

广东省高速公路发展股份
有限公司

审 阅 报 告

瑞华阅字[2019]44020001号

目 录

一、 审阅报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	2
2、 合并利润表	4
3、 合并现金流量表	5
4、 合并股东权益变动表	6
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	14

瑞华



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
 Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
 Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
 邮政编码 (Post Code): 100077
 电话 (Tel): +86(10)86095588 传真 (Fax): +86(10)86091199



审阅报告

瑞华阅字[2019]44020001号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2019 年 1~6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是粤高速公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映粤高速公司 2019 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况、2019 年 1~6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


秦燕临

中国注册会计师：


曾红源

2019 年 8 月 28 日

合并资产负债表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注六、1	2,038,024,951.05	2,124,524,996.32	2,124,524,996.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注六、2	103,117,760.85	91,076,995.07	91,076,995.07
应收款项融资				不适用
预付款项	附注六、3	2,863,265.25	1,912,943.40	1,912,943.40
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	附注六、4	52,775,962.28	16,487,256.02	16,487,256.02
其中：应收利息				
应收股利	附注六、4	34,145,770.80	1,205,472.90	1,205,472.90
买入返售金融资产				
存货	附注六、5	110,142.49	81,017.91	81,017.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	附注六、6	51,745.32	51,745.32	51,745.32
其他流动资产				
流动资产合计		2,196,943,827.24	2,234,134,954.04	2,234,134,954.04
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				不适用
可供出售金融资产	附注六、7	不适用	不适用	1,668,791,594.53
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	附注六、8	3,237,607,137.38	3,145,355,906.88	3,145,644,970.07
其他权益工具投资	附注六、9	1,694,669,638.37	1,668,791,594.53	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	附注六、10	3,442,059.61	3,579,007.54	3,579,007.54
固定资产	附注六、11	7,911,433,640.97	7,600,046,319.91	7,600,046,319.91
在建工程	附注六、12	835,875,363.36	1,089,473,425.63	1,089,473,425.63
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	附注六、13	4,554,091.05	5,739,020.48	5,739,020.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注六、14	1,168,273.16	1,221,781.88	1,221,781.88
递延所得税资产	附注六、15	403,367,030.48	447,485,034.79	447,485,034.79
其他非流动资产	附注六、16	115,709,087.82	99,794,665.58	99,794,665.58
非流动资产合计		14,207,826,322.20	14,061,486,757.22	14,061,775,820.41
资产总计		16,404,770,149.44	16,295,621,711.26	16,295,910,774.45

合并资产负债表（续）





编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注六、17	215,439,814.83	203,779,190.74	203,779,190.74
预收款项	附注六、18	11,725,138.96	12,039,708.01	12,039,708.01
应付职工薪酬	附注六、19	18,123,397.10	13,122,437.17	13,122,437.17
应交税费	附注六、20	95,207,898.65	104,198,746.06	104,198,746.06
其他应付款	附注六、21	284,563,651.27	191,254,464.84	191,254,464.84
其中：应付利息	附注六、21	17,157,289.56	8,971,576.57	8,971,576.57
应付股利	附注六、21	21,150,413.70	17,191,142.23	17,191,142.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六、22	2,041,365,000.00	2,498,480,000.00	2,498,480,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		2,666,424,900.81	3,022,874,546.82	3,022,874,546.82
非流动负债：				
长期借款	附注六、23	3,281,725,000.00	2,983,040,000.00	2,983,040,000.00
应付债券	附注六、24	677,902,761.25		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	附注六、25	39,625,983.68	38,022,210.11	38,022,210.11
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	附注六、26			
递延所得税负债	附注六、15	203,179,299.45	205,672,389.59	205,672,389.59
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,202,433,044.38	3,226,734,599.70	3,226,734,599.70
负债合计		6,868,857,945.19	6,249,609,146.52	6,249,609,146.52
股东权益：				
股本	附注六、27	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注六、28	2,562,570,465.31	2,536,774,965.31	2,536,774,965.31
减：库存股				
其他综合收益	附注六、29	275,111,548.84	256,173,465.10	245,109,114.81
专项储备				
盈余公积	附注六、30	775,402,561.35	775,402,561.35	775,402,561.35
一般风险准备				
未分配利润	附注六、31	3,488,708,792.60	3,927,255,723.11	3,938,609,136.59
归属于母公司股东权益合计		9,192,599,494.10	9,586,412,840.87	9,586,701,904.06
少数股东权益		343,312,710.15	459,599,723.87	459,599,723.87
股东权益合计		9,535,912,204.25	10,046,012,564.74	10,046,301,627.93
负债和股东权益总计		16,404,770,149.44	16,295,621,711.26	16,295,910,774.45

