



0212019030000168438

报告文号：普华永道中天审字(2019)第10003号

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 6
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 - 121
补充资料	1 - 3

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10003 号
(第一页, 共六页)

安徽皖通高速公路股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了安徽皖通高速公路股份有限公司(以下简称“皖通高速”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了皖通高速 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于皖通高速, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10003 号
(第二页, 共六页)

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项为无形资产之收费公路特许经营权的会计处理

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
无形资产之收费公路特许经营权的会计处理 参见附注二(29)“重要会计估计和判断”及附注四(10)“无形资产之收费公路特许经营权” 于 2018 年 12 月 31 日, 收费公路特许经营权账面金额为人民币 10,234,459,679.69 元, 占皖通高速总资产的 69%。于 2018 年度, 收费公路特许经营权全年增加及摊销的金额分别为人民币 908,854,269.63 元及人民币 583,489,500.85 元。 皖通高速公路施工成本作为无形资产之收费公路特许经营权进行核算, 以成本进行初始计量, 其中包括借款费用资本化金额。管理层于每年年末根据当年的资本化率计算资本化借款费用, 该项计算需要作出重大判断和假设, 以确定适用于皖通高速当年度借款利率的加权平均值。	针对将相关成本资本化为收费公路特许经营权, 以及管理层对相关资本化率, 摊销年限和减值评估的估计, 我们了解了管理层的政策和流程, 并评估和测试了相关的内部控制。 同时, 我们检查了管理层对于收费公路特许经营权单独或汇总的初始确认和后续计量的评估, 并在本年度执行了以下审计程序: 1. 了解、评估和测试了管理层对于收费公路特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10003 号
(第三页, 共六页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
同时, 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, 也需要作出重大判断和假设。 收费公路特许经营权账面价值以其初始确认金额减去累计摊销及累计减值损失金额进行列报。若收费公路特许经营权的账面值高于其预计可收回金额, 其账面价值立即减少至其预计可收回金额。此项减值评估也需要管理层作出重大判断和假设。 我们关注收费公路特许经营权的会计处理是因为此等资产对合并财务报表的重要性, 和所涉及的重大判断和假设。	2. 针对本年度新增收费公路特许经营权的准确性、完整性和存在性执行了以下程序: • 针对金额重大的施工工程交易发生额和应付款项余额, 向供应商进行了函证确认; • 通过抽样测试, 检查了施工结算证书, 核实了新增收费公路特许经营权交易金额的准确性; • 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; 3. 取得了管理层对确定加权平均借款利率的评估, 并与借款协议利率进行比较; 4. 检查了资本化借款费用金额的准确性; 5. 评估了摊销年限的合理性; 6. 重新计算了收费公路特许经营权全年度的摊销费用; 7. 检查了管理层对收费公路特许经营权的减值评估, 包括预测车流量和税前加权平均资本成本。 我们注意到, 无形资产之收费公路特许经营权(包括资本化借款费用)的初始确认以及包括摊销年限和管理层对资产减值评估在内的计量, 是受我们已获取的相关证据所支持的。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10003 号
(第四页, 共六页)

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括皖通高速2018年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。基于我们已经执行的工作, 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、管理层和审核委员会对财务报表的责任

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, 管理层负责评估皖通高速的持续经营能力, 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皖通高速、终止运营或别无其他现实的选择。

审核委员会负责监督皖通高速的财务报告过程。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10003 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对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:

- (一) 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。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 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。
- (四) 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, 就可能导致对皖通高速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皖通高速不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六) 就皖通高速中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与审核委员会就计划的审计范围、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)

普华永道中天审字(2019)第 10003 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审核委员会提供声明, 并与审核委员会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)。

从与审核委员会沟通过的事项中, 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2019 年 3 月 22 日

注册会计师

黄哲君 (项目合伙人)

注册会计师

徐沁沁

2018年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产							
货币资金	四(1)	2,513,474,676.21	1,829,395,118.96	2,010,812,450.98	2,270,335,865.46	1,612,159,342.10	1,805,818,013.07
交易性金融资产		-	—	—	-	—	—
以公允价值计量且其变动 入当期损益的金融资产		—	-	-	—	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	-	-
应收票据及应收账款		-	-	-	-	-	-
预付款项		791,344.61	906,126.49	175,334.00	591,583.65	710,058.07	-
其他应收款	四(2),十二(1)	170,744,720.40	502,419,132.47	259,898,499.84	104,011,697.89	467,103,126.60	197,518,344.24
存货	四(3)	5,040,683.16	7,409,096.92	5,276,351.92	2,666,574.30	5,831,362.87	4,837,415.43
合同资产		-	—	—	-	—	—
持有待售资产		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	十二(3)	-	-	-	81,854,479.73	59,826,919.07	38,713,383.00
其他流动资产		3,539,019.45	92,707.46	-	-	-	-
流动资产合计		2,693,590,443.83	2,340,222,182.30	2,276,162,636.74	2,459,460,201.03	2,145,630,808.71	2,046,887,155.74
非流动资产							
债权投资	十二(3)	-	—	—	1,929,911,435.08	—	—
可供出售金融资产	四(4)	—	404,845,417.06	235,000,000.00	—	404,845,417.06	235,000,000.00
其他债权投资		-	—	—	-	—	—
持有至到期投资		—	-	-	—	-	-
长期应收款		-	-	-	-	1,869,089,259.76	1,597,761,114.82
长期股权投资	四(6),十二(2)	128,932,348.54	125,009,865.69	104,590,793.49	1,271,946,582.40	1,268,024,099.55	1,206,184,361.90
其他权益工具投资	四(5)	336,299,364.67	—	—	336,299,364.67	—	—
其他非流动金融资产		-	—	—	-	—	—
投资性房地产	四(7)	364,867,539.59	331,878,000.41	338,390,726.49	289,269,974.51	304,029,204.64	321,918,560.51
固定资产	四(8)	824,626,126.82	944,514,977.80	882,952,666.97	439,720,688.26	481,372,796.51	508,353,813.24
在建工程	四(9)	128,028,388.34	48,154,736.80	62,547,470.14	126,186,254.35	46,064,650.19	61,804,751.68
生产性生物资产		-	-	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	-	-
无形资产	四(10)	10,246,384,227.79	9,935,269,068.57	9,156,140,794.35	5,330,779,440.42	4,814,385,272.56	4,382,388,309.51
开发支出		-	-	-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	四(11)	57,559,374.23	46,109,257.53	65,016,839.73	20,993,282.69	13,228,626.69	9,451,855.58
其他非流动资产		-	-	-	-	-	-
非流动资产合计		12,086,697,369.98	11,835,781,323.86	10,844,639,291.17	9,745,107,022.38	9,201,039,326.96	8,322,862,767.24
资产总计		14,780,287,813.81	14,176,003,506.16	13,120,801,927.91	12,204,567,223.41	11,346,670,135.67	10,369,749,922.98

2018年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动负债							
短期借款		-	-	-	-	-	-
交易性金融负债		-	—	—	-	—	—
以公允价值计量且其变动 入当期损益的金融负债		—	-	-	—	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	四(13)	629,705,853.96	765,351,783.89	440,093,895.67	255,868,186.94	285,005,631.13	158,345,797.08
预收款项		3,890,388.91	7,325,156.43	6,225,255.97	2,396,489.39	3,861,489.73	1,575,255.97
合同负债		-	—	—	-	—	—
应付职工薪酬	四(14)	27,403,522.08	26,737,101.84	26,664,088.46	19,803,121.82	19,185,111.32	19,340,744.55
应交税费	四(15)	173,143,921.50	179,074,113.45	144,184,073.78	143,490,690.65	163,487,863.98	124,692,312.67
其他应付款	四(16)	188,612,287.66	123,075,854.10	147,214,504.44	393,789,025.99	280,852,915.99	164,680,584.60
持有待售负债		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	四(17)	385,765,806.20	78,327,428.46	159,699,086.30	20,000,000.00	-	110,826,700.88
其他流动负债	四(18)	23,010,496.31	34,564,734.74	22,069,299.14	22,745,073.95	34,299,312.38	21,803,876.78
流动负债合计		1,431,532,276.62	1,214,456,172.91	946,150,203.76	858,092,588.74	786,692,324.53	601,265,272.53
非流动负债							
长期借款	四(19)	1,562,896,676.48	1,666,584,700.00	1,649,833,000.00	580,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
长期应付款	四(20)	1,079,788,259.52	1,130,608,897.75	960,837,193.21	-	-	-
预计负债		-	-	-	-	-	-
递延收益	四(21)	28,589,732.33	30,762,520.01	32,935,307.69	28,589,732.33	30,762,520.01	32,935,307.69
长期应付职工薪酬		-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	四(11)	96,381,915.99	103,550,779.52	110,904,546.06	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-	-	-
非流动负债合计		2,767,656,584.32	2,931,506,897.28	2,754,510,046.96	608,589,732.33	630,762,520.01	632,935,307.69
负债合计		4,199,188,860.94	4,145,963,070.19	3,700,660,250.72	1,466,682,321.07	1,417,454,844.54	1,234,200,580.22
股东权益							
股本	四(22)	1,658,610,000.00	1,658,610,000.00	1,658,610,000.00	1,658,610,000.00	1,658,610,000.00	1,658,610,000.00
其他权益工具		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
资本公积	四(23)	280,523,374.06	280,523,374.06	280,523,374.06	1,051,927,934.02	1,051,927,934.02	1,051,927,934.02
减：库存股		-	-	-	-	-	-
其他综合(损失)收益	四(24)	(59,025,476.50)	4,949,235.41	15,000,000.00	(59,025,476.50)	4,949,235.41	15,000,000.00
专项储备	四(26)	45,180,264.42	44,433,554.76	44,110,316.63	39,739,832.34	39,739,832.34	39,739,832.34
盈余公积	四(25)	893,254,381.85	893,254,381.85	893,254,381.85	893,254,381.85	893,254,381.85	893,254,381.85
未分配利润	四(27)	7,251,454,437.78	6,497,327,339.78	5,787,464,547.50	7,153,378,230.63	6,280,733,907.51	5,477,017,194.55
归属于本公司股东权益合计		10,069,996,981.61	9,379,097,885.86	8,678,962,620.04	10,737,884,902.34	9,929,215,291.13	9,135,549,342.76
少数股东权益	五(1)	511,101,971.26	650,942,550.11	741,179,057.15	-	-	-
股东权益合计		10,581,098,952.87	10,030,040,435.97	9,420,141,677.19	10,737,884,902.34	9,929,215,291.13	9,135,549,342.76
负债及股东权益总计		14,780,287,813.81	14,176,003,506.16	13,120,801,927.91	12,204,567,223.41	11,346,670,135.67	10,369,749,922.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔传福

主管会计工作的负责人：许振

会计机构负责人：肖光灼

2018年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	四(28),十二(4)	2,966,948,529.24	2,861,411,105.06	2,165,547,909.12	2,143,552,365.52
减: 营业成本	四(28),十二(4)	(1,282,803,758.59)	(1,184,758,823.87)	(862,943,639.63)	(832,953,525.08)
税金及附加	四(29)	(24,648,018.42)	(25,169,997.81)	(19,555,669.54)	(20,778,890.05)
销售费用		-	-	-	-
管理费用	四(30)	(84,383,089.78)	(82,803,658.82)	(49,471,874.59)	(49,782,922.68)
研发费用		-	-	-	-
财务(费用)收入-净额	四(31)	(53,115,973.85)	(29,581,720.45)	174,473,131.06	153,635,381.08
其中: 利息费用		130,276,802.82	92,475,267.67	-	(1,094,691.08)
利息收入		81,485,332.15	58,360,199.39	154,960,464.88	122,474,806.80
资产减值损失	四(33)	-	(25,872,134.66)	-	(16,753,563.48)
信用减值损失	四(34)	(2,711,811.54)	—	(137,133.74)	—
加: 其他收益	四(35)	2,477,442.35	5,474,674.48	2,466,827.57	5,474,674.48
投资收益	四(36),十二(5)	25,257,782.85	23,883,072.20	183,776,011.47	150,668,279.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		25,057,782.85	23,883,072.20	25,057,782.85	23,883,072.20
净敞口套期收益		-	—	-	—
公允价值变动收益		-	-	-	-
资产处置(损失)收益	四(37)	(31,483.55)	(2,462,459.48)	66,634.26	(2,468,795.75)
二、营业利润		1,546,989,618.71	1,540,120,056.65	1,594,222,195.98	1,530,593,003.72
加: 营业外收入	四(38)	1,100,414.29	745,886.68	1,009,956.59	115,729.67
减: 营业外支出	四(38)	(550,253.05)	(442,885.54)	(310,977.85)	(117,922.94)
三、利润总额		1,547,539,779.95	1,540,423,057.79	1,594,921,174.72	1,530,590,810.45
减: 所得税费用	四(39)	(450,897,742.11)	(454,797,898.10)	(353,361,724.21)	(345,393,797.49)
四、净利润		1,096,642,037.84	1,085,625,159.69	1,241,559,450.51	1,185,197,012.96
其中: 同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		-	-	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,096,642,037.84	1,085,625,159.69	1,241,559,450.51	1,185,197,012.96
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损失		(26,400,187.55)	(5,717,932.59)	-	-
归属于母公司股东的净利润		1,123,042,225.39	1,091,343,092.28	1,241,559,450.51	1,185,197,012.96
五、其他综合损失的税后净额	四(24)	(51,409,539.30)	(10,050,764.59)	(51,409,539.30)	(10,050,764.59)
归属于母公司股东的其他综合损失的税后净额		(51,409,539.30)	(10,050,764.59)	(51,409,539.30)	(10,050,764.59)
不能重分类进损益的其他综合收益		(51,409,539.30)	-	(51,409,539.30)	-
-重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
-权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
-其他权益工具投资公允价值变动		(51,409,539.30)	—	(51,409,539.30)	—
-企业自身信用风险公允价值变动		-	—	-	—
将重分类进损益的其他综合损失		-	(10,050,764.59)	-	(10,050,764.59)
-权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
-可供出售金融资产公允价值变动损益		—	(10,050,764.59)	—	(10,050,764.59)
-持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	-	—	-
-其他债权投资公允价值变动		-	—	-	—
-金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	—	-	—
-其他债权投资信用减值准备		-	—	-	—
-现金流量套期储备		-	-	-	-
-外币财务报表折算差额		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,045,232,498.54	1,075,574,395.10	1,190,149,911.21	1,175,146,248.37
归属于本公司股东的综合收益总额		1,071,632,686.09	1,081,292,327.69	1,190,149,911.21	1,175,146,248.37
归属于少数股东的综合损失总额		(26,400,187.55)	(5,717,932.59)	-	-
七、每股收益(基于归属于本公司普通股股东合并净利润)	四(40)				
基本每股收益		0.6771	0.6580	不适用	不适用
稀释每股收益		0.6771	0.6580	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 乔传福

