

安徽省泗许高速公路有限公司

已审备考财务报表

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 4
二、 已审备考财务报表		
备考资产负债表	5	
备考利润表	6	
备考现金流量表	7	
备考财务报表附注	8	- 38



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）专字第70620471_B01号
安徽省泗许高速公路有限公司

安徽省泗许高速公路有限公司：

一、 审计意见

我们审计了安徽省泗许高速公路有限公司的备考财务报表，包括2023年12月31日及2024年10月31日的备考资产负债表，2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间的备考利润表、备考现金流量表以及相关备考财务报表附注。

我们认为，后附的安徽省泗许高速公路有限公司的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述编制基础编制。

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“注册会计师对备考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，我们独立于安徽省泗许高速公路有限公司，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、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注备考财务报表附注二对编制基础的说明。安徽省泗许高速公路有限公司编制备考财务报表是为了安徽皖通高速公路股份有限公司收购安徽省泗许高速公路有限公司股权交易相关的审批及备案程序使用。因此，备考财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告使用的限制

我们的报告仅供安徽皖通高速公路股份有限公司收购安徽省泗许高速公路有限公司股权交易相关各方使用，而不应为除上述交易相关各方以外的其他方使用。

审计报告（续）

安永华明（2024）专字第70620471_B01号
安徽省泗许高速公路有限公司

五、管理层和治理层对备考财务报表的责任

安徽省泗许高速公路有限公司管理层负责按照备考财务报表附注二所述编制基础编制备考财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制备考财务报表是可以接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，管理层负责评估安徽省泗许高速公路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省泗许高速公路有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考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备考财务报表使用者依据备考财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

安永华明（2024）专字第70620471_B01号
安徽省泗许高速公路有限公司

六、注册会计师对备考财务报表审计的责任（续）

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备考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，就可能导致对安徽省泗许高速公路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备考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省泗许高速公路有限公司不能持续经营。

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。

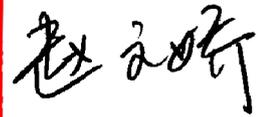
审计报告（续）

安永华明（2024）专字第70620471_B01号
安徽省泗许高速公路有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：赵国豪



中国注册会计师：赵文娇

中国 北京

2024年12月31日

安徽省泗许高速公路有限公司
备考资产负债表
2023年12月31日及2024年10月31日

人民币元

资产	附注五	2024年10月31日	2023年12月31日
流动资产			
其他应收款	1	85,863,551.40	6,426,354.55
流动资产合计		85,863,551.40	6,426,354.55
非流动资产			
固定资产	2	51,383,582.84	55,101,127.38
无形资产	3	1,093,802,386.17	1,144,208,026.09
非流动资产合计		1,145,185,969.01	1,199,309,153.47
资产总计		1,231,049,520.41	1,205,735,508.02
负债和所有者权益			
流动负债			
应付账款	4	363,599.25	789,500.83
应付职工薪酬	5	2,423,123.67	-
应交税费	6	2,558,836.39	2,839,163.98
其他应付款	7	2,730,740.16	1,594,242.00
其他流动负债	8	8,798,963.88	87,102.13
流动负债合计		16,875,263.35	5,310,008.94
负债合计		16,875,263.35	5,310,008.94
所有者权益合计		1,214,174,257.06	1,200,425,499.08
负债和所有者权益总计		1,231,049,520.41	1,205,735,508.02

本备考财务报表由以下人士签署：

法定代表人：于翔 主管会计工作负责人：代印 会计机构负责人：代印



后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分

安徽省泗许高速公路有限公司
备考利润表

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
营业收入	9	187,347,144.68	245,429,645.00
减：营业成本	9	82,398,152.63	98,320,737.97
税金及附加	10	1,134,539.29	1,232,456.51
管理费用	11	1,982,622.79	2,295,676.62
营业利润		101,831,829.97	143,580,773.90
利润总额		101,831,829.97	143,580,773.90
减：所得税费用	13	25,457,957.49	35,995,646.23
净利润		76,373,872.48	107,585,127.67
其中：持续经营净利润		76,373,872.48	107,585,127.67
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		76,373,872.48	107,585,127.67

