目	公路资产	房屋建筑物	机器设备及其他	合计
(4) 期末余额	4,077,663,089.54	256,246,725.63	185,602,380.00	4,519,512,195.17
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	1,423,320,149.12	177,836,035.78	157,352,693.68	1,758,508,878.58
(2) 本期增加金额	50,927,021.44	3,781,210.09	1,697,382.07	56,405,613.60
① 无偿划转				
② 计提		3,781,210.09	129,754.68	3,910,964.77
(3) 本期减少金额			10,972.50	10,972.50
① 处置和报废			10,972.50	10,972.50
(4) 期末余额	1,474,247,170.56	181,617,245.87	159,039,103.25	1,814,903,519.68
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,603,415,918.98	74,629,479.76	26,563,276.75	2,704,608,675.49
(2) 期初账面价值	2,654,342,940.42	78,410,689.85	28,245,380.32	2,760,999,010.59

(六) 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
消防物联网二期	357,336.10		357,336.10	357,336.10		357,336.10
声屏障工程	775,151.39		775,151.39	775,151.39		775,151.39
合计	1,132,487.49		1,132,487.49	1,132,487.49		1,132,487.49

(七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,039,495.25	8,738,046.40
合计	13,039,495.25	8,738,046.40

其中：期末余额前五名的应付账款



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南京绕越高速公路东南段有限责任公司	4,783,880.82	未至付款期
南京路友道路工程有限公司	3,610,586.47	未至付款期
江苏华江建设集团有限公司	1,850,556.36	未至付款期
西安公路研究院南京院	442,267.14	未至付款期
陕西交通科技有限公司	321,369.86	未至付款期
合计	11,008,660.65	

(八) 预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,093.88	88,526.62
合计	27,093.88	88,526.62

其中：期末余额前五名的预收账款

债权单位名称	款项性质	期末余额
中国铁塔股份有限公司南京市分公司	预收租赁款	24,331.80
中国电信股份有限公司江苏分公司	预收租赁款	2,762.08
合计		27,093.88

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		202,277.56	202,277.56	
离职后福利-设定提存计划		34,806.45	34,806.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		237,084.01	237,084.01	

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		153,886.64	153,886.64	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		22,376.18	22,376.18	
其中：医疗保险费		18,368.21	18,368.21	
工伤保险费		2,320.41	2,320.41	
生育保险费		1,687.56	1,687.56	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		25,170.00	25,170.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		844.74	844.74	
合计		202,277.56	202,277.56	

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		33,751.68	33,751.68	
失业保险		1,054.77	1,054.77	
企业年金		-	-	
合计		34,806.45	34,806.45	

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	704,079.90	
城市维护建设税	14,202.16	
教育费附加	28,098.50	
房产税	17,622.08	
个人所得税	82.41	
合计	764,085.05	

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	741,727.66	
应付股利	282,418,409.85	282,418,409.85
其他应付款项	908,781,685.57	312,797,760.70
合计	1,191,941,823.08	595,216,170.55

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付专项计划股东借款利息	741,727.66	
合计	741,727.66	

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付公路集团股利	282,418,409.85	282,418,409.85



项目	期末余额	期初余额
合计	282,418,409.85	282,418,409.85

3、其他应付款项

(1) 按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	908,781,685.57	312,797,760.70
合计	908,781,685.57	312,797,760.70

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

项目	期末余额	账龄
中信证券股份有限公司	593,382,127.42	1 年以内
南京公路发展(集团)有限公司	313,560,530.94	1 年以内
南京楷德悠云数据有限公司	500,000.00	1 年以内
南京西部路桥集团有限公司	300,000.00	1 年以内
南京凯通基础工程有限公司	300,000.00	1 年以内
合计	908,042,658.36	

(十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		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 (%)
南京绕越公路投资建设有限责任公司						
合计						

注：南京绕越公路投资建设有限责任公司认缴出资额 100.00 万元，截至 2024 年 10 月 23 日尚未实际缴纳。

(十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股东无偿划转投入资本	2,168,748,530.66			2,168,748,530.66
合计	2,168,748,530.66			2,168,748,530.66

(十四) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,218,673.60	
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	10,218,673.60	