主管会计工作的负责人: 许振

会计机构负责人: 肖光均

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
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		3,072,401,663.39	2,937,307,158.83	2,302,838,614.83	2,344,904,289.43
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,704,374.74	31,785,285.37	1,303,996.48	3,417,616.47
经营活动现金流入小计		3,089,106,038.13	2,969,092,444.20	2,304,142,611.31	2,348,321,905.90
购买商品、接受劳务支付的现金		(241,551,636.54)	(229,785,907.29)	(176,938,102.85)	(172,195,081.74)
支付给职工以及为职工支付的现金	四(14)	(393,980,688.58)	(326,722,215.52)	(293,095,910.07)	(239,096,642.37)
支付的各项税费		(583,289,515.19)	(527,296,788.72)	(456,285,156.17)	(396,180,888.43)
支付其他与经营活动有关的现金		(62,667,138.12)	(2,487,764.89)	(6,432,854.13)	(769,231.62)
经营活动现金流出小计		(1,281,488,978.43)	(1,086,292,676.42)	(932,752,023.22)	(808,241,844.16)
经营活动产生的现金流量净额	四(42)(a)	1,807,617,059.70	1,882,799,767.78	1,371,390,588.09	1,540,080,061.74
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		21,335,300.00	3,464,000.00	179,853,528.62	130,249,207.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		657,088.15	707,509.31	472,043.97	411,628.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	四(41)(a)	436,872,534.21	167,903,602.96	556,083,158.73	257,445,640.51
投资活动现金流入小计		458,864,922.36	172,075,112.27	736,408,731.32	388,106,476.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,112,999,948.12)	(1,219,485,175.61)	(960,992,340.07)	(734,457,769.09)
投资支付的现金		-	(200,000,000.00)	-	(200,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	四(41)(b)	(60,000,000.00)	(230,000,000.00)	(160,000,000.00)	(579,540,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,172,999,948.12)	(1,649,485,175.61)	(1,120,992,340.07)	(1,513,997,769.09)
投资活动使用的现金流量净额		(714,135,025.76)	(1,477,410,063.34)	(384,583,608.75)	(1,125,891,292.49)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		190,600,000.00	252,790,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		190,600,000.00	252,790,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		(56,200,500.00)	(158,475,652.56)	-	(107,729,252.56)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(603,801,976.69)	(571,121,383.90)	(388,630,455.98)	(390,118,187.66)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(127,254,673.16)	(101,780,156.63)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(660,002,476.69)	(729,597,036.46)	(388,630,455.98)	(497,847,440.22)
筹资活动使用的现金流量净额		(469,402,476.69)	(476,807,036.46)	(388,630,455.98)	(497,847,440.22)
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(减少)额	四(42)	624,079,557.25	(71,417,332.02)	598,176,523.36	(83,658,670.97)
加：年初现金及现金等价物余额		1,829,395,118.96	1,900,812,450.98	1,612,159,342.10	1,695,818,013.07
六、年末现金及现金等价物余额	四(42)	2,453,474,676.21	1,829,395,118.96	2,210,335,865.46	1,612,159,342.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔传福

主管会计工作的负责人：许振

会计机构负责人：肖光灼

2018年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于本公司股东权益											
		股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东 权益	股东权益 合计
2017年1月1日年初余额		1,658,610,000.00	-	-	-	280,523,374.06	-	15,000,000.00	44,110,316.63	893,254,381.85	5,787,464,547.50	741,179,057.15	9,420,141,677.19
2017年度增减变动额													
综合收益总额													
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,091,343,092.28	(5,717,932.59)	1,085,625,159.69
其他综合损失	四(24)	-	-	-	-	-	-	(10,050,764.59)	-	-	-	-	(10,050,764.59)
综合(损失)收益总额合计		-	-	-	-	-	-	(10,050,764.59)	-	-	1,091,343,092.28	(5,717,932.59)	1,075,574,395.10
股东投入和减少资本													
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,970,555.09	16,970,555.09
利润分配													
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(381,480,300.00)	(101,780,156.63)	(483,260,456.63)
其他	四(26)	-	-	-	-	-	-	-	323,238.13	-	-	291,027.09	614,265.22
股东权益内部结转													
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017年12月31日年末余额		1,658,610,000.00	-	-	-	280,523,374.06	-	4,949,235.41	44,433,554.76	893,254,381.85	6,497,327,339.78	650,942,550.11	10,030,040,435.97
2017年12月31日年末余额		1,658,610,000.00	-	-	-	280,523,374.06	-	4,949,235.41	44,433,554.76	893,254,381.85	6,497,327,339.78	650,942,550.11	10,030,040,435.97
会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	-	-	(12,565,172.61)	-	-	12,565,172.61	-	-
2018年1月1日年初余额		1,658,610,000.00	-	-	-	280,523,374.06	-	(7,615,937.20)	44,433,554.76	893,254,381.85	6,509,892,512.39	650,942,550.11	10,030,040,435.97
2018年度增减变动额													
综合收益总额													
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,123,042,225.39	(26,400,187.55)	1,096,642,037.84
其他综合损失	四(24)	-	-	-	-	-	-	(51,409,539.30)	-	-	-	-	(51,409,539.30)
综合(损失)收益总额合计		-	-	-	-	-	-	(51,409,539.30)	-	-	1,123,042,225.39	(26,400,187.55)	1,045,232,498.54
股东投入和减少资本													
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,180,063.93	13,180,063.93
利润分配													
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(27)、五(1)(b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(381,480,300.00)	(127,254,673.16)	(508,734,973.16)
其他	四(26)	-	-	-	-	-	-	-	746,709.66	-	-	634,217.93	1,380,927.59
股东权益内部结转													
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018年12月31日年末余额		1,658,610,000.00	-	-	-	280,523,374.06	-	(59,025,476.50)	45,180,264.42	893,254,381.85	7,251,454,437.78	511,101,971.26	10,581,098,952.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔传福

主管会计工作的负责人：许振

会计机构负责人：肖光灼

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
2017年1月1日年初余额		1,658,610,000.00	-	-	-	1,051,927,934.02	-	15,000,000.00	39,739,832.34	893,254,381.85	5,477,017,194.55	9,135,549,342.76
2017年度增减变动额												
综合收益总额												
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,185,197,012.96	1,185,197,012.96
其他综合损失		-	-	-	-	-	-	(10,050,764.59)	-	-	-	(10,050,764.59)
综合(损失)收益总额合计		-	-	-	-	-	-	(10,050,764.59)	-	-	1,185,197,012.96	1,175,146,248.37
股东投入和减少资本												
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配												
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(381,480,300.00)	(381,480,300.00)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转												
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017年12月31日年末余额		1,658,610,000.00	-	-	-	1,051,927,934.02	-	4,949,235.41	39,739,832.34	893,254,381.85	6,280,733,907.51	9,929,215,291.13
2017年12月31日年末余额		1,658,610,000.00	-	-	-	1,051,927,934.02	-	4,949,235.41	39,739,832.34	893,254,381.85	6,280,733,907.51	9,929,215,291.13
会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	-	-	(12,565,172.61)	-	-	12,565,172.61	-
2018年1月1日年初余额		1,658,610,000.00	-	-	-	1,051,927,934.02	-	(7,615,937.20)	39,739,832.34	893,254,381.85	6,293,299,080.12	9,929,215,291.13
2018年度增减变动额												
综合收益总额												
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,241,559,450.51	1,241,559,450.51
其他综合损失		-	-	-	-	-	-	(51,409,539.30)	-	-	-	(51,409,539.30)
综合(损失)收益总额合计		-	-	-	-	-	-	(51,409,539.30)	-	-	1,241,559,450.51	1,190,149,911.21
股东投入和减少资本												
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配												
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(381,480,300.00)	(381,480,300.00)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转												
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018年12月31日年末余额		1,658,610,000.00	-	-	-	1,051,927,934.02	-	(59,025,476.50)	39,739,832.34	893,254,381.85	7,153,378,230.63	10,737,884,902.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔传福

主管会计工作的负责人：许振

会计机构负责人：肖光灼

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

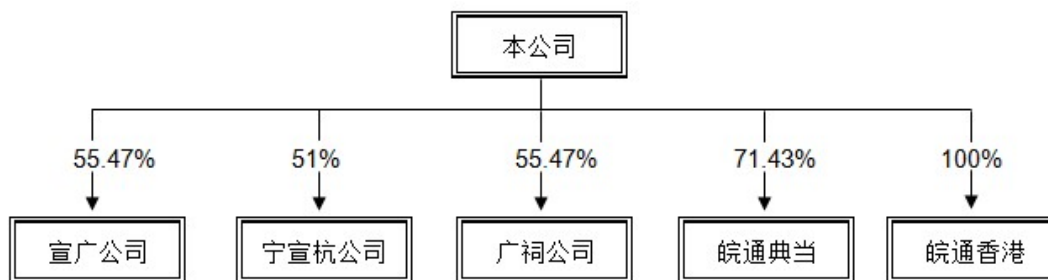
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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(港元 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 2018 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,658,610,000 元，每股面值人民币 1 元。

于 2018 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”)、合肥皖通典当有限公司(“皖通典当”)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”)的基本法律架构列示如下：



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。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2018 年 12 月 31 日本集团各收费公路的公路全长和特许经营权期限如下：

收费公路	公路全长 (公里)	特许经营权期限
大蜀山至周庄的高速公路 (“合宁高速公路”)	134	自 1996 年 8 月 16 日 至 2026 年 8 月 15 日
205 国道天长段新线 (“205 天长段”)	30	自 1997 年 1 月 1 日 至 2026 年 12 月 31 日
宣州至广德高速公路 (“宣广高速公路”)	67	自 1999 年 1 月 1 日 至 2028 年 12 月 31 日
高河至界子墩高速公路 (“高界高速公路”)	110	自 1999 年 10 月 1 日 至 2029 年 9 月 30 日
连云港至霍尔果斯公路(安徽段) (“连霍高速公路(安徽段)”)	54	自 2003 年 1 月 1 日 至 2032 年 6 月 30 日
龟岭岗至双桥高速公路 (“宣广高速公路南环段”)	17	自 2003 年 9 月 1 日 至 2028 年 12 月 31 日
汭河镇至釜山镇高速公路 (“宁淮高速公路(天长段)”)	14	自 2006 年 12 月 18 日 至 2032 年 6 月 17 日
广德至祠山岗高速公路 (“广祠高速公路”)	14	自 2004 年 7 月 20 日 至 2029 年 7 月 20 日
南京至杭州高速公路(安徽段)(“宁宣杭高速 公路(安徽段)”)-之宣城至宁国段(i)	46	自 2013 年 9 月 8 日 至 2043 年 9 月 7 日
宁宣杭高速公路(安徽段)-之宁国至千秋关段(ii)	40	自 2015 年 12 月至 2020 年 12 月
宁宣杭高速公路(安徽段)-之狸桥至宣城段(ii)	27	自 2017 年 12 月至 2022 年 12 月

(i) 宁宣杭高速公路(安徽段)-之宣城至宁国段高速公路于 2013 年 9 月正式通车，公路全长 46 公里。本公司于 2018 年 9 月 5 日收到安徽省人民政府《关于宣城至宁国高速公路等收费经营权限的批复》(皖政秘[2018]165 号)，确定特许经营权期限为 30 年，自 2013 年 9 月 8 日至 2043 年 9 月 7 日止。

(ii) 宁宣杭高速公路(安徽段)-之宁国至千秋关段高速公路于 2015 年 12 月正式通车，公路全长 40 公里，特许经营权期限暂定为 5 年，自 2015 年 12 月至 2020 年 12 月止；狸桥至宣城段高速公路于 2017 年 12 月正式通车，公路全长 27 公里，特许经营权期限暂定为 5 年，自 2017 年 12 月至 2022 年 12 月止。正式特许经营权期限将根据今后评估情况和有关规定确定，暂按 30 年采用年限平均法摊销。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五，本年度本集团合并范围无变化。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 22 日批准报出。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据业务经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法(附注二(10))、其他权益工具投资公允价值计量(附注二(9))、固定资产折旧(附注二(13))、无形资产摊销(附注二(15))、投资性房地产折旧(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(25))、递延所得税资产计量、为使已发生耗损的收费公路恢复为政府规定的使用状态而预计发生的支出、长期应付款后续计量和预期信用损失的计量方法(附注二(9))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、其他应收款和债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	应收金融理财产品款
组合 2	其他应收款项

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货系公路维修所需材料，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货领用时按先进先出法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额，分别确认当期投资损益和其他综合收益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，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所有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：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	25 年或 30 年	3%	3.2%或 3.9%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、安全设施、通讯及监控设施、收费设施、机械设备、车辆以及其他与经营直接相关且于经营期限到期后不须归还政府的主要经营设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。于本公司成立时安徽交通控股集团投入的固定资产按评估确认的价值作为入账基础。

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本集团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。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后按照预计使用寿命计提。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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	11 年 - 30 年	3%	3.2% - 8.8%
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%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的固定资产，分类为流动资产，并在资产负债表中单独列示。

- (d) 固定资产的处置

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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 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。

- (a) 收费公路特许经营权

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。

本集团收费公路特许经营权建造活动完全外包，于特许经营权期限到期日本集团须归还于政府的公路及构筑物和相关的使用权的初始购建成本作为收费公路特许经营权核算；于特许经营权期限到期日无需归还于政府的安全设施、通讯及监控设施和收费设施等作为固定资产核算(附注二(13))。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(a) 收费公路特许经营权(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团所有的收费公路特许经营权及经营期限列示于附注一。

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。

(b) 非归属于收费公路特许经营权项下的土地使用权

非归属于收费公路特许经营权项下的土地使用权，按实际支付的价款入账，并采用年限平均法按土地使用证上规定的期限摊销。

(c) 购入的软件

购入的软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(16) 对子公司的债权投资

本公司对子公司的债权投资初始认列的金额以公允价值计量，初始确认的价值和名义价值之差异，计入长期股权投资而不确认损益。对子公司的债权投资其后按摊余成本计量，摊销计入当期财务费用。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 与少数股东的权益性交易

与少数股东产生权益性交易的利得或损失计入股东权益。

于收购子公司少数股东权益的交易过程中，在被收购后该子公司法人资格取消的情况下，本集团所支付的转让价格与被收购权益相对应净资产的差额冲减本集团合并财务报表中资本公积—股本溢价。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 其他流动负债—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—公路修理费用。

其他流动负债—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—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—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。

(21) 安全费用

根据《国务院关于加强安全生产工作的决定》(国发(2004)2 号)、《安徽省人民政府关于加强安全生产工作的决定》(皖政(2004)37 号)以及财政部与国家安全生产监管总局于 2012 年 2 月颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2012) 16 号)的相关规定，本集团按上年度通行费收入的 1%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。

按照上述国家规定提取的安全生产费，计入相关成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险，补充养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 或有事项

或有负债为过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量。

或有资产为过去的交易或事项形成的潜在资产，其存在须通过未来不确定的发生或不发生予以证实。

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，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，确认为预计负债。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。
本集团各项收入的确认基础如下：

(a) 通行费收入

经营公路的通行费收入于收取时予以确认。

(b) 服务区经营收入

服务区经营收入系服务区租赁收入，采用直线法在租赁期平均确认。

(c) 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。

(d) 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。

(e) 典当贷款利息收入

典当贷款利息收入按照借款人使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若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；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(27) 租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(28) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

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的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

本集团主要的会计估计和判断为估计固定资产的可使用寿命及净残值率；估计无形资产的经营权期限；估计递延所得税资产可否收回；估计为使已发生耗损的收费公路恢复为政府规定的使用状态而预计发生的支出；估计长期应付款还款进度；估计预期信用损失的计量及估计长期资产减值准备。

(i) 固定资产的可使用寿命及净残值率

本集团管理层根据历史经验及固定资产的性质和使用情况，对房屋及建筑物、安全设施、通讯及监控设施、收费设施、机械设备、车辆以及其他与经营直接相关且于经营期限到期后无需归还政府的主要经营设备的可使用寿命及净残值率进行估计。

当可使用寿命及净残值率与过往估计不同时，本集团管理层将按未来适用法调整折旧费用。

(ii) 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。

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。

(iii) 递延所得税资产

本集团管理层依据已生效的税率和税法以及对于递延所得税资产预计实现期间内的盈利预测的最佳估计确定递延所得税资产。本集团管理层于资产负债表日重新复核上述假设和盈利预测。假若本集团管理层的现时估计和最终结果不同，将按未来适用法处理。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 为使已发生损耗的收费公路恢复为政府规定的使用状态而预计发生的支出