本备考财务报表由以下人士签署：

法定代表人：于翔

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分

安徽省泗许高速公路有限公司
备考现金流量表
2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023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		192,937,060.11	253,240,067.58
经营活动现金流入小计		192,937,060.11	253,240,067.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,436,937.95	14,408,459.50
支付给职工以及为职工支付的现金		13,518,495.79	18,841,238.43
支付的各项税费		32,612,490.94	44,734,366.46
经营活动现金流出小计		50,567,924.68	77,984,064.39
经营活动产生的现金流量净额	15	142,369,135.43	175,256,003.19
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		456,575.22	1,840,547.59
投资活动现金流出小计		456,575.22	1,840,547.59
投资活动使用的现金流量净额		(456,575.22)	(1,840,547.59)
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		62,625,114.50	173,415,455.60
支付其他与筹资活动有关的现金	14	79,287,445.71	-
筹资活动现金流出小计		141,912,560.21	173,415,455.60
筹资活动使用的现金流量净额		(141,912,560.21)	(173,415,455.60)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-	-
加：期/年初现金及现金等价物余额		-	-
六、期/年末现金及现金等价物余额		-	-

本备考财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李十翔 主管会计工作负责人：王代亚 会计机构负责人：王代亚

后附备考财务报表附注为本备考财务报表的组成部分



一、基本情况

1. 本公司基本情况

安徽省泗许高速公路有限公司（“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”）于2024年10月30日在中华人民共和国安徽省注册成立的有限责任公司，统一社会信用代码为91340100MAE2D0X80X，住所地为安徽省合肥市高新区天乐社区服务中心望江西路520号皖通大厦，注册资本为人民币5,000,000.00元。

本公司经批准的经营范围：公路管理与养护（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准），一般项目：工程管理服务；交通设施维修（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本公司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。

本公司拥有泗许高速公路淮北段（“泗许高速公路淮北段”）收费公路之特许经营权，收费里程全长52.20公里。根据《安徽省人民政府关于溧芜高速公路芜湖至雁翅段等3条高速公路收费经营期限的批复》（皖政秘[2017]212号），同意泗许高速公路淮北段收费经营期限为30年，即从2012年12月24日至2042年12月23日。

于2024年10月30日（本公司成立日）之前，泗许高速公路淮北段业务由安徽交通控股集团运营及核算。于2024年10月30日，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国民法典》《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》（国资发产权〔2005〕239号）等相关法律、行政法规及规范性文件之规定，按照安徽交通控股集团董事会2024年第十四次会议纪要要求，安徽交通控股集团与本公司签署《无偿划转协议》，安徽交通控股集团将泗许高速公路淮北段相关资产、负债、业务及人员无偿划转至本公司，无偿划转基准日为2024年5月31日。本次划转涉及的公路资产及相关债权债务（不包括服务区、加油站）按照立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《安徽省交通控股集团有限公司泗许高速公路淮北段拟划转资产负债专项审计报告》（立信中联专审字[2024]皖-0009号）进行划转。至此，泗许高速公路淮北段特许经营业务实现单独实体运营及核算。

二、 备考财务报表的编制基础

本公司编制本备考财务报表是为了安徽皖通高速公路股份有限公司收购安徽省泗许高速公路有限公司股权交易相关的审批及备案程序使用之目的，以反映收购标的财务情况。因此，本备考财务报表不适用于其他用途。

本备考财务报表基于安徽交通控股集团及本公司的历史会计记录，按照下述编制基础及附注三所述重要会计政策和会计估计进行编制。这些会计政策和会计估计是根据《企业会计准则》制定的。本备考财务报表2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间已经按照与安徽皖通高速公路股份有限公司相同的会计政策和会计估计编制。