(十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,393,854.27	112,410,687.17		
通行费收入	130,393,854.27			
折旧及摊销		56,405,613.60		
基本运营管理费		45,525,240.82		
技术服务费		910,951.69		
安全生产费		307,525.83		
维护修理费		165,942.20		
物业保洁费		1,450,695.60		
三大系统成本		1,253,627.56		
路桥养护成本		4,641,620.40		
水电气费		693,467.67		
保险费		34,271.44		
清障成本		1,021,730.36		
其他业务	140,429.16			
租赁收入	140,429.16			
合计	130,534,283.43	112,410,687.17		

(十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	137,051.78	
教育费附加	97,894.14	



项目	本期发生额	上期发生额
房产税	65,125.10	
印花税	542,403.17	
车船使用税	2,362.00	
合计	844,836.19	

(十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	237,084.01	
车辆使用费	102,686.54	
咨询费	39,250.00	
合计	379,020.55	

(十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,337,701.03	
减：利息收入	63,210.11	
汇兑损益		
银行手续费	233.84	
其他		
合计	3,274,724.76	

(十九) 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
处置非流动资产利得	4.59		4.59
合计	4.59		4.59

(二十) 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
处置非流动资产损失	121.21		121.21
合计	121.21		121.21

(二十一) 所得税费用



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,406,224.53	
递延所得税费用		
合计	3,406,224.53	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京绕越公路投资建设有限责任公司	江苏省南京市	国有资产经营与管理	90,846.67 万元	100.00	100.00

注：本公司母公司为南京绕越公路投资建设有限责任公司，根据《华夏南京交通高速公路封闭式基础设施证券投资基金战略投资者配售协议配售协议》南京公路发展（集团）有限公司持有基金 51% 份额，中信证券股份有限公司代表华夏南京交通高速公路封闭式基础设施证券投资基金持有本公司母公司 100% 股权。根据《华夏南京交通基础设施基金运营管理服务协议》由南京公路发展（集团）有限公司负责本公司运营。

(二) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
南京交通产业集团有限责任公司	同一控制方
南京绕越高速公路东南段有限公司	同一控制方
南京华友物业管理有限公司	同一控制方
中信证券股份有限公司	母公司的母公司

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	南京交通产业集团有限责任公司	215,946.24	133,000.00
其他应收款	南京绕越高速公路东南段有限公司	40,031,046.46	3,681,290.17

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京绕越高速公路东南段有限公司	4,783,880.82	



关联方名称	与本公司的关系
南京绕越高速公路东南段有限公司	同一控制方
南京华友物业管理有限公司	同一控制方
中信证券股份有限公司	母公司的母公司

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	南京交通产业集团有限责任公司	215,946.24	133,000.00
其他应收款	南京绕越高速公路东南段有限公司	40,031,046.46	3,681,290.17

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京绕越高速公路东南段有限公司	4,783,880.82	
应付账款	南京华友物业管理有限公司	72,000.00	72,000.00
其他应付款	南京公路发展（集团）有限公司	313,560,530.94	310,964,557.57
其他应付款	南京华友物业管理有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	南京绕越高速公路东南段有限公司	5,449.08	
其他应付款	中信证券股份有限公司	594,123,855.08	

七、 承诺及或有事项

截止 2024 年 10 月 23 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止 2024 年 10 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止 2024 年 10 月 23 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

南京绕越东南段高速公路有限责任公司

2024 年 11 月 20 日





姓 Full name 潘朝阳
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-10-23
 工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No 142427197310236315



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年8月8日
 2013 y 8 m 8 d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年8月24日
 2013 y 8 m 24 d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 y
 月 m
 日 d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