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。

上述预提公路修理费用系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。

若预期费用、养护计划与管理层现时的估计有变化，导致对预提修理费用的变化，将按未来适用法处理。

(v) 长期应付款

本集团子公司的长期应付款按摊余成本进行后续计量，其年度摊销金额取决于本集团子公司依据其预计建设工程的折旧及摊销金额计算得出的预计年度还款金额和预计还款年限。

若未来的预计年度还款金额和预计还款年限与管理层现时的估计有变化，导致对长期应付款年度摊销成本的变化，将按未来适用法处理。

(vi) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 长期资产减值准备

本集团管理层在资产负债表日对某些事件或情况变化显示账面金额可能无法收回的长期资产进行减值测试，如果减值测试的结果显示长期资产的账面价值无法全部收回，则会对相关资产账面价值高于可收回金额的部分计提减值损失并计入当期损益。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)产生经营收入、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关经营收入和相关经营成本的预测。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读,本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表,新收入准则对本集团报表无重大影响,其他准则和通知对本集团财务报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		增加(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(8,313,003.42)	(7,812,659.35)
	其他应收款	8,313,003.42	7,812,659.35
本集团将应付账款计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(765,351,783.89)	(440,093,895.67)
	应付票据及应付账款	765,351,783.89	440,093,895.67
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(4,408,638.83)	(5,504,446.72)
	其他应付款	4,408,638.83	5,504,446.72

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		增加(减少)	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(30,112,096.08)	(9,147,353.20)
	其他应收款	30,112,096.08	9,147,353.20
本公司将应付账款计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(285,005,631.13)	(158,345,797.08)
	应付票据及应付账款	285,005,631.13	158,345,797.08
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(200,000.00)	(3,375,372.98)
	其他应付款	200,000.00	3,375,372.98

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,829,395,118.96	货币资金	摊余成本	1,829,395,118.96
其他应收款	摊余成本	502,419,132.47	其他应收款	摊余成本	502,419,132.47
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	404,845,417.06	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	404,845,417.06

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本集团均没有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。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (i) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,612,159,342.10	货币资金	摊余成本	1,612,159,342.10
其他应收款	摊余成本	467,103,126.60	其他应收款	摊余成本	467,103,126.60
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	404,845,417.06	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	404,845,417.06
长期应收款	摊余成本	1,869,089,259.76	债权投资	摊余成本	1,869,089,259.76

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本公司均没有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。

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
债权投资		
2017 年 12 月 31 日	—	—
加：自长期应收款转入(原金融工具准则)	-	1,869,089,259.76
2018 年 1 月 1 日	-	1,869,089,259.76
长期应收款		
2017 年 12 月 31 日	-	1,869,089,259.76
减：转出至债权投资(新金融工具准则)	-	(1,869,089,259.76)
2018 年 1 月 1 日	—	—

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续):

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
其他权益工具投资			
2017 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	i)	404,845,417.06	404,845,417.06
2018 年 1 月 1 日		404,845,417.06	404,845,417.06
可供出售金融资产			
2017 年 12 月 31 日		404,845,417.06	404,845,417.06
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(404,845,417.06)	(404,845,417.06)
2018 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		404,845,417.06	404,845,417.06

- i) 将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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以公允价值计量的非上市股权投资，账面金额为 404,845,417.06 元，累计计提减值准备 16,753,563.48 元。于 2018 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该股权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，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团及本公司将累计计提的减值损失 16,753,563.48 元及递延所得税费用 4,188,390.87 元从期初留存收益转入其他综合收益。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则 计提的损失准备
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产— 可供出售金融资产减值准备	16,753,563.48	(16,753,563.48)	—

于 2018 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则 计提的损失准备
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产— 可供出售金融资产减值准备	16,753,563.48	(16,753,563.48)	—

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 分部信息

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。

本集团管理层将本集团日常经营作为一个整体进行管理和评价，因此不单独披露分部信息。

三 税项

(1) 增值税

本公司、宣广公司、宁宣杭公司和广祠公司按通行费收入的**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；皖通典当典当贷款利息收入之销项税率为**6%**。

(2) 附加税费

除上述增值税外，本集团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。

(3) 企业所得税

除皖通香港外，本公司、本公司的子公司和联营公司所适用的企业所得税率均为**25%**；皖通香港所适用的企业所得税率为**16.5%**。

(4) 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 **10%**的所得税。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金 – 人民币	2,652.63	3,269.92
银行存款 – 人民币(i)	2,511,145,515.28	1,827,127,171.29
– 港元(折合人民币)	2,326,508.30	2,264,677.75
	<u>2,513,474,676.21</u>	<u>1,829,395,118.96</u>
其中：存放在境外的款项(ii)	<u>1,981,603.12</u>	<u>1,935,669.20</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团银行存款中包括到期日在三个月以上的结构性存款 60,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 存放在境外的款项系本公司存放于香港派息户的活期港元存款及皖通香港的活期港元存款。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
发放典当贷款	185,718,290.19	148,601,358.43
应收通行费收入	48,449,870.30	43,870,056.32
应收工程款(b)	30,051,100.00	30,051,100.00
应收利息	12,827,993.23	8,313,003.42
典当贷款代垫诉讼款	2,904,902.50	2,871,143.01
应收金融理财产品款	-	360,000,000.00
应收高速公路委托管理收入款	-	8,062,366.16
其他	17,348,248.46	24,493,977.87
	<u>297,300,404.68</u>	<u>626,263,005.21</u>
减：坏账准备(a)	<u>(126,555,684.28)</u>	<u>(123,843,872.74)</u>
	<u>170,744,720.40</u>	<u>502,419,132.47</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失		整个存续期预期信用损失		
			(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2018 年 1 月 1 日	474,790,503.77	-	151,472,501.44	(123,843,872.74)	(123,843,872.74)
本年新增		(793,169.56)		(7,486,546.47)	(8,279,716.03)
本年转回		-		5,567,904.49	5,567,904.49
2018 年 12 月 31 日	155,717,211.99	(793,169.56)	141,583,192.69	(125,762,514.72)	(126,555,684.28)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
单项计提：			
典当贷款	138,678,290.19	88.98%	(123,393,106.23)
典当贷款代垫诉讼款	2,904,902.50	81.57%	(2,369,408.49)
	141,583,192.69		(125,762,514.72)

(b) 应收工程款系应收宣城市人民政府宁宣杭高速公路(安徽段)工程方案修改差价款。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	性质	余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备
安徽省高速公路联网运营有限公司(“安徽高速联网运营”)	关联方 (附注六(4))	应收 通行费	44,405,298.15	一年以内	14.94	(74,338.72)
宣城市人民政府	独立第三方	工程款	30,051,100.00	一到二年	10.11	(150,255.50)
典当贷款借款人	独立第三方	贷款	29,739,040.00	三年以上	10.00	(29,739,040.00)
典当贷款借款人	独立第三方	贷款	27,500,000.00	三年以上	9.25	(19,250,000.00)
典当贷款借款人	独立第三方	贷款	23,000,000.00	三年以上	7.74	(23,000,000.00)
			<u>154,695,438.15</u>		<u>52.04</u>	<u>(72,213,634.22)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计 154,695,438.15 元(2017 年 12 月 31 日：429,610,467.61 元)，占其他应收款余额总额的 52.04%(2017 年 12 月 31 日：68.60%)。

(3) 存货

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公路养护材料	<u>5,040,683.16</u>	<u>7,409,096.92</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为存货无重大跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

(4) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量—可供出售权益工具	<u>—</u>	<u>404,845,417.06</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
— 公允价值	—	404,845,417.06
— 成本	—	415,000,000.00
— 累计计入其他综合收益	—	6,598,980.54
— 累计计提减值	—	(16,753,563.48)

(5) 其他权益工具投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资—非上市公司股票		
— 安徽交控招商产业投资基金(有限合伙)(“交控招商产业基金”)(ii)	99,625,000.00	—
— 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”)(iii)	99,625,000.00	—
— 安徽新安金融集团股份有限公司(“新安金融”)(i)	93,809,711.03	—
— 安徽新安资本运营管理股份有限公司(“新安资本”)(i)	27,489,653.64	—
— 合肥市皖通小额贷款有限公司(“皖通小贷”)(iv)	15,000,000.00	—
— 安徽交控招商基金管理有限公司(“交控招商基金管理公司”)(ii)	375,000.00	—
— 安徽交控金石基金管理有限公司(“交控金石基金管理公司”)(iii)	375,000.00	—
	336,299,364.67	—

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资(续)

- (i) 于 2011 年 7 月，本公司与南翔万商(安徽)物流产业股份有限公司、芜湖市建设投资有限公司等其他九家投资者出资设立了新安金融。新安金融注册资本为 3,000,000,000.00 元，本公司出资金额为 500,000,000.00 元，占其 16.67% 的权益。新安金融主要从事融资担保、典当贷款、小额贷款、金融租赁等投资与运营。

于 2014 年度，本公司与安徽省铁路发展基金股份有限公司(“安徽铁路发展基金”，原名安徽省铁路建设投资基金有限公司)签订股权转让协议，将本公司所持有的新安金融 10% 的权益转让予安徽铁路发展基金，转让对价合计 339,000,000.00 元。本次股权转让完成后，本公司占新安金融 6.67% 的权益。

于 2015 年 4 月，新安金融因实施员工股权激励计划，注册资本增加至 3,020,000,000.00 元，本公司所占新安金融权益相应被稀释至 6.62%。

于 2015 年 6 月，根据新安金融 2015 年度第二次临时股东大会，新安金融采取存续分立的方式分立为两家公司，新安金融继续存续，并主要从事委托贷款、融资租赁、融资担保、小额贷款、股权投资、咨询服务等业务；同时设立新安资本，主要从事互联网金融服务、网络信息服务、典当等业务。此次分立变更完成后，新安金融及新安资本注册资金分别为 1,900,000,000.00 元及 1,120,000,000.00 元，本公司分别占其 6.62% 的权益。

于 2015 年 12 月 2 日，新安金融于全国中小企业股份转让系统公开挂牌交易。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司对新安金融和新安资本出资金额分别为 125,827,814.57 元及 74,172,185.43 元，分别占其 6.62% 的权益。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资(续)

- (ii) 于 2017 年 3 月，本公司与安徽交控资本投资管理有限公司(“交控资本”)和招商致远资本投资有限公司(“招商致远公司”)共同出资设立了交控招商基金管理公司。交控招商基金管理公司注册资本为 30,000,000.00 元。交控招商基金管理公司主要从事交控招商产业基金的日常管理和投资咨询。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司出资金额为 375,000.00 元，占其 2.5%的权益。

于 2017 年 4 月，本公司和交控招商基金管理公司与交控资本、招商致远公司和安徽安联高速公路有限公司(“安联公司”)共同出资设立了交控招商产业基金，期限为 7 年。交控招商产业基金注册资本为 3,000,000,000.00 元。交控招商产业基金将主要投资于交通、服务、节能环保等领域。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司出资金额为 99,625,000.00 元，作为有限合伙人占其 6.64%的权益。该基金为本公司未纳入合并范围的结构化主体。本公司在该基金的最大风险敞口为本公司所购份额在资产负债表日的账面价值 99,625,000.00 元。本公司不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

于 2018 年度，交控招商基金管理公司向本公司分配股利 200,000.00 元(附注四(36))。

- (iii) 于 2017 年 11 月，本公司与交控资本和金石投资有限公司(“金石投资”)共同出资设立了交控金石基金管理公司。交控金石基金管理公司注册资本为 30,000,000.00 元。交控金石基金管理公司主要从事交控金石并购基金的日常管理和投资咨询。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司出资金额为 375,000.00 元，占其 2.5%的权益。

于 2017 年 12 月，本公司和交控金石基金管理公司与交控资本、金石投资和华富瑞兴投资管理有限公司(“华富瑞兴”)共同出资设立了交控金石并购基金，期限为 7 年。交控金石并购基金注册资本为 3,000,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司出资金额为 99,625,000.00 元，作为有限合伙人占其 6.64%的权益。该基金为本公司未纳入合并范围的结构化主体。本公司在该基金的最大风险敞口为本公司所购份额在资产负债表日的账面价值 99,625,000.00 元。本公司不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

- (iv) 于 2012 年 8 月，本公司与安徽交通控股集团等七家公司共同出资设立了皖通小贷。皖通小贷注册资本为 150,000,000.00 元。皖通小贷主要从事发放小额贷款，小企业资讯管理，财务咨询。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司出资金额为 15,000,000.00 元，占其 10%的权益。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资(续)

(a) 其他权益工具投资相关信息分析如下

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

		<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
权益工具投资			
— 成本		415,000,000.00	—
— 累计公允价值变动		(78,700,635.33)	—
		<u>336,299,364.67</u>	<u>—</u>
	<u>2018 年 1 月 1 日</u>	<u>本年公允价值变动</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
新安金融	132,426,795.11	(38,617,084.08)	93,809,711.03
新安资本	57,418,621.95	(29,928,968.31)	27,489,653.64
皖通小贷	15,000,000.00	-	15,000,000.00
交控招商基金管理公司	375,000.00	-	375,000.00
交控招商产业基金	99,625,000.00	-	99,625,000.00
交控金石基金管理公司	375,000.00	-	375,000.00
交控金石并购基金	99,625,000.00	-	99,625,000.00
	<u>404,845,417.06</u>	<u>(68,546,052.39)</u>	<u>336,299,364.67</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资(续)

(b) 本集团表决权比例

2018 年 12 月 31 日

新安金融	6.62%
新安资本	6.62%
皖通小贷	10.00%
交控招商基金管理公司	-
交控金石基金管理公司	-
交控招商产业基金	-
交控金石并购基金	-

本集团没有以任何方式参与或影响新安金融、新安资本以及皖通小贷的财务和经营决策。本集团不参与交控招商基金管理公司、交控金石基金管理公司、交控招商产业基金及交控金石并购基金的日常管理与决策。因此本集团对新安金融、新安资本、皖通小贷、交控招商基金管理公司、交控金石基金管理公司、交控招商产业基金及交控金石并购基金不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(6) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	128,932,348.54	125,009,865.69
— 有公开报价	-	-
— 无公开报价	128,932,348.54	125,009,865.69
减：长期股权投资减值准备	-	-
	128,932,348.54	125,009,865.69

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制，也无需计提长期股权投资减值准备。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

公司名称	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备 年末余额
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值 准备					
			(附注四(36))									
安徽高速传媒有 限公司(“高速 传媒”)	125,009,865.69	-	25,057,782.85	-	-	(21,135,300.00)	-	128,932,348.54	38%	38%	无	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 投资性房地产

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
<u>原价合计</u>				
房屋、建筑物	507,957,745.96	54,284,878.95	-	562,242,624.91
<u>累计折旧合计</u>				
房屋、建筑物	(176,079,745.55)	(21,295,339.77)	-	(197,375,085.32)
<u>账面净值合计</u>				
房屋、建筑物	331,878,000.41			364,867,539.59
<u>减值准备合计</u>				
房屋、建筑物	-	-	-	-
<u>账面价值合计</u>				
房屋、建筑物	331,878,000.41			364,867,539.59

2018 年度投资性房地产计提折旧金额为 17,407,315.28 元(2017 年度：17,486,044.79 元)。

2018 年度本集团将账面价值为 48,705,481.82 元(原价为 52,593,506.31 元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算(附注四(8))。