- 1) 本公司的控股股东为安徽交通控股集团。在2024年10月30日（本公司成立日）安徽交通控股集团将泗许高速公路淮北段相关资产、负债、业务及人员无偿划转至本公司之前，泗许高速公路淮北段业务由安徽交通控股集团运营及核算。在编制本备考财务报表时，本公司假定上述业务划转于自本备考财务报表之最早列报期初（即2023年1月1日）已完成。在2024年10月30日（本公司成立日）之前依照划转的泗许高速公路淮北段业务在安徽交通控股集团历史会计记录为基础编制本备考财务报表，由于在该期间本公司尚未成立，业务资产及负债之差额列示为所有者权益；自2024年10月30日（本公司成立日）起，本公司依照本公司会计记录编制本备考财务报表。
- 2) 在2024年10月30日（本公司成立日）之前，安徽交通控股集团统一管理核算其所营运各路段的货币资金，未就泗许高速公路淮北段业务设立单独的银行账户。安徽交通控股集团以2024年5月31日为无偿划转基准日，将泗许高速公路淮北段相关资产、负债、业务及人员无偿划转至本公司。该无偿划转资产中未包含任何货币资金，并约定自2024年5月31日（划转基准日），与泗许高速公路淮北段业务相关的损益由本公司享有和承担。基于该等情形，在编制本备考财务报表时，本公司 i) 假设在2024年5月31日前营运所产生的全部货币资金扣除营运所支付的货币资金净额已视同对所有者的分配支付至安徽交通控股集团，货币资金相应以零元列示；及 ii) 假设自2024年5月31日（划转基准日）至2024年10月30日（本公司成立日）之间本公司营运所产生及支付的全部货币资金由安徽交通控股集团代为收付，相应计量为与安徽交通控股集团之关联方往来款。上述第 i) 项假设下视同对所有者的分配金额于2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间分别为人民币173,415,455.60元及人民币62,625,114.50元。此外，基于上述货币资金孳息对本备考财务报表并不重大，基于本备考财务报表之使用目的，在编制本备考财务报表时，未考虑上述货币资金产生的利息收入。
- 3) 本公司适用所得税率为25%。在2024年10月30日（本公司成立日）之前，本备考财务报表所得税费用按照本备考财务报表的经营成果数据以所得税率25%计算。

除上述所述假设外，基于编制本备考财务报表的特定目的，本备考财务报表仅列示相关期间的备考资产负债表、利润表和现金流量表，以及对财务报表使用者具有重大参考意义的备考财务报表附注，所有者权益以总额列示。

二、 备考财务报表的编制基础（续）

本备考财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司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、无形资产摊销和其他流动负债之公路修理费用的计量方法等。

1. 会计期间

本公司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。惟为编制本备考财务报表，其中2024年的会计期间为自2024年1月1日起至2024年10月31日止十个月期间。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本备考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。

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

4. 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 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其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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

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

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。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 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：

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，除由本公司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；如果由本公司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，本公司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。

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

本公司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、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，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、财务担保合同，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司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。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本公司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。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司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，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5. 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公司，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，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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	30年	3%	3.2%
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%

本公司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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 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。

7. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产包括本公司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。

收费公路特许经营权系政府授予本公司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。

本公司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。

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。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
收费公路特许经营权	30年
外购软件	2年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试；对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。本公司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，本公司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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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）

本公司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。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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、重要会计政策和会计估计（续）

10. 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品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。

通行费收入

本公司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。本公司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公司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。

11. 合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本公司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、4。

合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

本公司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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 与合同成本有关的资产（续）

本公司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。

本公司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，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

13. 安全生产费

根据《国务院于进一步加强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，本公司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。

14. 公允价值计量

在备考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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 公允价值计量（续）

每个资产负债表日，本公司对在备考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。

15. 其他流动负债之公路修理费用

本公司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公司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。

本公司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。

16. 重大会计判断和估计

编制备考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金额进行重大调整。

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金额重大调整。

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，本公司对经营权期限不享有更新或者提前终止的选择权。

当政府部门要求延长或缩短经营权期限时，本公司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

本公司主要税项及其税率列示如下：

- 增值税 — 本公司按通行费收入的3%简易征收增值税。
- 附加税费 — 除上述增值税外，本公司尚需按当期应交增值税的一定比例缴纳其他与增值税相关之税项，包括城市维护建设税、教育费附加和水利基金等。
- 企业所得税 — 按应纳税所得额的25%计缴。

五、 备考财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年10月31日	2023年12月31日
一年以内	<u>85,863,551.40</u>	<u>6,426,354.55</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2024年10月31日	2023年12月31日
应收通行费收入	6,555,105.69	6,391,354.55
应收关联方往来款	79,287,445.71	-
其他	<u>21,000.00</u>	<u>35,000.00</u>
	85,863,551.40	6,426,354.55
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>85,863,551.40</u>	<u>6,426,354.55</u>

于2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司管理层认为其他应收款无重大的预期信用减值损失，无需计提坏账准备。