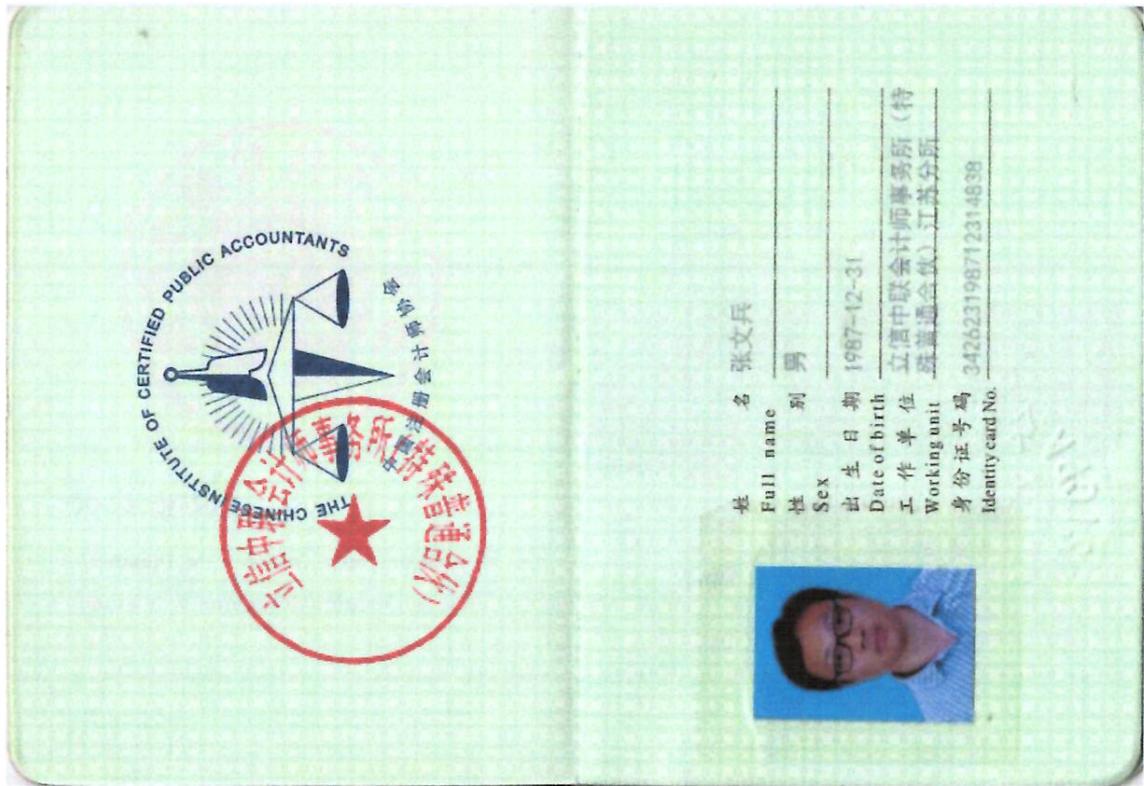
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 120100230051
 No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年01月22日
 Date of Issuance y m d







营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
电子营业执照
信息

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 李金才、邓超

经营范围

出资额 壹仟肆佰万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚
洲路6885号金融贸易中心北区
1-1-2205-1



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会
计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可
开展经营活动)***



登记机关

2024年01月25日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0021537

说明

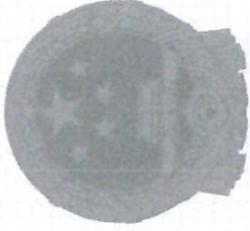
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 仅限出具报告使用
 首席合伙人: 邓超
 主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日



从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本 (万元)	主任会计
北京市	11010130	信华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	600	
北京市	11010136	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	6000	
北京市	11010141	大信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	4920	
北京市	11010148	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2640	
北京市	11010150	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	14352	
北京市	11010156	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	5000	
北京市	11010170	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2360	
北京市	11010205	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	3250	
北京市	11010274	北京国富会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1150	
北京市	11010343	北京大地泰华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1000	
北京市	11010356	北京兴华会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	100	
北京市	11010375	北京中审国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	860	
天津市	12010011	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2200	
天津市	12010023	立信中联会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1245	
河北省	13020011	唐山市新正会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	100	
上海市	31000003	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	5000	
上海市	31000006	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	14000	

中国证券监督管理委员会 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场

首页 机构概况 新闻发布 政务信息 办事服务 互动交流 统计信息 专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

序号	名称	地址	电话
41	利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	010-85886680
42	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	021-23281010
43	立信中联会计师事务所 (特殊普通合伙)	天津自贸试验区 (东疆保税港区) 亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1	022-23733333