2018 年度本集团无资本化计入投资性房地产的借款费用(2017 年度：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产的公允价值约为 596,851,000.00 元。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	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								
2017 年 12 月 31 日	692,132,666.73	574,010,654.55	388,126,003.03	210,863,701.95	24,679,227.61	66,848,810.64	136,992,272.87	2,093,653,337.38
本年增加								
购置	-	1,688,619.44	2,703,697.36	6,928,503.34	727,787.78	1,879,289.07	4,249,183.13	18,177,080.12
在建工程转入(附注四(9))	5,331,105.80	-	5,985,416.46	6,192,144.99	-	-	137,015.00	17,645,682.25
竣工决算调整(a)(附注四(10))	2,579,202.01	2,178,058.12	(9,268,149.48)	10,835,851.94	(3,743,223.00)	7,995,665.35	-	10,577,404.94
本年减少								
处置及报废	-	-	(5,147,358.72)	(2,423,528.28)	(458,800.00)	(2,345,005.58)	(143,280.00)	(10,517,972.58)
转出至投资性房地产(附注四(7))	(52,593,506.31)	-	-	-	-	-	-	(52,593,506.31)
2018 年 12 月 31 日	647,449,468.23	577,877,332.11	382,399,608.65	232,396,673.94	21,204,992.39	74,378,759.48	141,235,191.00	2,076,942,025.80
累计折旧								
2017 年 12 月 31 日	(181,503,802.75)	(411,271,209.62)	(227,063,255.49)	(139,133,858.50)	(17,866,464.84)	(48,758,200.21)	(123,541,568.17)	(1,149,138,359.58)
本年增加								
计提	(22,009,435.61)	(35,688,446.06)	(23,927,553.86)	(22,408,909.75)	(1,425,338.34)	(4,444,723.46)	(5,470,995.99)	(115,375,403.07)
竣工决算调整(a)(附注四(10))	(451,360.35)	(381,160.17)	4,644,887.59	(3,200,746.41)	2,084,420.66	(4,215,603.02)	-	(1,519,561.70)
本年减少								
处置及报废	-	-	4,992,937.96	2,157,264.85	423,890.00	2,189,324.76	65,983.31	9,829,400.88
转出至投资性房地产(附注四(7))	3,888,024.49	-	-	-	-	-	-	3,888,024.49
2018 年 12 月 31 日	(200,076,574.22)	(447,340,815.85)	(241,352,983.80)	(162,586,249.81)	(16,783,492.52)	(55,229,201.93)	(128,946,580.85)	(1,252,315,898.98)
减值准备								
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值								
2018 年 12 月 31 日	447,372,894.01	130,536,516.26	141,046,624.85	69,810,424.13	4,421,499.87	19,149,557.55	12,288,610.15	824,626,126.82
2017 年 12 月 31 日	510,628,863.98	162,739,444.93	161,062,747.54	71,729,843.45	6,812,762.77	18,090,610.43	13,450,704.70	944,514,977.80

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

- (a) 本年度竣工决算调整系宁宣杭高速公路(安徽段)之宣城至宁国段完成竣工决算审计后固定资产类别重分类及由无形资产转入(附注四(10))。

2018 年度计入营业成本的折旧费用为 105,472,794.71 元(2017 年度: 95,973,143.86 元); 计入管理费用的折旧费用为 9,902,608.36 元(2017 年度: 11,437,107.27 元); 2018 年度无通过专项储备—安全基金列支的折旧费用(2017 年度: 无)。

2018 年度由在建工程转入固定资产的原价为 17,645,682.25 元(2017 年度: 27,489,809.31 元)(附注四(9))。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团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及未办妥产权证书的固定资产(2017 年 12 月 31 日: 无)。

(9) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	128,028,388.34	-	128,028,388.34	48,154,736.80	-	48,154,736.80

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

工程名称	工程所属路段	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(8))	本年转入 无形资产 (附注四(10))	2018 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
零星工程	不适用	-	48,154,736.80	98,298,084.81	(17,645,682.25)	(778,751.02)	128,028,388.34	自有资金	-
减：在建工程减值准备			-	-	-	-	-		
合计			48,154,736.80	98,298,084.81	(17,645,682.25)	(778,751.02)	128,028,388.34		

于 2018 年 12 月 31 日，零星工程主要系道口扩建工程、匝道改造工程等。

2018 年度本集团在建工程无利息费用资本化(2017 年度：无)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	年末原价	2017 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入	竣工决算调整(b)	本年摊销	2018 年 12 月 31 日	年末累计摊销额
				(附注四(9))	(附注四(8))			
收费公路特许经营权(a)	16,977,230,712.82	9,918,659,719.96	908,854,269.63	-	(9,564,809.05)	(583,489,500.85)	10,234,459,679.69	(6,742,771,033.13)
其中：收费公路								
土地使用权	1,701,283,056.44	1,168,664,444.15	23,661,035.84	-	2,130,516.61	(56,690,042.73)	1,137,765,953.87	(563,517,102.57)
土地使用权	22,039,100.29	9,544,125.20	-	-	-	(1,025,124.63)	8,519,000.57	(13,520,099.72)
外购软件	21,568,611.00	7,065,223.41	406,700.01	778,751.02	506,965.81	(5,352,092.72)	3,405,547.53	(18,163,063.47)
	<u>17,020,838,424.11</u>	<u>9,935,269,068.57</u>	<u>909,260,969.64</u>	<u>778,751.02</u>	<u>(9,057,843.24)</u>	<u>(589,866,718.20)</u>	<u>10,246,384,227.79</u>	<u>(6,774,454,196.32)</u>
其中：借款费用资本化金额		324,766,924.93	7,150,155.98	-	-	(11,837,904.55)	320,079,176.36	
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	
		<u>9,935,269,068.57</u>	<u>909,260,969.64</u>	<u>778,751.02</u>	<u>(9,057,843.24)</u>	<u>(589,866,718.20)</u>	<u>10,246,384,227.79</u>	

(a) 本年增加主要系合宁路改扩建工程。于 2018 年 12 月 31 日，收费公路特许经营权中有合计 1,959,488,805.75 元的公路建设工程尚未完工。

(b) 本年竣工决算调整系宁宣杭高速公路(安徽段)之宣城至宁国段完成竣工决算审计后将账面价值为9,564,809.05元(累计摊销为2,028,898.89元)的房屋及建筑物、安全设施及收费设施等转入固定资产，同时将账面价值为506,965.81元(累计折旧为509,337.19元)的通讯及监控设施转入无形资产(附注四(8))。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

2018 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 1.2%(2017 年度：2.9374%)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团所属宁淮高速公路天长段、合宁高速公路 4 车道扩建至 8 车道、宁宣杭高速公路安徽段之宣城至宁国段及宁国至千秋关段、广德主线站扩建工程相关土地的土地权证尚在办理中。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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。

2018 年度由在建工程转入无形资产的原价为 778,751.02 元(附注四(9))。

2018 年度计入营业成本的摊销费用为 589,866,718.20 元(2017 年度：562,554,621.47 元)；2018 年度无通过专项储备－安全基金列支的摊销费用(2017 年度：无)。

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
效益工资(附注四(14))	22,886,900.00	6,341,475.00	22,886,900.00	6,341,475.00
专项储备-安全费用(附注二(21))(i)	47,086,126.67	12,524,999.55	47,086,126.67	12,524,999.55
其他流动负债-公路修理费用(附注四(18))	23,010,496.31	5,752,624.10	34,564,734.74	8,641,183.73
递延收益(附注四(21))	28,589,732.33	7,147,433.08	30,762,520.01	7,690,630.00
可抵扣亏损	212,889,697.76	53,222,424.45	212,340,727.24	53,085,181.81
其他权益工具投资公允价值和计税基础差异(附注四(5))	78,700,635.33	19,675,158.83	—	—
其他应收款坏账准备	151,757.27	37,939.32	—	—
可供出售金融资产公允价值和计税基础差异(附注四(4))	—	—	10,154,582.94	2,538,645.74
	<u>413,315,345.67</u>	<u>104,702,054.33</u>	<u>357,795,591.60</u>	<u>90,822,115.83</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		25,200,234.89		28,050,855.20
预计于 1 年后转回的金额		<u>79,501,819.44</u>		<u>62,771,260.63</u>
		<u>104,702,054.33</u>		<u>90,822,115.83</u>

(i)专项储备-安全费用所产生的可抵扣暂时性差异均系 2012 年 12 月 31 日之前产生。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，因效益工资、专项储备—安全费用、其他流动负债—公路修理费用及其他应收款坏账准备产生的递延所得税资产可以于资产负债表日后 12 个月内实现；因递延收益产生的递延所得税资产预计在 2019 年至 2032 年间实现；因可抵扣亏损产生的递延所得税资产预计在 2019 年至 2023 年间实现；因其他权益工具投资公允价值 and 计税基础差异产生的递延所得税资产预计在其他权益工具投资处置时实现。

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 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
长期应付款摊余成本和计税基础差异	508,534,241.80	127,133,560.39	527,064,457.79	131,766,114.42
高速公路净值差异	65,564,142.80	16,391,035.70	65,990,093.59	16,497,523.40
	<u>574,098,384.60</u>	<u>143,524,596.09</u>	<u>593,054,551.38</u>	<u>148,263,637.82</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		12,212,414.60		11,485,029.04
预计于 1 年后转回的金额		<u>131,312,181.49</u>		<u>136,778,608.78</u>
		<u>143,524,596.09</u>		<u>148,263,637.82</u>

于 2018 年 12 月 31 日，因长期应付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 2019 年至 2052 年间实现；因收费公路净值差异产生的递延所得税负债预计在 2019 年至 2047 年间实现。

(c) 本集团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分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	126,635,074.84	124,747,231.36
可抵扣亏损	<u>815,489,916.13</u>	<u>555,624,028.41</u>
	<u>942,124,990.97</u>	<u>680,371,259.77</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	48,900,049.14
2019 年	125,105,130.14	125,105,130.14
2020 年	130,323,945.59	130,323,945.59
2021 年	240,386,498.16	242,191,359.69
2022 年	221,402,614.50	8,938,827.55
2023 年	98,271,727.74	-
无到期年度	-	164,716.30
	<u>815,489,916.13</u>	<u>555,624,028.41</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>47,142,680.10</u>	<u>57,559,374.23</u>	<u>44,712,858.30</u>	<u>46,109,257.53</u>
递延所得税负债	<u>47,142,680.10</u>	<u>96,381,915.99</u>	<u>44,712,858.30</u>	<u>103,550,779.52</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
					转回	转销	
其他应收款坏账准备	123,843,872.74	-	123,843,872.74	8,279,716.03	(5,567,904.49)	-	126,555,684.28
预付账款坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	16,753,563.48	(16,753,563.48)	—	—	—	—	—
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
	140,597,436.22	(16,753,563.48)	123,843,872.74	8,279,716.03	(5,567,904.49)	-	126,555,684.28

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付工程款	629,705,853.96	765,351,783.89

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 170,951,169.98 元(2017 年 12 月 31 日：120,928,336.77 元)，主要为应付工程款，待工程结算时支付。

(14) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	25,917,026.92	26,131,759.68
应付设定提存计划(b)	1,486,495.16	605,342.16
	27,403,522.08	26,737,101.84

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,563,237.58	286,497,465.14	(286,497,465.14)	2,563,237.58
效益工资	22,886,900.00	-	-	22,886,900.00
职工福利费	-	25,277,305.42	(25,277,305.42)	-
社会保险费	54,254.49	12,880,419.64	(12,877,816.68)	56,857.45
其中：医疗保险费	46,274.84	11,387,105.64	(11,384,676.34)	48,704.14
其他	7,979.65	1,493,314.00	(1,493,140.34)	8,153.31
住房公积金	129,155.00	28,038,790.24	(28,038,790.24)	129,155.00
工会经费	498,212.61	5,581,974.81	(5,799,310.53)	280,876.89
职工教育经费	-	1,534,412.12	(1,534,412.12)	-
	26,131,759.68	359,810,367.37	(360,025,100.13)	25,917,026.92

本集团以前年度产生之效益工资余额须待安徽省国有资产管理部门审核批准后支付。

除上述外，于 2018 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该等余额预计在 2019 年度全部发放和使用完毕。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	100,643.76	29,657,128.82	(29,657,128.82)	100,643.76
补充养老保险	498,636.92	4,483,849.14	(3,602,696.14)	1,379,789.92
失业保险费	6,061.48	695,763.49	(695,763.49)	6,061.48
	<u>605,342.16</u>	<u>34,836,741.45</u>	<u>(33,955,588.45)</u>	<u>1,486,495.16</u>

(15) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	152,966,898.22	157,370,320.27
未交增值税	9,219,376.49	7,017,328.17
应交房产税	2,762,753.83	2,855,483.24
应交土地使用税	2,451,226.80	3,739,032.04
其他税项	5,743,666.16	8,091,949.73
	<u>173,143,921.50</u>	<u>179,074,113.45</u>

(16) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程项目存入押金	62,395,563.80	54,504,143.57
应付建设款	46,490,903.20	-
应付征地款	8,666,162.60	8,666,162.60
应付通行费结算服务费(附注六(6))	5,101,171.34	3,765,493.92
应付银行借款利息	4,986,469.96	3,437,378.02
应付关联方利息(附注六(6))	1,182,799.40	971,260.81
其他	59,789,217.36	51,731,415.18
	<u>188,612,287.66</u>	<u>123,075,854.10</u>

于 2018 年 12 月 31 日，工程项目存入押金系向为本集团施工的工程单位收取的无息保证押金；应付征地款系合宁路改扩建工程土地款；应付通行费结算服务费系安徽高速联网运营为本集团代收通行费而收取的结算服务费；应付建设款系代收宿松互通立交迁址建设款。上述其他应付款不计息。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他应付款(续)

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 33,735,870.78 元(2017 年 12 月 31 日：36,737,734.72 元)，主要为应付工程项目存入押金，待工程竣工结算后支付。

(17) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注四(20))	240,077,782.68	55,079,128.46
一年内到期的长期借款(附注四(19))	145,688,023.52	23,248,300.00
	<u>385,765,806.20</u>	<u>78,327,428.46</u>

(18) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
公路修理费用(附注二(20))	<u>34,564,734.74</u>	<u>135,433,486.68</u>	<u>(146,987,725.11)</u>	<u>23,010,496.31</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行保证借款(a)	942,658,000.00	919,270,000.00
银行质押借款(b)	600,000,000.00	600,000,000.00
银行信用借款(c)	165,926,700.00	170,563,000.00
	1,708,584,700.00	1,689,833,000.00
减：一年内到期的长期借款	(145,688,023.52)	(23,248,300.00)
- 银行保证借款(a)	(120,064,823.52)	(18,612,000.00)
- 银行质押借款(b)	(20,000,000.00)	-
- 银行信用借款(c)	(5,623,200.00)	(4,636,300.00)
	1,562,896,676.48	1,666,584,700.00

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，银行保证借款 660,758,000.00 元系由安徽交通控股集团提供保证(附注六(5)(d))，利息每季支付一次，本金于 2019 年至 2035 年偿还；银行保证借款 281,900,000.00 元系由宣城市交通投资有限公司(“宣城交投”)提供保证(附注六(5)(d))，利息每月及每季支付一次，本金于 2019 年至 2035 年偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随中国人民银行基准利率每年调整一次。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，银行质押借款 600,000,000.00 元系以本集团进行合宁高速公路改扩建工程完工后享有的通行费收入作为质押，利息每季支付一次，本金于 2019 年至 2027 年偿还，固定年利率为 1.2%。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，银行信用借款 165,926,700.00 元系由本公司为宁宣杭公司提供担保，利息每季支付一次，本金于 2019 年至 2025 年偿还。上述长期借款利率按借款合同规定随中国人民银行基准利率每年调整一次。