该等其他应收款项实际由安徽交通控股集团代为收取（附注八、3）。

安徽省泗许高速公路有限公司

备考财务报表附注（续）

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

2. 固定资产

截至2024年10月31日止十个月期间

	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								
期初余额	47,919,103.04	92,248,385.32	26,593,587.14	14,491,213.90	165,658.57	395,238.94	8,040,026.84	189,853,213.75
购置	-	-	-	100,000.00	-	356,575.22	-	456,575.22
期末余额	<u>47,919,103.04</u>	<u>92,248,385.32</u>	<u>26,593,587.14</u>	<u>14,591,213.90</u>	<u>165,658.57</u>	<u>751,814.16</u>	<u>8,040,026.84</u>	<u>190,309,788.97</u>
累计折旧								
期初余额	15,958,975.44	87,149,587.93	15,574,695.89	8,965,497.62	24,908.23	214,619.89	6,863,801.37	134,752,086.37
计提	1,291,435.08	454,945.84	1,174,397.07	998,424.63	14,916.38	27,951.40	212,049.36	4,174,119.76
期末余额	<u>17,250,410.52</u>	<u>87,604,533.77</u>	<u>16,749,092.96</u>	<u>9,963,922.25</u>	<u>39,824.61</u>	<u>242,571.29</u>	<u>7,075,850.73</u>	<u>138,926,206.13</u>
账面价值								
期末	<u>30,668,692.52</u>	<u>4,643,851.55</u>	<u>9,844,494.18</u>	<u>4,627,291.65</u>	<u>125,833.96</u>	<u>509,242.87</u>	<u>964,176.11</u>	<u>51,383,582.84</u>
期初	<u>31,960,127.60</u>	<u>5,098,797.39</u>	<u>11,018,891.25</u>	<u>5,525,716.28</u>	<u>140,750.34</u>	<u>180,619.05</u>	<u>1,176,225.47</u>	<u>55,101,127.38</u>

安徽省泗许高速公路有限公司

备考财务报表附注（续）

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

2. 固定资产（续）

2023年

	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	47,610,940.54	92,248,385.32	26,309,893.87	13,793,311.28	69,658.57	395,238.94	7,585,237.64	188,012,666.16
购置	-	-	-	-	96,000.00	-	53,500.00	149,500.00
在建工程转入	308,162.50	-	283,693.27	697,902.62	-	-	401,289.20	1,691,047.59
年末余额	<u>47,919,103.04</u>	<u>92,248,385.32</u>	<u>26,593,587.14</u>	<u>14,491,213.90</u>	<u>165,658.57</u>	<u>395,238.94</u>	<u>8,040,026.84</u>	<u>189,853,213.75</u>
累计折旧								
年初余额	14,419,217.26	86,603,652.92	14,192,271.71	7,828,687.25	15,630.81	192,607.47	6,679,376.64	129,931,444.06
计提	1,539,758.18	545,935.01	1,382,424.18	1,136,810.37	9,277.42	22,012.42	184,424.73	4,820,642.31
年末余额	<u>15,958,975.44</u>	<u>87,149,587.93</u>	<u>15,574,695.89</u>	<u>8,965,497.62</u>	<u>24,908.23</u>	<u>214,619.89</u>	<u>6,863,801.37</u>	<u>134,752,086.37</u>
账面价值								
年末	<u>31,960,127.60</u>	<u>5,098,797.39</u>	<u>11,018,891.25</u>	<u>5,525,716.28</u>	<u>140,750.34</u>	<u>180,619.05</u>	<u>1,176,225.47</u>	<u>55,101,127.38</u>
年初	<u>33,191,723.28</u>	<u>5,644,732.40</u>	<u>12,117,622.16</u>	<u>5,964,624.03</u>	<u>54,027.76</u>	<u>202,631.47</u>	<u>905,861.00</u>	<u>58,081,222.10</u>

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

2. 固定资产（续）

于2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产、融资租入的固定资产、持有待售的固定资产，本公司房屋及建筑物均为泗许高速附属设施，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2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司车辆证载权利人为“安徽省交通控股集团有限公司”，截至本备考财务报表批准报出日，车辆名称变更手续尚在办理中。

于2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司固定资产无减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