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：  总经理：  主管会计工作负责人（总会计师）：  会计机构负责人： 

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、32	1,483,673,245.21	1,535,864,145.14
其中：营业收入	附注六、32	1,483,673,245.21	1,535,864,145.14
二、营业总成本		736,685,607.33	728,964,530.78
其中：营业成本	附注六、32	549,623,810.49	533,736,566.35
税金及附加	附注六、33	6,557,023.97	6,853,114.99
销售费用			
管理费用	附注六、34	76,975,210.47	73,109,460.94
研发费用	附注六、35		2,485,173.03
财务费用	附注六、36	103,529,762.40	112,780,215.47
其中：利息费用	附注六、36	115,040,857.71	125,752,286.60
利息收入	附注六、36	15,761,707.69	18,076,236.30
加：其他收益	附注六、37	420,227.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、38	276,241,866.32	259,358,302.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、38	237,712,998.09	216,777,157.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、39		57,890.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、40	13,129,094.29	44,860,186.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,036,778,626.11	1,111,175,993.58
加：营业外收入	附注六、41	735,359.76	2,667,560.58
减：营业外支出	附注六、42	4,231,407.95	2,007,967.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,033,282,577.92	1,111,835,586.73
减：所得税费用	附注六、43	189,696,774.05	213,221,718.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		843,585,803.87	898,613,867.88
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		843,585,803.87	898,613,867.88
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		736,486,112.30	779,002,246.98
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		107,099,691.57	119,631,620.90
六、其他综合收益的税后净额	附注六、44	18,938,083.74	-73,795,549.55
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	附注六、44	18,938,083.74	-73,795,549.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	附注六、44	19,408,532.88	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动	附注六、44	19,408,532.88	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	附注六、44	-470,449.14	-73,795,549.55
1、权益法下可转损益的其他综合收益	附注六、44	-470,449.14	-4,983,478.43
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-68,812,071.12
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		862,523,887.61	824,838,318.33
归属于母公司股东的综合收益总额		755,424,196.04	705,206,697.43
归属于少数股东的综合收益总额		107,099,691.57	119,631,620.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.37


报告期(2019年1-6月)公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：0.00元、0.00元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

第2页至第13页的财务报表由下列人士签署： 附于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：  总经理： 

主管会计工作负责人（总会计师）： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,509,571,069.40	1,567,523,150.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、45	25,618,718.28	41,946,329.98
经营活动现金流入小计		1,535,189,787.68	1,609,469,480.19
购买商品、接受劳务支付的现金		92,703,135.93	96,705,259.73
支付给职工以及为职工支付的现金		143,256,732.77	138,291,293.37
支付的各项税费		210,497,035.66	532,821,606.22
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、45	37,921,786.09	21,871,732.77
经营活动现金流出小计		484,378,690.45	789,689,892.09
经营活动产生的现金流量净额	附注六、46	1,050,811,097.23	819,779,588.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		176,375,388.78	84,683,907.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,961,500.00	100,573,025.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190,336,888.78	185,256,932.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,305,542.74	323,881,627.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,305,542.74	323,881,627.90
投资活动产生的现金流量净额		-223,968,653.96	-138,624,695.43
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		2,231,700,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、45		
筹资活动现金流入小计		2,231,700,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,620,130,000.00	637,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,522,586,583.81	1,382,633,569.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		220,140,964.92	179,899,173.50
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、45	791,384.00	
筹资活动现金流出小计		3,143,507,967.81	2,020,463,569.09
筹资活动产生的现金流量净额		-911,807,967.81	-1,220,463,569.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,534,520.73	-2,267,884.63
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、46	-86,500,045.27	-541,576,561.05
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、46	2,123,303,796.32	2,363,042,700.42
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、46	2,036,803,751.05	1,821,466,139.37

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  总经理：  主管会计工作负责人（总会计师）：  会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,536,774,965.31		245,108,114.81		775,402,561.35		3,938,609,136.59		9,588,701,804.06	459,599,723.67	10,048,301,627.93
加：会计政策变更							11,064,350.28						-299,063.19		-289,063.19
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,090,806,126.00				2,536,774,965.31		256,173,465.10		775,402,561.35		3,927,255,723.11		9,586,412,840.87	459,599,723.67	10,046,012,564.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,795,500.00		18,938,083.74				-438,546,930.51		-393,813,346.77	-116,287,013.72	-510,100,360.48
（一）综合收益总额							18,938,083.74				736,486,112.30		755,424,198.04	107,099,891.57	862,523,887.61
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积													-1,175,033,042.61	-1,175,033,042.61	-223,386,705.29
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配													-1,175,033,042.61	-1,175,033,042.61	-223,386,705.29
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					25,795,500.00								25,795,500.00		25,795,500.00
四、本期期末余额	2,090,806,126.00				2,562,570,465.31		275,111,548.84		775,402,561.35		3,488,708,792.60		9,192,599,494.10	343,312,710.15	9,535,912,204.25