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.2%至 4.9%(2017 年 12 月 31 日：1.2%至 4.9%)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款授信额度为 5,544,890,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：6,295,557,000.00 元)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付安徽交通控股集团	1,019,478,323.24	876,028,334.43
应付子公司少数股东款	300,387,718.96	309,659,691.78
	1,319,866,042.20	1,185,688,026.21
减：一年内到期部分	(240,077,782.68)	(55,079,128.46)
	1,079,788,259.52	1,130,608,897.75

于 2018 年 12 月 31 日，长期应付款汇总如下：

	借款金额	利率(%)	应付利息	年末账面余额	借款期限 及条件
宣广公司应付					
— 宣城交投(无息)	250,203,084.00	-	-	217,964,465.05	附注五(1)(a)(i)
宁宣杭公司应付					
— 安徽交通控股集团					
(无息)	679,927,000.00	-	-	300,948,323.24	附注五(1)(a)(ii)
— 安徽交通控股集团		4.41			
(有息)	718,530,000.00	至6.15	1,182,799.40	718,530,000.00	附注五(1)(a)(ii)
— 宣城交投(无息)	174,340,200.00	-	-	77,023,253.91	附注五(1)(a)(ii)
— 宣城交投(有息)	5,400,000.00	4.90	-	5,400,000.00	附注五(1)(a)(ii)
	1,828,400,284.00			1,319,866,042.20	

于 2018 年 12 月 31 日，长期应付宣城交投款的公允价值为 317,645,437.26 元(2017 年 12 月 31 日：329,519,397.33 元)；长期应付安徽交通控股集团款的公允价值为 1,063,504,852.79 元(2017 年 12 月 31 日：922,111,785.32 元)。

长期应付款到期日分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	240,077,782.68	55,079,128.46
一到二年	387,241,300.65	212,157,763.55
二到五年	179,932,610.96	534,480,257.56
五年以上	512,614,347.91	383,970,876.64
	1,319,866,042.20	1,185,688,026.21

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(i)	30,762,520.01	-	(2,172,787.68)	28,589,732.33	建设资金补贴

(i) 政府补助项目

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
建设资金补贴	30,762,520.01	-	(2,172,787.68)	28,589,732.33	与资产相关

与资产相关的政府补助系本公司于 2007 年度收到隶属江苏省交通厅的江苏省高速公路建设指挥部关于宁淮高速公路(天长段)的建设资金补贴款 50,000,000.00 元以及于 2010 年度收到隶属安徽省交通厅的安徽省公路管理局关于合宁高速公路及高界高速公路的站点建设资金补贴款 4,000,000.00 元。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	1,165,600,000	-	-	-	-	-	1,165,600,000
境外上市的外资股	493,010,000	-	-	-	-	-	493,010,000
	<u>1,658,610,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,658,610,000</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	1,165,600,000	-	-	-	-	-	1,165,600,000
境外上市的外资股	493,010,000	-	-	-	-	-	493,010,000
	<u>1,658,610,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,658,610,000</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	990,227,474.27	-	-	990,227,474.27
收购少数股东股权溢价(b)	(710,116,369.53)	-	-	(710,116,369.53)
其他	412,269.32	-	-	412,269.32
	<u>280,523,374.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,523,374.06</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	990,227,474.27	-	-	990,227,474.27
收购少数股东股权溢价(b)	(710,116,369.53)	-	-	(710,116,369.53)
其他	412,269.32	-	-	412,269.32
	<u>280,523,374.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,523,374.06</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，股本溢价系以国有股面值从安徽交通控股集团换取净资产而产生的股本溢价及发行 H 股及 A 股之总发行收入超过股票面值部分扣除因发行股票发生的相关费用后的净额计人民币 1,176,589,474.27 元(2017 年 12 月 31 日：1,176,589,474.27 元)(附注一)；以及 2012 年同一控制下企业合并广祠公司所产生的收购溢价计人民币 186,362,000.00 元(借方数)(2017 年 12 月 31 日：186,362,000.00 元(借方数))。

其中，如附注五(1)(a)(v)所述，本集团因收购安徽交通控股集团持有的广祠公司 51% 的股权而产生的收购溢价列示如下：

交易支付的对价	215,330,000.00
广祠公司 51% 的注册资本	<u>(28,968,000.00)</u>
收购广祠公司股权溢价	<u>186,362,000.00</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资本公积(续)

- (b) 本公司原持有安徽高界高速公路有限责任公司(“高界公司”)51%的权益。根据本公司第三届董事会第十四次会议的有关决议，本公司于 2005 年 3 月 4 日与安徽交通控股集团签署了《关于收购安徽高界高速公路有限责任公司的股权转让/收购合同书》(“合同书”)，约定由本公司向安徽交通控股集团收购其持有的高界公司 49%的权益，交易金额总计人民币 1,350,000,000.00 元。该项交易已于 2005 年 5 月 20 日获股东大会批准并于 2005 年 10 月 6 日取得安徽省人民政府国有资产监督管理委员会项目核准批复。

依照交易双方于上述合同书中的约定，本公司分别于 2005 年 12 月 28 日及 2006 年 1 月 6 日就上述交易向安徽交通控股集团支付人民币 400,000,000.00 元及人民币 950,000,000.00 元的对价，完成该交易后高界公司成为本公司的全资子公司。于 2006 年 5 月 16 日，高界公司注销其法人资格并将其资产及负债并入本公司核算。

本集团因收购该 49%的少数股东股权而产生的溢价列示如下：

交易支付的对价	1,350,000,000.00
减：高界公司长期应付安徽交通控股集团款项	(503,852,940.84)
高界公司 49%的股东权益	<u>(147,000,000.00)</u>
收购高界公司少数股东股权溢价	<u>699,147,059.16</u>

此外，如附注五(1)(a)(v)所述，本公司因 2012 年收购宣城交投持有的广祠公司 4.47%的股权而产生的收购溢价列示如下：

交易支付的对价	18,880,000.00
广祠公司 4.47%的股东权益	<u>(7,910,689.63)</u>
收购广祠公司少数股东股权溢价	<u>10,969,310.37</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益					2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	会计政策变更	2018年1月1日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益										
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	—	(7,615,937.20)	(7,615,937.20)	(51,409,539.30)	(59,025,476.50)	(68,546,052.39)	-	17,136,513.09	(51,409,539.30)	-
将重分类进损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,949,235.41	(4,949,235.41)	—	—	—	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4,949,235.41	(12,565,172.61)	(7,615,937.20)	(51,409,539.30)	(59,025,476.50)	(68,546,052.39)	-	17,136,513.09	(51,409,539.30)	-

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,000,000.00	(10,050,764.59)	4,949,235.41	(13,401,019.46)	-	3,350,254.87	(10,050,764.59)	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
	15,000,000.00	(10,050,764.59)	4,949,235.41	(13,401,019.46)	-	3,350,254.87	(10,050,764.59)	-

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	892,596,712.27	-	-	892,596,712.27
任意盈余公积金	657,669.58	-	-	657,669.58
	<u>893,254,381.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>893,254,381.85</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	892,596,712.27	-	-	892,596,712.27
任意盈余公积金	657,669.58	-	-	657,669.58
	<u>893,254,381.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>893,254,381.85</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 2018 年度本公司不计提法定盈余公积(2017 年度：无)。

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。

(26) 专项储备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安全费用(附注二(21))	<u>44,433,554.76</u>	<u>746,709.66</u>	<u>-</u>	<u>45,180,264.42</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全费用(附注二(21))	<u>44,110,316.63</u>	<u>323,238.13</u>	<u>-</u>	<u>44,433,554.76</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(调整前)	6,497,327,339.78	5,787,464,547.50
调整(a)	12,565,172.61	-
年初未分配利润(调整后)	6,509,892,512.39	5,787,464,547.50
加：归属于本公司股东的净利润	1,123,042,225.39	1,091,343,092.28
减：普通股股利(b)	(381,480,300.00)	(381,480,300.00)
年末未分配利润	7,251,454,437.78	6,497,327,339.78

(a) 2018 年度，由于首次执行新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 12,565,172.61 元(附注二(30))。

(b) 根据 2018 年 5 月 18 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股派发现金股利 0.23 元(含税)，按照已发行股份 1,658,610,000 股计算，共计 381,480,300.00 元。

根据本公司章程，利润分派按中国会计准则编制的法定账目及香港会计准则编制的报表两者未分配利润孰低数额作为分派基础。根据 2019 年 3 月 22 日本公司董事会通过的决议，2018 年度按已发行股份 1,658,610,000 股计算，向全体股东按每十股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计 414,652,500.00 元。上述提议尚待股东大会批准，本财务报表中尚未反映上述应付股利。待股东大会通过该方案后，股利分配将反映在 2019 年度的财务报表中。上表所列应付普通股股利之金额为股东大会决议通过分派上一年度股利并计入决议本年度的金额。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,730,953,978.67	2,675,547,487.68
其他业务收入	235,994,550.57	185,863,617.38
	<u>2,966,948,529.24</u>	<u>2,861,411,105.06</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	1,096,591,383.60	1,036,154,010.73
其他业务成本	186,212,374.99	148,604,813.14
	<u>1,282,803,758.59</u>	<u>1,184,758,823.87</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通行费收入	2,694,251,895.32	1,088,733,078.19	2,645,780,107.95	1,028,265,403.07
服务区租赁收入	30,348,163.36	7,858,305.41	29,069,113.33	7,888,607.66
典当贷款利息收入	6,353,919.99	-	698,266.40	-
	<u>2,730,953,978.67</u>	<u>1,096,591,383.60</u>	<u>2,675,547,487.68</u>	<u>1,036,154,010.73</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
高速公路委托管理收入	188,707,839.82	168,850,767.81	150,039,774.05	131,883,743.24
其他租金收入	21,957,952.11	9,799,009.87	20,518,176.82	9,844,298.23
路损赔偿收入	20,495,700.90	6,411,097.84	12,452,977.29	5,708,999.88
施救收入	1,639,607.31	1,071,119.47	1,573,301.02	1,063,941.79
其他	3,193,450.43	80,380.00	1,279,388.20	103,830.00
	<u>235,994,550.57</u>	<u>186,212,374.99</u>	<u>185,863,617.38</u>	<u>148,604,813.14</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

	2018 年度								
	通行费收入	服务区 租赁收入	典当贷款 利息收入	高速公路 委托管理收入	其他租金收入	路损赔偿收入	施救收入	其他	合计
主营业务收入	2,694,251,895.32	30,348,163.36	6,353,919.99	-	-	-	-	-	2,730,953,978.67
其中：在某一时点确认	2,694,251,895.32	-	-	-	-	-	-	-	2,694,251,895.32
在某一时段确认	-	30,348,163.36	6,353,919.99	-	-	-	-	-	36,702,083.35
其他业务收入	-	-	-	188,707,839.82	21,957,952.11	20,495,700.90	1,639,607.31	3,193,450.43	235,994,550.57
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	20,495,700.90	1,639,607.31	3,193,450.43	25,328,758.64
在某一时段确认	-	-	-	188,707,839.82	21,957,952.11	-	-	-	210,665,791.93
	2,694,251,895.32	30,348,163.36	6,353,919.99	188,707,839.82	21,957,952.11	20,495,700.90	1,639,607.31	3,193,450.43	2,966,948,529.24

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
土地使用税	6,190,258.90	7,478,064.14
城市维护建设税	5,617,455.60	5,391,258.07
房产税	5,501,270.67	5,858,690.32
教育费附加	4,808,794.07	4,685,402.24
其他	2,530,239.18	1,756,583.04
	<u>24,648,018.42</u>	<u>25,169,997.81</u>

(30) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资薪酬及福利	52,774,220.71	48,983,415.04
折旧	9,902,608.36	11,437,107.27
办公费用	11,051,656.25	11,569,761.71
审计费用(含代垫费用及税金)	2,100,000.00	2,100,000.00
董事会费用	3,132,682.32	2,041,253.16
其他	5,421,922.14	6,672,121.64
	<u>84,383,089.78</u>	<u>82,803,658.82</u>

(31) 财务费用 – 净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	137,426,958.80	127,271,485.52
其中：长期应付款摊销额	36,103,634.56	36,562,254.37
减：资本化利息	(7,150,155.98)	(34,796,217.85)
利息费用	130,276,802.82	92,475,267.67
减：利息收入	(81,485,332.15)	(58,360,199.39)
汇兑损失(收益) – 净额	4,235,167.52	(4,621,677.48)
其他	89,335.66	88,329.65
	<u>53,115,973.85</u>	<u>29,581,720.45</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
折旧费和摊销费用	722,649,436.55	687,450,917.39
工资薪酬及福利	394,647,108.82	326,795,228.90
通行养护支出	135,433,486.68	141,873,597.42
中控维护费	49,054,840.47	48,147,113.42
通行费结算服务费	17,777,059.51	16,777,392.37
办公费	11,980,924.76	14,271,252.09
交通费	7,173,123.36	6,235,193.70
路损业务成本	6,411,097.84	5,708,999.88
董事会费用	3,132,682.32	2,041,253.16
审计费用(含代垫费用及税金)	2,100,000.00	2,100,000.00
施救业务成本	1,071,119.47	1,063,941.79
其他费用	15,755,968.59	15,097,592.57
	<u>1,367,186,848.37</u>	<u>1,267,562,482.69</u>

(33) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产减值损失	—	16,753,563.48
其他应收款－典当贷款坏账损失	—	8,796,564.20
其他应收款－其他坏账损失	—	322,006.98
	<u>-</u>	<u>25,872,134.66</u>

(34) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
其他应收款－典当贷款坏账损失	2,335,287.03	—
其他应收款－其他坏账损失	376,524.51	—
	<u>2,711,811.54</u>	<u>—</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
建设资金补贴(附注四(21))	2,172,787.68	2,172,787.68	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	304,654.67	-	与收益相关
加油站及绿植补助	-	3,301,886.80	与收益相关
	<u>2,477,442.35</u>	<u>5,474,674.48</u>	

(36) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益 (附注四(6)(a))	25,057,782.85	23,883,072.20
其他权益工具投资持有期间取得的股 利收入(附注四(5))	200,000.00	—
	<u>25,257,782.85</u>	<u>23,883,072.20</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(37) 资产处置损失

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	31,483.55	1,061,127.60
无形资产处置损失	-	1,401,331.88
	<u>31,483.55</u>	<u>2,462,459.48</u>

2018 年度计入非经常性损益的金额为 31,483.55 元 (2017 年度：2,462,459.48 元)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
废旧材料处置及投标违约款	1,100,414.29	745,886.68

2018 年度计入非经常性损益的金额 1,100,414.29 元(2017 年度：745,886.68 元)。

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
罚金及滞纳金	297,953.05	160,519.05
捐赠支出	230,000.00	50,000.00
其他	22,300.00	232,366.49
	550,253.05	442,885.54

2018 年度计入非经常性损益的金额 550,253.05 元(2017 年度：442,885.54 元)。

(39) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当年度所得税	456,773,563.89	445,550,679.27
递延所得税	(5,875,821.78)	9,247,218.83
	450,897,742.11	454,797,898.10

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	1,547,539,779.95	1,540,423,057.79
按适用税率计算的所得税费用	386,883,212.68	385,119,765.31
非应纳税所得的投资收益的影响	(6,314,445.72)	(5,970,768.04)
非应纳税收入	(9,179,428.46)	(9,164,587.67)
依税法不得扣除的成本、费用和损失	597,218.77	315,678.83
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	77,205,485.10	53,543,976.36
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	471,960.87	31,186,807.84
以前年度所得税费用与汇算清缴差异	1,233,738.87	(232,974.53)
所得税费用	450,897,742.11	454,797,898.10

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,123,042,225.39	1,091,343,092.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,658,610,000	1,658,610,000
基本每股收益	0.6771	0.6580