3. 无形资产

截至2024年10月31日止十个月期间

	收费公路特许经营权	其中：收费公路土地 使用权	外购软件	合计
原价				
期初余额	<u>1,808,889,368.11</u>	<u>323,196,877.88</u>	<u>1,676,787.30</u>	<u>1,810,566,155.41</u>
期末余额	<u>1,808,889,368.11</u>	<u>323,196,877.88</u>	<u>1,676,787.30</u>	<u>1,810,566,155.41</u>
累计摊销				
期初余额	664,681,342.02	118,327,742.24	1,676,787.30	666,358,129.32
计提	<u>50,405,639.92</u>	<u>9,025,072.05</u>	-	<u>50,405,639.92</u>
期末余额	<u>715,086,981.94</u>	<u>127,352,814.29</u>	<u>1,676,787.30</u>	<u>716,763,769.24</u>
账面价值				
期末	<u>1,093,802,386.17</u>	<u>195,844,063.59</u>	-	<u>1,093,802,386.17</u>
期初	<u>1,144,208,026.09</u>	<u>204,869,135.64</u>	-	<u>1,144,208,026.09</u>

安徽省泗许高速公路有限公司
 备考财务报表附注（续）
 2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

3. 无形资产（续）

2023年

	收费公路特许经营权	其中：收费公路土地 使用权	外购软件	合计
原价				
年初余额	<u>1,808,889,368.11</u>	<u>323,196,877.88</u>	<u>1,676,787.30</u>	<u>1,810,566,155.41</u>
年末余额	<u>1,808,889,368.11</u>	<u>323,196,877.88</u>	<u>1,676,787.30</u>	<u>1,810,566,155.41</u>
累计摊销				
年初余额	604,194,574.12	107,497,655.77	1,491,330.23	605,685,904.35
计提	<u>60,486,767.90</u>	<u>10,830,086.47</u>	<u>185,457.07</u>	<u>60,672,224.97</u>
年末余额	<u>664,681,342.02</u>	<u>118,327,742.24</u>	<u>1,676,787.30</u>	<u>666,358,129.32</u>
账面价值				
年末	<u>1,144,208,026.09</u>	<u>204,869,135.64</u>	<u>-</u>	<u>1,144,208,026.09</u>
年初	<u>1,204,694,793.99</u>	<u>215,699,222.11</u>	<u>185,457.07</u>	<u>1,204,880,251.06</u>

截至2024年10月31日止十个月期间以及2023年度，本公司无形资产无利息费用资本化。

于2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司淮南南收费站东刘家互通立交相关土地的土地权证尚在办理中。此外，本公司土地使用权证载权利人为“安徽省交通控股集团有限公司”，截至本备考财务报表批准报出日，土地使用权名称变更手续尚在办理中。

于2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司无形资产无减值迹象，无需计提无形资产减值准备。

安徽省泗许高速公路有限公司

备考财务报表附注（续）

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

4. 应付账款

	2024年10月31日	2023年12月31日
应付工程款	<u>363,599.25</u>	<u>789,500.83</u>

于2024年10月31日以及2023年12月31日，本公司账龄超过1年的应付账款为人民币2,613.09元及人民币44,807.56元，主要为应付工程款，待工程结算时支付。

该等应付款项实际由安徽交通控股集团代为支付（附注八、3）。

5. 应付职工薪酬

截至2024年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	9,860,015.16	7,436,891.49	2,423,123.67
职工福利费	-	1,380,402.12	1,380,402.12	-
社会保险费	-	958,414.89	958,414.89	-
其中：医疗保险费	-	908,745.17	908,745.17	-
其他	-	49,669.72	49,669.72	-
住房公积金	-	1,068,198.00	1,068,198.00	-
工会经费	-	197,200.31	197,200.31	-
职工教育经费	-	<u>246,500.38</u>	<u>246,500.38</u>	-
	-	<u>13,710,730.86</u>	<u>11,287,607.19</u>	<u>2,423,123.67</u>
设定提存计划	-	2,230,888.60	2,230,888.60	-
其中：基本养老保险费	-	1,460,090.24	1,460,090.24	-
补充养老保险	-	725,168.00	725,168.00	-
失业保险费	-	<u>45,630.36</u>	<u>45,630.36</u>	-
合计	-	<u>15,941,619.46</u>	<u>13,518,495.79</u>	<u>2,423,123.67</u>

安徽省泗许高速公路有限公司
 备考财务报表附注（续）
 2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

5. 应付职工薪酬（续）

2023年

	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	-	11,312,996.47	11,312,996.47	-
职工福利费	-	1,583,819.51	1,583,819.51	-
社会保险费	-	1,539,777.02	1,539,777.02	-
其中：医疗保险费	-	1,494,729.39	1,494,729.39	-
其他	-	45,047.63	45,047.63	-
住房公积金	-	1,273,834.00	1,273,834.00	-
工会经费	-	226,259.93	226,259.93	-
职工教育经费	-	282,824.91	282,824.91	-
	-	<u>16,219,511.84</u>	<u>16,219,511.84</u>	-
设定提存计划	-	2,621,726.59	2,621,726.59	-
其中：基本养老保险费	-	1,766,423.52	1,766,423.52	-
补充养老保险	-	800,098.00	800,098.00	-
失业保险费	-	55,205.07	55,205.07	-
合计	-	<u>18,841,238.43</u>	<u>18,841,238.43</u>	-

该等应付职工薪酬实际由安徽交通控股集团代为支付（附注八、3）。

6. 应交税费

	2024年10月31日	2023年12月31日
企业所得税	1,961,371.33	2,154,654.24
增值税	493,649.22	513,513.69
土地使用税	4,672.78	14,018.35
房产税	27,767.24	83,301.73
城市维护建设税	34,555.45	35,945.96
教育税附加	24,682.46	25,675.68
其他	12,137.91	12,054.33
合计	<u>2,558,836.39</u>	<u>2,839,163.98</u>

该等应交税费实际由安徽交通控股集团代为支付（附注八、3）。

安徽省泗许高速公路有限公司
 备考财务报表附注（续）
 2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应付款

	2024年10月31日	2023年12月31日
其他应付款	<u>2,730,740.16</u>	<u>1,594,242.00</u>
	2024年10月31日	2023年12月31日
工程项目存入押金 (i)	2,620,000.00	1,300,000.00
应付通行费结算服务费 (ii)	<u>110,740.16</u>	<u>294,242.00</u>
合计	<u>2,730,740.16</u>	<u>1,594,242.00</u>

- (i) 工程项目存入押金系向为本公司施工的施工单位收取的无息保证押金；
 (ii) 应付通行费结算服务费系安徽高速联网运营和安徽交通数智科技有限公司为本公司代收通行费而收取的结算服务费。

于2024年10月31日以及2023年12月31日，上述其他应付款不计息。

于2024年10月31日以及2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币1,020,000.00元及人民币50,000.00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。

该等其他应付款项实际由安徽交通控股集团代为支付（附注八、3）。

8. 其他流动负债

截至2024年10月31日止十个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公路修理费用 (附注三、15)	<u>87,102.13</u>	<u>10,436,535.41</u>	<u>1,724,673.66</u>	<u>8,798,963.88</u>

2023年

	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、15)	<u>-</u>	<u>11,586,457.05</u>	<u>11,499,354.92</u>	<u>87,102.13</u>

该等其他流动负债实际由安徽交通控股集团代为支付（附注八、3）。

安徽省泗许高速公路有限公司
 备考财务报表附注（续）
 2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

9. 营业收入和营业成本

	截至2024年10月31日 止十个月期间		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,372,070.31	82,297,129.64	242,758,071.97	97,843,232.80
其他业务	<u>3,975,074.37</u>	<u>101,022.99</u>	<u>2,671,573.03</u>	<u>477,505.17</u>
合计	<u>187,347,144.68</u>	<u>82,398,152.63</u>	<u>245,429,645.00</u>	<u>98,320,737.97</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至2024年10月31日止十个月期间

	通行费收入	路损赔偿收入	涉路工程占道补 偿收入	施救收入	合计
收入确认时间 在某一时刻确认收入	<u>183,372,070.31</u>	<u>230,305.00</u>	<u>3,626,542.54</u>	<u>118,226.83</u>	<u>187,347,144.68</u>

2023年

	通行费收入	路损赔偿收入	涉路工程占道补 偿收入	施救收入	合计
收入确认时间 在某一时刻确认收入	<u>242,758,071.97</u>	<u>148,490.00</u>	<u>2,370,516.42</u>	<u>152,566.61</u>	<u>245,429,645.00</u>

安徽省泗许高速公路有限公司

备考财务报表附注（续）

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

10. 税金及附加

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
城市维护建设税	401,776.66	521,012.56
土地使用税	46,727.83	28,036.70
房产税	277,672.43	166,603.46
教育费附加	286,983.33	372,151.83
其他	121,379.04	144,651.96
合计	<u>1,134,539.29</u>	<u>1,232,456.51</u>