(b) 稀释每股收益

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。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到的的其他与投资活动有关的现金：

	2018 年度	2017 年度
赎回金融理财产品－净额	360,000,000.00	-
利息收入	76,872,534.21	57,903,602.96
银行定期存款净减少额	-	110,000,000.00
	<u>436,872,534.21</u>	<u>167,903,602.96</u>

(b) 支付的其他与投资活动有关的现金：

	2018 年度	2017 年度
银行结构性存款净增加额	60,000,000.00	-
购买金融理财产品－净额	-	230,000,000.00
	<u>60,000,000.00</u>	<u>230,000,000.00</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
归属于本公司股东的净利润	1,123,042,225.39	1,091,343,092.28
少数股东损失	(26,400,187.55)	(5,717,932.59)
净利润	1,096,642,037.84	1,085,625,159.69
加：资产减值损失	-	25,872,134.66
信用减值损失	2,711,811.54	—
固定资产折旧	115,375,403.07	107,410,251.13
投资性房地产折旧	17,407,315.28	17,486,044.79
无形资产摊销	589,866,718.20	562,554,621.47
处置固定资产、无形资产的损失	31,483.55	2,462,459.48
财务费用	49,418,101.58	31,917,537.14
投资收益	(25,257,782.85)	(23,883,072.20)
专项储备的增加	746,709.66	323,238.13
递延所得税资产的减少	3,256,574.59	20,437,628.89
递延所得税负债的减少	(9,132,396.37)	(11,190,410.06)
存货的减少(增加)	2,368,413.76	(2,132,745.00)
其他流动负债的(减少)增加	(11,554,238.43)	12,495,435.60
递延收益摊销	(2,172,787.68)	(2,172,787.68)
经营性应收项目的增加	(26,407,627.78)	(21,869,652.23)
经营性应付项目的增加	4,317,323.74	77,463,923.97
经营活动产生的现金流量净额	1,807,617,059.70	1,882,799,767.78

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,453,474,676.21	1,829,395,118.96
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,829,395,118.96)	(1,900,812,450.98)
现金及现金等价物净增加(减少)额	624,079,557.25	(71,417,332.02)

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	2,453,474,676.21	1,829,395,118.96
其中：库存现金	2,652.63	3,269.92
可随时用于支付的银行存款	2,453,472,023.58	1,829,391,849.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>2,453,474,676.21</u>	<u>1,829,395,118.96</u>

(43) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金－港元	<u>2,655,225.18</u>	<u>0.8762</u>	<u>2,326,508.30</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宣广公司(i)	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	55.47%	-	投资设立
宁宣杭公司(ii)	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)	51.00%	-	投资设立
皖通典当(iii)	安徽省，中国	安徽省合肥市	典当企业；经营范围为动产质押典当、财产权质押典当、房地产抵押典当、绝当物品变卖、鉴定评估咨询等	71.43%	-	投资设立
皖通香港(iv)	不适用	香港，中国	公路类企业；经营范围为境外公路建设、投资、运营等相关咨询与技术服务，目前尚未开始运营	100.00%	-	投资设立
广祠公司(v)	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	55.47%	-	同一控制下的企业合并

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 宣广公司

本公司于 1998 年 7 月 25 日与宣城交投合资经营成立宣广公司。双方对其的投资总额为 718,800,000.00 元，其中 71,880,000.00 元为注册资本。本公司出资比例为 51%，投资总额与注册资本差额计 646,920,000.00 元由本公司与宣城交投按各自出资比例以长期应收款的形式投入。合营期自宣广公司成立日(1998 年 7 月 25 日)起三十年。

根据双方于 1998 年 7 月 18 日所签订的协议，宣广公司的全部“收益”(即收入扣除行政费用及日常营运开支(不包括折旧及摊销)及税项后，即净利润与折旧及摊销之和)将优先分派给本公司，直至本公司收回投资总额与注册资本差额。其后，“收益”将按双方出资比例分派。在宣广公司清算时，任何的未分派“收益”将按本公司与宣城交投于清算前注册资本的比例分派。此后，任何剩余的资产及管理权将无条件归宣城交投所有。

于 2003 年 8 月，本公司与宣城交投签订《关于对宣广高速公路有限责任公司增资扩股的合约书》，双方约定宣城交投将宣广高速公路南环段投入宣广公司，宣广高速公路南环段经国有资产管理部门确认的评估价值为 400,080,000.00 元，双方约定的价值为 398,800,000.00 元，其中 39,880,000.00 元作为宣广公司注册资本之增加，其余部分计 358,920,000.00 元作为宣广公司无息借款。于 2003 年 9 月，本公司与宣城交投签订《关于收购宣广高速公路有限责任公司权益的合同书》，本公司以 253,350,000.00 元的对价自宣城交投取得宣广公司的相应权益。完成该交易后，本公司取得宣城交投占宣广公司 4.47% 的权益，并取得宣城交投长期应收宣广公司款计 228,015,000.00 元。上述增资及收购后，宣广公司的注册资本为 111,760,000.00 元，本公司拥有宣广公司 55.47% 的权益。根据双方约定，上段所述宣广公司之收益分配方式与增资及收购前保持一致。

根据 2007 年度宣广公司的二届九次董事会决议，自 2007 年度起原应分派的折旧及摊销款应优先偿还宣广公司本身的短期借款后，再根据以折旧摊销为基础确认的还款金额偿还本公司与宣城交投之长期应付款，同时根据实际情况以净利润为基础按双方出资比例进行股利分派。

根据上述收益分配方式，2018 年度宣广公司按股权比例计算其净利润归属于本公司的部分为 145,154,560.46 元(2017 年度：129,928,892.09 元)；归属于宣城交投的净利润部分为 116,526,637.42 元(2017 年度：104,303,832.07 元)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(ii) 宁宣杭公司

本公司与安徽省宣城市交通建设投资有限公司(“宣城交建”)于 2008 年 4 月合资设立宁宣杭公司。宁宣杭公司注册资本为 100,000,000.00 元，本公司与宣城交建的持股比例分别为 70%和 30%，并按协议向宁宣杭公司提供长期贷款。合营期自宁宣杭公司成立日(2008 年 4 月 2 日)起三十年。

根据宣城交建与宣城交投于 2012 年 1 月所签订的股权转让协议，宣城交建将其持有的宁宣杭公司 30%的权益及应收宁宣杭公司长期贷款全部转让予宣城交投，宁宣杭公司少数股东变更为宣城交投。

于 2012 年 8 月 20 日，本公司、安徽交通控股集团及宣城交投签订《安徽宁宣杭高速公路投资有限公司增资协议》，本公司以现金向宁宣杭公司增资 129,361,559.00 元，安徽交通控股集团以现金向宁宣杭公司增资 182,353,041.00 元，合计增资为 311,714,600.00 元，其中 200,000,000.00 元作为宁宣杭公司注册资本之增加，剩余部分计入宁宣杭公司资本公积。此次增资完成后，宁宣杭公司的注册资本为 300,000,000.00 元，本公司、安徽交通控股集团及宣城交投对宁宣杭公司的持股比例分别为 51%、39%及 10%。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司、安徽交通控股集团及宣城交投以注册资本形式投入的累计投资额分别为 153,000,000.00 元、117,000,000.00 元及 30,000,000.00 元。

除此以外，本公司、安徽交通控股集团及宣城交投亦以长期贷款形式向宁宣杭公司投资。下表列示于 2018 年度未折现的长期贷款的详情：

	借款性质	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年偿还	2018 年 12 月 31 日
本公司	无息借款	889,135,300.00	-	-	889,135,300.00
	有息借款	1,528,662,300.00	100,000,000.00	-	1,628,662,300.00
安徽交通控					
股集团	无息借款	658,087,000.00	21,840,000.00	-	679,927,000.00
	有息借款	597,170,000.00	121,360,000.00	-	718,530,000.00
宣城交投	无息借款	174,340,200.00	-	-	174,340,200.00
	有息借款	-	5,400,000.00	-	5,400,000.00
合计		3,847,394,800.00	248,600,000.00	-	4,095,994,800.00

于 2018 年 12 月 31 日，上述有息借款的利率区间为 4.41%至 6.15%(2017 年 12 月 31 日：4.41%至 6.15%)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(ii) 宁宣杭公司(续)

根据本公司、安徽交通控股集团及宣城交投的约定，宁宣杭公司的净利润将按投资三方注册资本的比例分派；折旧及摊销之和将分别用于偿还宁宣杭公司的银行贷款以及按投资三方注册资本的比例偿还投资三方的股东借款。待宁宣杭公司的银行贷款全部清偿后，净利润与折旧及摊销之和将按投资三方注册资本的比例分派。

本公司对宁宣杭公司的借款初始计量按公允价值确认，即以未来现金流按中国人民银行颁布的长期借款利率折算，其后按摊余成本计量。2017 年度该等借款摊余成本变动计 41,420,665.45 元调增本公司对宁宣杭公司的投资成本，2018 年度无该事项。

2018 年度宁宣杭公司按股权比例计算其净亏损归属于本公司的部分为 176,064,004.45 元(2017 年度：127,084,732.62 元)；归属于安徽交通控股集团的净亏损部分为 134,637,179.87 元(2017 年度：97,182,442.59 元)；归属于宣城交投的净亏损部分为 34,522,353.81 元(2017 年度：24,918,575.02 元)。

(iii) 皖通典当

于 2012 年 6 月，本公司与合肥华泰集团股份有限公司(“华泰集团”)共同投资设立皖通典当。皖通典当注册资本为 210,000,000.00 元，其中，本公司现金出资 150,000,000.00 元，占其注册资本的 71.43%；华泰集团现金出资 60,000,000.00 元，占其注册资本的 28.57%。

于 2015 年 9 月 17 日，根据皖通典当 2015 年度第三次股东会决议，本公司与华泰集团分别按持股比例减少其所占皖通典当的注册资本 37,500,000.00 元和 15,000,000.00 元。此次减资完成后，皖通典当注册资本减少至 157,500,000.00 元，本公司与华泰集团仍分别占其权益的 71.43%及 28.57%。

2018 年度皖通典当按股权比例计算其净利润归属于本公司的部分为 309,968.57 元(2017 年度：净亏损 27,178,970.32 元)；归属于华泰集团的净利润部分为 123,987.43 元(2017 年度：净亏损 10,871,588.13 元)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(iv) 皖通香港

于 2013 年 9 月，本公司于中国香港投资设立皖通香港。皖通香港注册资本为 2,400,000.00 港元，于 2015 年 12 月，本公司完成了对皖通香港的全部出资，占其 100% 的权益。于 2018 年 12 月 31 日，皖通香港尚未开始运营。

(v) 广祠公司

安徽交通控股集团于 2004 年 7 月与宣城交投合资经营成立广祠公司。广祠公司注册资本为 56,800,000.00 元，其中安徽交通控股集团出资比例为 51%，宣城交投出资比例为 49%。

于 2012 年 2 月 21 日，本公司与安徽交通控股集团及宣城交投签订股权转让协议，本公司向安徽交通控股集团收购其拥有的广祠公司 51% 的权益，收购对价为 215,330,000.00 元；向宣城交投收购其拥有的广祠公司 4.47% 的权益，收购对价为 18,880,000.00 元。交易完成后本公司占得广祠公司 55.47% 的权益，广祠公司成为本公司合并子公司，合并日依协议规定为 2012 年 1 月 1 日。

2018 年度广祠公司按股权比例计算其净利润归属于本公司的部分为 32,523,035.47 元 (2017 年度：28,589,336.53 元)；归属于宣城交投的净利润部分为 26,108,721.28 元 (2017 年度：22,950,841.09 元)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

	2018 年 12 月 31 日 少数股东的持股比例	2018 年度归属于 少数股东的收益(损失)	2018 年度 向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
宁宣杭公司	49.00%	(169,159,533.68)	-	94,517,714.29
宣广公司	44.53%	116,526,637.42	104,303,832.07	285,283,967.42
广祠公司	44.53%	26,108,721.28	22,950,841.09	111,260,170.90
皖通典当	28.57%	123,987.43	-	20,040,118.65
		<u>(26,400,187.55)</u>	<u>127,254,673.16</u>	<u>511,101,971.26</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁宣杭公司	188,065,621.39	4,840,386,005.61	5,028,451,627.00	802,173,813.51	4,024,803,238.01	4,826,977,051.52
宣广公司	285,558,320.34	756,902,183.46	1,042,460,503.80	153,474,984.00	191,657,963.25	345,132,947.25
广祠公司	79,479,276.82	179,109,427.50	258,588,704.32	8,631,911.60	-	8,631,911.60
皖通典当	73,202,593.88	150,247.15	73,352,841.03	3,210,557.78	-	3,210,557.78
	<u>626,305,812.43</u>	<u>5,776,547,863.72</u>	<u>6,402,853,676.15</u>	<u>967,491,266.89</u>	<u>4,216,461,201.26</u>	<u>5,183,952,468.15</u>
	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁宣杭公司	156,297,279.49	5,075,590,746.48	5,231,888,025.97	597,502,742.27	4,101,298,797.14	4,698,801,539.41
宣广公司	221,280,661.26	831,433,241.39	1,052,713,902.65	130,260,793.96	253,253,094.54	383,513,888.50
广祠公司	53,307,289.49	196,906,112.55	250,213,402.04	7,618,484.24	-	7,618,484.24
皖通典当	73,156,589.56	235,022.20	73,391,611.76	3,683,284.51	-	3,683,284.51
	<u>504,041,819.80</u>	<u>6,104,165,122.62</u>	<u>6,608,206,942.42</u>	<u>739,065,304.98</u>	<u>4,354,551,891.68</u>	<u>5,093,617,196.66</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2018 年度			
	营业收入	净利润(亏损)	综合收益(损失)总额	经营活动现金流量
宁宣杭公司	144,483,105.19	(345,223,538.13)	(345,223,538.13)	100,632,930.05
宣广公司	552,075,277.29	261,681,197.88	261,681,197.88	317,134,322.53
广祠公司	98,618,034.79	58,631,756.75	58,631,756.75	56,651,794.17
皖通典当	6,353,919.99	433,956.00	433,956.00	(38,212,617.65)
	<u>801,530,337.26</u>	<u>(24,476,627.50)</u>	<u>(24,476,627.50)</u>	<u>436,206,429.10</u>
	2017 年度			
	营业收入	净利润(亏损)	综合收益(损失)总额	经营活动现金流量
宁宣杭公司	116,200,615.83	(249,185,750.24)	(249,185,750.24)	25,812,576.54
宣广公司	511,997,563.67	234,232,724.16	234,232,724.16	256,348,442.56
广祠公司	89,175,296.50	51,540,177.62	51,540,177.62	32,914,989.33
皖通典当	698,266.40	(38,050,558.45)	(38,050,558.45)	27,808,453.35
	<u>718,071,742.40</u>	<u>(1,463,406.91)</u>	<u>(1,463,406.91)</u>	<u>342,884,461.78</u>

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
高速传媒	安徽省，中国	安徽省合肥市	广告类	否	38%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	高速传媒	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	252,967,451.11	226,075,214.69
非流动资产	207,350,351.65	203,975,830.65
资产合计	460,317,802.76	430,051,045.34
流动负债	121,022,148.69	101,077,714.57
非流动负债	-	-
负债合计	121,022,148.69	101,077,714.57
归属于该联营企业少数股东权益	-	-
归属于该联营企业母公司股东权益	339,295,654.07	328,973,330.77
按持股比例计算的净资产份额	128,932,348.54	125,009,865.69
调整事项		
— 商誉	-	-
— 内部交易未实现利润	-	-
— 其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	128,932,348.54	125,009,865.69