11. 管理费用

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
工资薪酬及福利	<u>1,982,622.79</u>	<u>2,295,676.62</u>

12. 费用按性质分类

本公司营业成本及管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
折旧费和摊销费用	54,579,759.68	65,492,867.28
工资薪酬及福利	15,941,619.46	18,841,238.43
通行养护支出	10,436,535.41	11,586,457.05
中控维护费	1,417,679.86	1,627,985.28
通行费结算服务费	1,246,563.34	1,400,228.56
其他	758,617.67	1,667,637.99
合计	<u>84,380,775.42</u>	<u>100,616,414.59</u>

安徽省泗许高速公路有限公司

备考财务报表附注（续）

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

13. 所得税费用

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
按税法及相关规定计算的当期所得税	<u>25,457,957.49</u>	<u>35,995,646.23</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
利润总额	101,831,829.97	143,580,773.90
按适用税率计算的所得税费用（注）	25,457,957.49	35,895,193.48
依税法不得扣除的成本、费用和损失	<u>-</u>	<u>100,452.75</u>
所得税费用	<u>25,457,957.49</u>	<u>35,995,646.23</u>

注：本公司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。

14. 现金流量表项目注释

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
支付其他与筹资活动有关的现金		
关联方代收代付款项	<u>79,287,445.71</u>	<u>-</u>

安徽省泗许高速公路有限公司
 备考财务报表附注（续）
 2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

五、 备考财务报表主要项目注释（续）

15. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
净利润	76,373,872.48	107,585,127.67
加：固定资产折旧	4,174,119.76	4,820,642.31
无形资产摊销	50,405,639.92	60,672,224.97
专项储备的增加	-	401,811.01
经营性应收项目的（增加）/减少	(149,751.14)	367,386.04
经营性应付项目的增加	11,565,254.41	1,408,811.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>142,369,135.43</u>	<u>175,256,003.19</u>

六、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2024年10月31日	2023年12月31日
其他应收款	<u>85,863,551.40</u>	<u>6,426,354.55</u>

金融负债

	2024年10月31日	2023年12月31日
应付账款	363,599.25	789,500.83
其他应付款	<u>2,730,740.16</u>	<u>1,594,242.00</u>
合计	<u>3,094,339.41</u>	<u>2,383,742.83</u>

六、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险和汇率风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

执行董事负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。

信用风险

本公司信用风险主要产生于其他应收款。于资产负债表日，本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

对于其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司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：

2024年10月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
应付账款	363,599.25	-	-	363,599.25
其他应付款	<u>2,730,740.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,730,740.16</u>
合计	<u>3,094,339.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,094,339.41</u>

六、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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：（续）

2023年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
应付账款	789,500.83	-	-	789,500.83
其他应付款	<u>1,594,242.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,594,242.00</u>
合计	<u>2,383,742.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,383,742.83</u>

市场风险

利率风险

本公司无重大带息长期资产及负债，因此无重大利率风险。

汇率风险

本公司面临的汇率风险，主要是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。

于2024年10月31日以及2023年12月31日，公司主要在中国大陆地区开展业务，大多数交易采用人民币结算，汇率风险不重大。

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。截至2024年10月31日止十个月期间和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债占总资产的比率。

六、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

于2024年10月31日及2023年12月31日，本公司的资产负债率如下：

	2024年10月31日	2023年12月31日
资产负债率	1.37%	0.44%

七、公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了其他应收款、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。

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续以公允价值计量的资产

本公司无持有的以公允价值计量的资产。

(2) 非持续性的以公允价值计量的资产

本公司无非持续的公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：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。

安徽省泗许高速公路有限公司
 备考财务报表附注（续）
 2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)	注册资本 (人民币元)
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	100.00%	100.00%	16,000,000,000.00

本公司的控股股东为安徽省交通控股集团有限公司（“安徽交通控股集团”）。

2. 其他关联方

	关联方关系
安徽高速联网运营	受安徽交通控股集团控制
安徽交通数智科技有限公司（“交通数科公司”）（原名“安徽交通一卡通控股有限公司”）	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
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（“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
安徽省高速公路试验检测科研中心有限公司（“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
安徽省经工物资有限公司（“经工物资”）	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
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
安徽交控信息产业有限公司（“交控信息产业”）	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。