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	高速传媒	
	2018 年度	2017 年度
营业收入	163,111,710.37	162,269,189.51
净利润	65,941,533.82	62,850,190.00
其他综合收益	-	-
综合收益总额	65,941,533.82	62,850,190.00
本集团本年度确认的来自联营企业的股利	21,135,300.00	3,464,000.00

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安徽交通控股集团	16,000,000,000.00	-	-	16,000,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
安徽交通控股集团	31.63%	31.63%	31.63%	31.63%

于 2018 年 12 月 31 日，安徽交通控股集团直接持有本公司的股份数量为 524,644,220 股，约占本公司已发行总股份的 31.63%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息参见附注五(1)。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息参见附注五(2)。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
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
合肥市邦宁物业管理有限公司(“邦宁物业”)	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
安徽省交控建设管理有限公司(“交控建设管理”) (原名“安徽省高等级公路建设指挥部”)	受安徽交通控股集团控制
安徽省高路建设有限公司(“高路建设”) (原名“安徽省现代交通设施工程有限公司”)	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
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
安徽交运集团宣城汽运有限公司(“宣城汽运”)	受安徽交通控股集团控制
安徽省环宇公路建设开发有限责任公司(“环宇公路建设开发”)	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
安徽安庆长江公路大桥有限责任公司(“安庆长江大桥”)	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
交控资本	受安徽交通控股集团控制
安徽迅捷物流有限责任公司物资贸易分公司(“迅捷物流”)	受安徽交通控股集团控制
安徽省经工建设集团有限公司(“经工建设”)	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
交控招商基金管理公司	受安徽交通控股集团重大影响
交控金石基金管理公司	受安徽交通控股集团重大影响
宣城交投	本集团之少数股东

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度 金额	2017 年度 金额
安徽高速联网运营	代收通行费	参照成本磋商确定	2,606,561,125.78	2,543,066,274.24
安徽高速联网运营	通行费结算服务费	参照成本磋商确定	13,034,506.08	10,658,865.70
安徽交通控股集团	提供高速公路联网收费系统管理服务	参照成本磋商确定	131,808,573.72	94,940,092.83
扬绩高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	参照成本磋商确定	18,517,547.14	18,388,423.10
安庆长江大桥	提供高速公路联网收费系统管理服务	参照成本磋商确定	15,572,493.42	14,791,407.59
望潜高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	参照成本磋商确定	12,668,282.10	11,030,377.36
溧广高速	提供高速公路联网收费系统管理服务	参照成本磋商确定	10,140,943.44	10,889,473.14
高路建设	接受工程建设管理服务	参照成本磋商确定	17,918,551.19	20,430,356.61
环宇公路建设开发	接受工程建设管理服务	参照成本磋商确定	3,756,514.26	5,668,938.44
高速传媒	接受工程建设管理服务	参照成本磋商确定	2,961,103.31	-
经工建设	接受工程建设管理服务	参照成本磋商确定	1,641,327.12	-
高路建设	材料采购	参照成本磋商确定	17,892,252.00	16,075,079.00

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2018 年度 金额	2017 年度 金额
迅捷物流	材料采购	参照成本 磋商确定	15,839,503.00	656,246.86
环宇公路建设开发	材料采购	参照成本 磋商确定	14,836,199.60	38,840,418.75
中兴工程监理	接受工程施工监理服务	参照成本 磋商确定	5,792,853.86	3,574,747.48
高速检测中心	接受施工检测服务	参照成本 磋商确定	5,519,771.01	4,144,177.74
安徽交规设计院	接受施工检测及 研究设计服务	参照成本 磋商确定	5,371,369.60	42,468,023.40
七星工程	接受质量检测服务	参照成本 磋商确定	3,212,341.44	1,436,821.84
邦宁物业	接受物业管理服务	参照成本 磋商确定	2,985,056.57	2,863,905.66

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度 确认的租赁收入	2017 年度 确认的租赁收入
安徽交通控股集团	房地产	6,494,639.95	6,421,840.00
驿达公司	房地产	940,285.65	983,257.14
高路建设	房地产	611,605.72	815,474.29
安联公司	房地产	557,129.18	558,500.57
交控建设管理	房地产	476,171.44	476,171.43
高速石化	房地产	471,885.60	453,600.00
高速融资租赁	房地产	421,142.84	422,171.43
交控资本	房地产	329,428.56	167,285.71
皖通小贷	房地产	212,254.28	212,254.29
交控招商基金管理公司	房地产	99,942.84	49,971.43
交控金石基金管理公司	房地产	83,285.70	-
合枞高速	房地产	63,156.30	101,522.28
邦宁物业	房地产	27,428.52	27,428.57
岳黄高速	房地产	8,263.44	101,522.28
高速石化	加油站	24,874,717.16	21,641,509.43
驿达公司	服务区	8,431,361.74	9,227,603.77
高路建设	车辆	5,128.20	15,384.62
高路建设	机械设备	-	45,584.04

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度 确认的租赁费	2017 年度 确认的租赁费
宣城交投	土地使用权	500,000.00	500,000.00
宣城汽运	车辆	-	95,000.00

(c) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,241,351.72	2,879,319.19

(d) 担保(附注四(19))

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 3,151 万元	2013 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 9,500 万元	2013 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 17 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 7,500 万元	2013 年 12 月 17 日	2023 年 11 月 25 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 14,500 万元	2014 年 2 月 20 日	2023 年 11 月 17 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 2,574 万元	2014 年 9 月 17 日	2023 年 11 月 17 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 3,930 万元	2014 年 12 月 30 日	2023 年 11 月 17 日	否

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(d) 担保(附注四(19))(续)

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 2,535 万元	2015 年 10 月 21 日	2035 年 9 月 29 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 5,382 万元	2015 年 11 月 20 日	2035 年 9 月 29 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 4,017 万元	2015 年 11 月 30 日	2035 年 9 月 29 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 4,329 万元	2015 年 12 月 21 日	2035 年 9 月 29 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 2,301 万元	2016 年 2 月 3 日	2035 年 9 月 29 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 3,432 万元	2016 年 3 月 28 日	2035 年 9 月 29 日	否
安徽交通 控股集团	宁宣杭公司银行长期借款 2,925 万元	2016 年 7 月 28 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 100 万元	2010 年 12 月 9 日	2025 年 11 月 1 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 1,000 万元	2011 年 1 月 13 日	2025 年 11 月 1 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 2,000 万元	2012 年 3 月 14 日	2025 年 11 月 1 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 3,000 万元	2012 年 4 月 28 日	2025 年 11 月 1 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 5,000 万元	2012 年 10 月 19 日	2025 年 11 月 1 日	否

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方交易(续)

(d) 担保(附注四(19))(续)

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 1,500 万元	2014 年 7 月 1 日	2025 年 11 月 1 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 2,030 万元	2015 年 11 月 20 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 1,030 万元	2015 年 11 月 30 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 1,110 万元	2015 年 12 月 21 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 590 万元	2016 年 2 月 3 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 880 万元	2016 年 3 月 28 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 750 万元	2016 年 7 月 28 日	2035 年 9 月 29 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 1,000 万元	2016 年 12 月 29 日	2033 年 12 月 28 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 4,000 万元	2017 年 1 月 3 日	2033 年 12 月 28 日	否
宣城交投	宁宣杭公司银行长期借款 4,200 万元	2018 年 2 月 1 日	2035 年 9 月 29 日	否

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 应收、应付关联方款项余额

(a) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽高速联网运营	44,405,298.15	(74,338.72)	39,559,367.61	-
驿达公司	213,367.76	(357.20)	1,226,072.89	-
交控建设管理	134,225.00	(224.71)	183,580.00	-
高速石化	104,334.20	(174.67)	-	-
望潜高速	-	-	6,234,000.00	-
溧广高速	-	-	1,593,341.49	-
安徽交通控股集团	-	-	235,024.67	-
岳黄高速	-	-	115,623.39	-
	<u>44,857,225.11</u>	<u>(75,095.30)</u>	<u>49,147,010.05</u>	<u>-</u>

(b) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
高路建设	13,662,909.60	14,623,341.68
环宇公路建设开发	9,948,141.31	3,404,561.13
高速检测中心	4,069,353.56	1,356,975.84
中兴工程监理	1,902,866.44	1,685,519.67
安徽交规设计院	1,156,746.22	670,660.90
七星工程	479,609.32	143,682.18
高速传媒	297,640.48	10,000.00
邦宁物业	4,402.07	4,402.07
	<u>31,521,669.00</u>	<u>21,899,143.47</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 应收、应付关联方款项余额(续)

(c) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
安徽高速联网运营(附注四(16))	5,101,171.34	3,765,493.92
高路建设	1,441,476.41	972,989.51
安徽交规设计院	1,393,576.97	1,387,000.00
安徽交通控股集团	1,232,799.40	1,021,260.81
驿达公司	161,384.10	161,384.10
皖通小贷	100,000.00	100,000.00
中兴工程监理	100,000.00	100,000.00
高速石化	6,000.00	6,000.00
高速传媒	2,000.00	2,000.00
	<u>9,538,408.22</u>	<u>7,516,128.34</u>

(d) 长期应付款(包括一年内到期部分)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
安徽交通控股集团(附注四(20))	1,019,478,323.24	876,028,334.43
宣城交投(附注四(20))	300,387,718.96	309,659,691.78
	<u>1,319,866,042.20</u>	<u>1,185,688,026.21</u>

(e) 预收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
驿达公司	1,050,000.00	2,850,000.00
安联公司	134,639.51	-
高速融资租赁	110,476.57	-
交控资本	86,475.00	-
安徽交通控股集团	66,400.00	-
皖通小贷	55,742.06	-
邦宁物业	22,111.77	-
交控金石基金管理公司	17,490.00	-
高速石化	-	2,031,805.80
	<u>1,543,334.91</u>	<u>4,881,805.80</u>

除于附注四(20)中所述之长期应付款外，应收、应付关联方款项均是因上述关联交易而产生及与关联方互相代收代垫而产生。该等款项无担保、不计息且无固定还款期限。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 接受劳务 – 物业管理

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
邦宁物业	<u>5,137,025.64</u>	<u>8,219,241.02</u>

(b) 接受劳务 – 工程施工监理

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
中兴工程监理	<u>5,418,089.76</u>	<u>9,092,280.30</u>

(c) 接受劳务 – 道路养护施工

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
高路建设	14,088,117.32	29,906,407.05
环宇公路建设开发	8,092,480.90	7,452,813.85
	<u>22,180,598.22</u>	<u>37,359,220.90</u>

(d) 接受劳务 – 施工检测服务

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
高速检测中心	<u>1,243,316.02</u>	<u>1,230,408.90</u>

(e) 接受劳务 – 设计服务

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
安徽交规设计院	<u>19,697,625.49</u>	<u>14,760,699.03</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

(f) 接受劳务 – 质量检测服务

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
七星工程	<u>4,991,232.95</u>	<u>7,651,818.16</u>

(g) 接受劳务 – 通行费结算服务

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
安徽高速联网运营	<u>17,300,000.00</u>	<u>-</u>

(h) 提供劳务 – 委托管理收入

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
安徽交通控股集团	118,081,400.00	-
扬绩高速	11,215,800.00	-
溧广高速	10,842,000.00	-
安庆长江大桥	9,765,000.00	-
望潜高速	4,420,800.00	-
	<u>154,325,000.00</u>	<u>-</u>

(i) 租赁 – 租入

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
宣城交投	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

(j) 租赁 – 租出

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
高速石化	60,714,900.00	6,228,380.00
驿达公司	28,980,122.24	38,435,360.91
安徽交通控股集团	4,609,259.11	4,772,445.92
交控建设管理	806,925.00	345,825.00
安联公司	572,163.20	97,505.60
高速融资租赁	437,880.00	875,760.00
皖通小贷	218,547.00	-
交控资本	166,470.00	499,410.00
交控金石基金管理公司	122,430.00	-
交控招商基金管理公司	52,470.00	157,410.00
邦宁物业	19,200.00	19,200.00
高路建设	-	1,672,656.00
合枞高速	-	9,606.25
岳黄高速	-	9,606.25
	<u>96,700,366.55</u>	<u>53,123,165.93</u>

(k) 工程材料采购

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
环宇公路建设开发	32,983,805.77	30,012,045.17
高路建设	10,500,585.26	21,569,977.89
迅捷物流	-	38,942,510.14
	<u>43,484,391.03</u>	<u>90,524,533.20</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

(I) 股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交控招商产业基金	99,625,000.00	99,625,000.00
交控金石并购基金	99,625,000.00	99,625,000.00
交控招商基金管理公司	375,000.00	375,000.00
交控金石基金管理公司	375,000.00	375,000.00
	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

七 承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
无形资产	1,490,406,422.02	2,209,368,812.34
固定资产	102,030,097.68	60,910,766.71
	<u>1,592,436,519.70</u>	<u>2,270,279,579.05</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团资本性支出承诺主要系合宁路改扩建工程 1,490,406,422.02 元及道口改扩建工程和立交迁建工程 102,030,097.68 元。

本集团 2017 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

八 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的现金股利	<u>414,652,500.00</u>

根据 2019 年 3 月 22 日本公司董事会的决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利每股 0.25 元，合计 414,652,500.00 元，上述股利分配尚未在本财务报表中确认为负债(附注四(27))。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 资产负债表日后事项(续)

(2) 宁宣杭公司长期应付款债务转增资本公积

根据 2018 年 12 月 28 日本公司与安徽交通控股集团、宣城交投(“三方股东”)及宁宣杭公司签订的债务转增资本公积协议，以 2017 年 12 月 31 日为基准日，将宁宣杭公司对三方股东的无息借款全额转增宁宣杭公司资本公积。同时，自 2018 年 1 月 1 日之后三方股东投入的项目相关投资，均将计入对宁宣杭公司的资本公积。上述债务转增资本公积将使本集团长期应付款减少 377,971,536.14 元，少数股东权益增加 497,045,441.78 元。该协议待获得三方股东及股东大会等全部必要的授权和批准后于 2019 年度生效。

九 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团的外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团并未签署远期外汇合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产－ 货币资金	2,326,508.30	-	2,326,508.30

	2017 年 12 月 31 日		
	港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产－ 货币资金	2,264,677.75	-	2,264,677.75

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类港元金融资产，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 190,734.68 元(2017 年 12 月 31 日：约 185,924.16 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款以及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无短期带息债务(2017 年 12 月 31 日：无)，长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率长期借款，金额为 1,108,584,700.00 元(2017 年 12 月 31 日：1,089,833,000.00 元)(附注四(19))和人民币计价的固定利率长期借款，金额为 600,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：600,000,000.00 元)(附注四(19))；以及人民币计价的浮动利率长期应付款 723,930,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：597,170,000.00 元)(附注四(20))。

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加 6,585,055.13 元(2017 年度：5,911,572.19 元)。

(2) 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(包括发放典当贷款)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(不包含典当贷款)，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。

本集团对经营典当业务发放的典当贷款承担信用风险，该风险指借款人于典当贷款到期时未能偿还全部欠款而引起本集团财务损失的风险。经济环境变化或本集团典当贷款组合中某一特定行业分部的信用质量发生变化都将导致和资产负债表日已计提准备不同的损失。因此，本集团谨慎管理其信用风险敞口如下：

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

(a) 贷款信用风险缓释策略

本集团采取了一系列政策和措施来降低典当贷款信用风险。对于典当业务而言，取得价值充足的抵质押物是发放典当贷款时获得信用增级的重要方法。本集团发放典当贷款的抵质押物的主要类型有：

- 房屋及土地使用权；
- 未上市公司股权；
- 动产和其他财产权利。

所有经批准发放的贷款均需要提供抵质押物作为信用增级措施。本集团注重抵质押物法律所有权的确认和房产抵押估值的确认。经批准发放的典当贷款的金额是基于其所提供的抵质押物的价值，并且本集团在整个贷款期间内持续密切关注抵质押物价值变动情况。

为进一步增强所持有抵质押物的价值保障，本集团对股权质押贷款采取担保等其他信用增级措施，并且考虑借款人的还款能力、还款记录、担保状态、财务情况、所在行业前景预期及竞争等因素，还会适当要求借款人提供保证担保。

(b) 贷款信用风险减值分析和准备金计提政策

在资产负债表中列示的减值准备由不同类别的典当贷款组成。下表分别列示了本集团发放的典当贷款类别及相应的贷款减值准备。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
发放典当贷款	185,718,290.19	148,601,358.43
– 土地抵押贷款	34,583,294.19	37,158,788.43
– 应收账款质押贷款	2,000,000.00	4,347,574.00
– 林权抵押贷款	62,739,040.00	62,739,040.00
– 房产及股权组合典当	86,395,956.00	44,355,956.00
减：贷款减值准备	(123,863,506.23)	(121,528,219.20)
– 土地抵押贷款	(24,208,346.23)	(20,511,192.20)
– 应收账款质押贷款	(1,400,000.00)	(2,573,787.00)
– 林权抵押贷款	(62,739,040.00)	(62,739,040.00)
– 房产及股权组合典当	(35,516,120.00)	(35,704,200.00)
	61,854,783.96	27,073,139.23

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

(b) 贷款信用风险减值分析和准备金计提政策(续)

本集团对贷款的信用风险管理政策要求每半年或个别特殊情况下更加常规性地对每个超过重要性阈值的未偿还贷款进行复核评估。每个独立评估的减值准备账户则由资产负债表日资产损失的评估逐个决定。评估通常包括所持抵质押物和个人账户的预期收益，并同时考虑借款人的还款能力、还款记录、担保状态、财务情况、所在行业前景预期及竞争等因素，还会适当要求借款人提供保证担保。

对以下两类未偿还贷款减值准备适用综合评估：(i)由同质类型抵质押物提供担保且单个低于重要性阈值的未偿还贷款组合；(ii)尚未确认损失，但能依靠历史经验，经验判断，统计技术推测已发生的损失的未偿还贷款。

(c) 未考虑抵质押物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房产及股权组合典当	50,879,836.00	8,651,756.00
土地抵押贷款	10,374,947.96	16,647,596.23
应收账款质押贷款	600,000.00	1,773,787.00
林权抵押贷款	-	-
	<u>61,854,783.96</u>	<u>27,073,139.23</u>

上表所列示的是在未抵质押物等信用增级措施时，本集团所面临的最大的信用风险敞口。上述列示的敞口是基于资产负债表所列示的账面净值。

(d) 可利用担保物或其他信用增级的信息披露

本集团通过一系列信用增级措施降低信用风险。本集团通常要求借款人提供抵质押物或担保以将信用风险敞口降至可接受水平。本集团制定了授信业务担保物管理办法，由风险管理委员会确定合格担保物的种类、范围以及贷款成数。本集团根据借款人的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。

房地产和可流通转让的金融资产(股权或应收账款)是本集团主要的担保物类型。本集团专门制定估价模型对最主要的几类担保物进行估值，计算方法为市场价值扣除折价因素。折价代表本集团需要处置担保物时相关费用的保守估计。处置费用包括资产待售期间的维护费用、外部咨询服务费、拍卖费用、交易税费及任何价值损失。房地产的折价取决于不动产的类型、状况、位置及其他条件。上市证券的折价采用基于如价格波动性和可销售性等变量的内部模型计算。对于不存在估值模型的担保物，本集团将定期委托具备相应资质的外部评估机构单独评估并计算其价值。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

(d) 可利用担保物或其他信用增级的信息披露(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，担保物价值金额：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房产及股权	50,879,836.00	8,651,756.00
土地使用权	10,374,947.96	16,647,596.23
应收账款	600,000.00	1,773,787.00
林权	-	-
	<u>61,854,783.96</u>	<u>27,073,139.23</u>

上表中所汇总的各项担保物价值金额，以其所担保的每项贷款的信用风险敞口为限。

(e) 发放典当贷款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未逾期	47,040,000.00	-
逾期未减值	-	-
逾期已减值	138,678,290.19	148,601,358.43
	<u>185,718,290.19</u>	<u>148,601,358.43</u>
减：减值准备	(123,863,506.23)	(121,528,219.20)
	<u>61,854,783.96</u>	<u>27,073,139.23</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。本集团从主要金融机构获得提供足够的备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日(千元)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及应付账款	629,706	-	-	-	629,706
其他应付款	280,665	65,375	132,028	144,338	622,406
长期借款	145,688	280,699	654,731	627,467	1,708,585
长期应付款	243,391	397,948	217,902	969,159	1,828,400
	<u>1,299,450</u>	<u>744,022</u>	<u>1,004,661</u>	<u>1,740,964</u>	<u>4,789,097</u>

	2017 年 12 月 31 日(千元)				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及应付账款	765,352	-	-	-	765,352
其他应付款	212,887	83,728	136,530	133,004	566,149
长期借款	23,248	143,217	700,783	822,585	1,689,833
长期应付款	57,970	218,373	590,832	845,577	1,712,752
	<u>1,059,457</u>	<u>445,318</u>	<u>1,428,145</u>	<u>1,801,166</u>	<u>4,734,086</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

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。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在非持续的以公允价值计量的资产。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资	-	-	336,299,364.67	336,299,364.67

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	-	-	404,845,417.06	404,845,417.06

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无不同层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润 (EBITDA) 乘数、缺乏流动性折价等。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	其他权益工具投资
2017 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	404,845,417.06
2018 年 1 月 1 日	404,845,417.06
购买	-
出售	-
转入第三层次	-
转出第三层次	-
当期利得或损失总额	
计入当期损益的利得或损失	-
计入其他综合收益的损失	(68,546,052.39)
2018 年 12 月 31 日	336,299,364.67

2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2018 年度损益的未实现利得或损失的变动
— 公允价值变动收益

可供出售权益工具

2017 年 1 月 1 日	235,000,000.00
购买	200,000,000.00
出售	-
转入第三层次	-
转出第三层次	-
当期利得或损失总额	
计入当期损益的损失	(16,753,563.48)
计入其他综合收益的损失	(13,401,019.46)
2017 年 12 月 31 日	404,845,417.06

2017 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2017 年度损益的未实现利得或损失的变动
— 公允价值变动收益

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
其他权益工具投资	215,000,000.00	市场法 - 交易 案例比较法	市净率(P/B)	10~13/ (11.5)	正相关	不可观察
其他权益工具投资	121,299,364.67	收益法	折现率	10.39%~10.89% (10.64%)	负相关	不可观察
	<u>336,299,364.67</u>					

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期应付款	<u>1,319,866,042.20</u>	<u>1,381,150,290.05</u>	<u>1,185,688,026.21</u>	<u>1,251,631,182.65</u>

长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

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。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
总借款		
长期借款	1,708,584,700.00	1,689,833,000.00
长期应付款	1,319,866,042.20	1,185,688,026.21
	3,028,450,742.20	2,875,521,026.21
减：现金及现金等价物	(2,453,474,676.21)	(1,829,395,118.96)
债务净额	574,976,065.99	1,046,125,907.25
股东权益	10,581,098,952.87	10,030,040,435.97
总资本	11,156,075,018.86	11,076,166,343.22
资本负债比率	5.15%	9.44%

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收通行费收入	48,449,870.30	43,870,056.32
应收利息	35,061,715.19	30,112,096.08
应收金融理财产品款	-	360,000,000.00
应收服务区租赁款	-	6,234,000.00
其他	20,637,246.14	26,886,974.20
	104,148,831.63	467,103,126.60
减：坏账准备(a)	(137,133.74)	-
	104,011,697.89	467,103,126.60

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失	
	账面余额	坏账准备
2018 年 1 月 1 日	467,103,126.60	-
本年增加		(137,133.74)
本年转回		-
2018 年 12 月 31 日	104,148,831.63	(137,133.74)

于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的其他应收款。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备
安徽高速联网运营	应收通行费	44,405,298.15	一年以内	42.64	(74,338.72)
	应收利息及				
宁宣杭公司	代垫代付款	20,836,792.55	一年以内	20.01	(881.06)
中国光大银行股份有限公司	应收利息	8,013,305.56	一年以内	7.69	(13,415.04)
宣广公司	代垫代付款	6,096,750.08	一年以内	5.85	(10,206.54)
江苏省高速公路联网运营管 理中心	应收通行费	3,332,979.15	一年以内	3.20	(5,579.73)
		<u>82,685,125.49</u>		<u>79.39</u>	<u>(104,421.09)</u>

(2) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,143,014,233.86	1,143,014,233.86
联营企业(b)(附注四(6)(a))	128,932,348.54	125,009,865.69
— 有公开报价	-	-
— 无公开报价	128,932,348.54	125,009,865.69
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,271,946,582.40</u>	<u>1,268,024,099.55</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制，也无需计提长期股权投资减值准备。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(附注五)

公司名称	核算方法	年末投资成本	2017 年	本年增加	2018 年	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
			12 月 31 日		12 月 31 日						
宣广公司	成本法	61,995,000.00	61,995,000.00	-	61,995,000.00	55.47%	55.47%	不适用	-	-	234,232,724.16
宁宣杭公司	成本法	199,361,559.00	857,401,771.43	-	857,401,771.43	51.00%	51.00%	不适用	-	-	-
皖通典当	成本法	112,500,000.00	112,500,000.00	-	112,500,000.00	71.43%	71.43%	不适用	-	-	-
广祠公司	成本法	234,210,000.00	109,136,190.43	-	109,136,190.43	55.47%	55.47%	不适用	-	-	51,540,177.62
皖通香港	成本法	1,981,272.00	1,981,272.00	-	1,981,272.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
			<u>1,143,014,233.86</u>	<u>-</u>	<u>1,143,014,233.86</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285,772,901.78</u>

(b) 联营企业

公司名称	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					宣告发放现 金股利或利润	计提减值准备	2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动					
高速传媒	<u>125,009,865.69</u>	<u>-</u>	<u>25,057,782.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(21,135,300.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128,932,348.54</u>	<u>-</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 债权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收宁宣杭公司款	1,972,607,621.75	—
应收宣广公司款	39,158,293.06	—
减：一年内到期部分	(81,854,479.73)	—
	<u>1,929,911,435.08</u>	<u>—</u>

于 2018 年 12 月 31 日，重要的债权投资如下：

	借款金额	利率(%)	应收利息	年末账面余额	借款期限 及条件
应收宣广公司—无息	40,645,111.21	-	-	39,158,293.06	附注五(1)(a)(i)
应收宁宣杭公司					
— 无息	889,135,300.00	-	-	343,945,321.75	附注五(1)(a)(ii)
		4.41			
— 有息	<u>1,628,662,300.00</u>	至6.15	20,310,500.00	<u>1,628,662,300.00</u>	附注五(1)(a)(ii)
	<u>2,558,442,711.21</u>			<u>2,011,765,914.81</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，债权投资的公允价值如下所示：

	2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
应收宁宣杭公司	1,972,607,621.75	2,032,293,819.95
应收宣广公司	39,158,293.06	39,430,210.03
	<u>2,011,765,914.81</u>	<u>2,071,724,029.98</u>

债权投资到期日分析如下：

	2018 年 12 月 31 日
一年以内	81,854,479.73
一到二年	19,904,604.39
二到五年	288,454,575.95
五年以上	<u>1,621,552,254.74</u>
	<u>2,011,765,914.81</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,990,544,158.87	2,014,350,281.50
其他业务收入	175,003,750.25	129,202,084.02
	<u>2,165,547,909.12</u>	<u>2,143,552,365.52</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	725,619,942.51	725,113,503.18
其他业务成本	137,323,697.12	107,840,021.90
	<u>862,943,639.63</u>	<u>832,953,525.08</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通行费收入	1,960,195,995.51	717,761,637.10	1,985,281,168.17	717,224,895.52
服务区租赁收入	30,348,163.36	7,858,305.41	29,069,113.33	7,888,607.66
	<u>1,990,544,158.87</u>	<u>725,619,942.51</u>	<u>2,014,350,281.50</u>	<u>725,113,503.18</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
高速公路委托管理收入	138,909,175.53	125,067,874.80	103,458,776.51	94,173,512.20
其他租金收入	16,019,887.16	6,900,924.72	16,699,374.15	8,524,747.76
路损赔偿收入	15,537,253.14	4,208,398.13	6,346,882.30	3,984,650.15
施救收入	1,639,607.31	1,071,119.47	1,573,301.02	1,063,941.79
其他	2,897,827.11	75,380.00	1,123,750.04	93,170.00
	<u>175,003,750.25</u>	<u>137,323,697.12</u>	<u>129,202,084.02</u>	<u>107,840,021.90</u>

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

	2018 年度							合计
	通行费收入	服务区 租赁收入	高速公路 委托管理收入	其他租金收入	路损赔偿收入	施救收入	其他	
主营业务收入	1,960,195,995.51	30,348,163.36	-	-	-	-	-	1,990,544,158.87
其中：在某一时点确认	1,960,195,995.51	-	-	-	-	-	-	1,960,195,995.51
在某一时段确认	-	30,348,163.36	-	-	-	-	-	30,348,163.36
其他业务收入	-	-	138,909,175.53	16,019,887.16	15,537,253.14	1,639,607.31	2,897,827.11	175,003,750.25
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	15,537,253.14	1,639,607.31	2,897,827.11	20,074,687.56
在某一时段确认	-	-	138,909,175.53	16,019,887.16	-	-	-	154,929,062.69
	1,960,195,995.51	30,348,163.36	138,909,175.53	16,019,887.16	15,537,253.14	1,639,607.31	2,897,827.11	2,165,547,909.12

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	158,518,228.62	126,785,207.48
权益法核算的长期股权投资收益	25,057,782.85	23,883,072.20
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	200,000.00	—
	<u>183,776,011.47</u>	<u>150,668,279.68</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置净损失	31,483.55	2,462,459.48
可供出售金融资产减值损失	—	16,753,563.48
计入当期损益的政府补助	(2,477,442.35)	(5,474,674.48)
营业外收入	(1,100,414.29)	(745,886.68)
营业外支出	550,253.05	442,885.54
	(2,996,120.04)	13,438,347.34
所得税影响额	749,030.01	(3,359,586.84)
少数股东权益影响额(税后)	(83,270.37)	55,407.72
非经常性(收益)损失合计	(2,330,360.40)	10,134,168.22

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为同时在香港联合交易所上市的 H 股公司。本集团按照香港会计准则、香港公司条例之披露规定及香港联合交易所有限公司证券上市规则而编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照香港会计准则、香港公司条例之披露规定及香港联合交易所有限公司证券上市规则而编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	合并净利润		合并净资产	
	(归属于本公司股东的部分)		(归属于本公司股东的部分)	
	2018 年度	2017 年度	2018 年	2017 年
			12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
按企业会计准则	1,123,042	1,091,343	10,069,997	9,379,098
差异项目及金额－				
资产评估作价、折旧				
/摊销及其相关递延				
税项	(7,681)	(8,108)	48,677	57,105
按香港会计准则	1,115,361	1,083,235	10,118,674	9,436,203

差异原因说明如下：

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 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。

安徽皖通高速公路股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	11.56	12.12	0.6771	0.6580	0.6771	0.6580
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	11.53	12.24	0.6757	0.6641	0.6757	0.6641

企业负责人：乔传福

主管会计工作的负责人：许振

会计机构负责人：肖光灼