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易

除本备考财务报表其他部分详述的关联交易外，本公司在报告期内的关联交易如下：

购销商品、提供和接受劳务

	关联交易内容	截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
安徽高速联网运营	接受通行费结算服务	623,281.67	575,093.87
交通数科公司	接受通行费结算服务	623,281.67	825,134.69
交控工程	接受养护工程管理服务	-	1,788,676.46
交控建设工程	接受养护工程管理服务	-	564,405.66
安徽交规设计院	接受施工检测及研究设计服务	1,704,979.11	3,783,883.24
高速检测中心	接受施工检测服务	-	473,511.37
交控建设工程	接受工程建设管理服务	-	1,119,771.67
交控工程	接受工程建设管理服务	15,500.00	411,634.00
交控信息产业	接受IT及ETC运维服务	298,795.39	97,110.00
经工物资	固定资产采购	-	122,500.00
交运汽车销售	固定资产采购	366,300.00	149,500.00
驿达公司	商品采购	786,265.04	501,018.66

本公司与关联方之间的交易乃由双方参照市场价格协商确定。

关联方代收代付款项

		截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
安徽交通控股集团	代为收取款项	192,937,060.11	253,240,067.58
安徽交通控股集团	代为支付款项	51,024,499.90	79,824,611.98

于截至2024年10月31日止十个月期间及2023年度，由关联方安徽交通控股集团为本公司代收代付款项。

关联方代收通行费

		截至2024年10月31日 止十个月期间	2023年
安徽高速联网运营	代收通行费	183,372,070.31	242,758,071.97

安徽省泗许高速公路有限公司
备考财务报表附注（续）
2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

	关联方	2024年10月31日	2023年12月31日
其他应收款	安徽交通控股集团	79,287,445.71	-
	安徽高速联网运营	6,555,105.69	6,391,354.55
应付账款	交控工程	12,598.15	112,959.02
	交控信息产业	11,116.12	19,038.75
	安徽交规设计院	68,474.37	72,505.66
	交控建设工程	-	122,410.86
	经工物资	-	16,380.00
其他应付款	交通数科公司	55,370.08	173,392.61
	安徽高速联网运营	55,370.08	120,849.39

与关联方之其他应收款、应付账款及其他应付款，均不计利息、无担保。

5. 关联方承诺

	关联交易内容	2024年10月31日	2023年12月31日
交控建设工程	接受劳务 – 道路养护施工	2,887,238.85	27,514.50
七星工程	接受劳务 – 质量检测服务	291,844.78	-
交控工程	接受劳务 – 建设施工服务	213,794.72	-
交控信息产业	接受劳务 – IT及ETC运维服务	457,079.99	563,440.52
中兴工程监理	接受劳务 – 工程施工监理	19,754.00	-
安徽交规设计院	接受劳务 – 设计服务	6,974,500.00	-
驿达公司	商品采购	-	450,149.26

安徽省泗许高速公路有限公司

备考财务报表附注（续）

2023年度及截至2024年10月31日止十个月期间

人民币元

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年10月31日	2023年12月31日
资本承诺	<u>2,765,466.24</u>	<u>-</u>

于2024年10月31日，本公司资本性支出承诺主要系污水设施提升等工程人民币2,765,466.24元。

于2023年12月31日，本公司无资本性支出承诺。

2. 或有事项

于2024年10月31日及2023年12月31日，本公司并无须作披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

于本备考财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 资产负债表日后事项

本备考财务报表业经本公司执行董事于2024年12月31日决议批准报出。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

9111000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东大方
场安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理；咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年10月31日

证书序号: 0004095

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，准予注册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: 中华人民共和国财政部
 日期: 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

本表会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
ERNST & YOUNG HUAMING LLP
1101030037404

赵国豪

姓名	赵国豪
性别	男
出生日期	1980-02-22
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码	310106198002224036



年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。

证书编号: 110002433138
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年05月31日
Date of Issuance



赵国豪(110002433138)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



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 月 日
/y /m /d



INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 赵文娇
Sex: 女
出生日期: 1992-04-21
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号码: 320106199204210421





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:
No. of Certificate

110002431328

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 04 27




赵文娇(110002431328)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

赵文娇(110002431328)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



赵文娇(110002431328)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



年 /y 月 /m 日 /d