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署
法定代表人：




总经理：




主管会计工作负责人（总会计师）：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表（续）
2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,510,069,749.76		327,263,824.17		544,821,130.03		3,550,110,288.49	9,023,071,118.45	431,039,563.00	9,454,110,681.45	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,090,806,126.00				2,510,069,749.76		327,263,824.17		544,821,130.03		3,550,110,288.49	9,023,071,118.45	431,039,563.00	9,454,110,681.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,946,375.55		-73,795,549.55				-278,945,652.78	-348,794,826.78	-78,120,441.76	-426,915,268.54	
（一）综合收益总额							-73,795,549.55				779,002,246.98	705,206,697.43	119,631,620.90	824,838,318.33	
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配											-1,057,947,899.76	-1,057,947,899.76	-197,752,062.66	-1,255,699,962.42	
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-1,057,947,899.76	-1,057,947,899.76	-197,752,062.66	-1,255,699,962.42	
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他					3,946,375.55							3,946,375.55		3,946,375.55	
四、本期期末余额	2,090,806,126.00				2,514,016,125.31		253,468,274.62		544,821,130.03		3,271,164,635.71	8,674,276,291.67	352,919,121.24	9,027,195,412.91	

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：




总经理：




主管会计工作负责人（总会计师）：




会计机构负责人：




资产负债表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,015,944,877.34	2,096,597,568.04	2,096,597,568.04
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注十六、1	17,585,263.17	18,405,847.15	18,405,847.15
应收款项融资				不适用
预付款项		2,266,509.88	1,532,057.82	1,532,057.82
其他应收款	附注十六、2	72,684,121.08	9,323,782.66	9,323,782.66
其中：应收利息	附注十六、2	32,460,868.78	1,880,148.12	1,880,148.12
应收股利	附注十六、2	34,145,770.80	1,205,472.90	1,205,472.90
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产				
流动资产合计		2,208,480,771.47	2,225,859,255.67	2,225,859,255.67
非流动资产：				
债权投资		692,903,684.98	692,903,684.98	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,668,791,594.53
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	附注十六、3	4,771,272,146.19	4,679,020,915.69	4,679,309,978.88
其他权益工具投资		1,694,669,638.37	1,668,791,594.53	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		3,189,921.36	3,326,869.29	3,326,869.29
固定资产		5,728,126,768.64	5,292,898,635.00	5,292,898,635.00
在建工程		795,576,474.85	1,060,230,773.10	1,060,230,773.10
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,454,457.72	1,741,277.53	1,741,277.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		403,245,352.12	447,328,530.77	447,328,530.77
其他非流动资产		115,094,875.40	97,817,042.50	790,720,727.48
非流动资产合计		14,205,533,319.63	13,944,059,323.39	13,944,348,386.58
资产总计		16,414,014,091.10	16,169,918,579.06	16,170,207,642.25

资产负债表（续）





编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		173,643,504.46	124,833,335.72	124,833,335.72
预收款项				
应付职工薪酬		5,271,471.25	5,669,203.37	5,669,203.37
应交税费		6,636,136.81	10,297,144.52	10,297,144.52
其他应付款		241,188,208.02	142,457,135.79	142,457,135.79
其中：应付利息		16,683,582.06	8,373,096.36	8,373,096.36
应付股利		21,150,413.70	17,191,142.23	17,191,142.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,002,685,000.00	2,327,180,000.00	2,327,180,000.00
其他流动负债		566,301,158.49	977,236,252.44	977,236,252.44
流动负债合计		2,995,725,479.03	3,587,673,071.84	3,587,673,071.84
非流动负债：				
长期借款		2,933,705,000.00	2,731,990,000.00	2,731,990,000.00
应付债券		677,902,761.25		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		39,625,983.68	38,022,210.11	38,022,210.11
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		94,690,114.96	88,220,604.00	88,220,604.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,745,923,859.89	2,858,232,814.11	2,858,232,814.11
负债合计		6,741,649,338.92	6,445,905,885.95	6,445,905,885.95
股东权益：				
股本		2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,974,458,696.93	2,948,663,196.93	2,948,663,196.93
减：库存股				
其他综合收益		275,111,548.84	256,173,465.10	245,109,114.81
专项储备				
盈余公积		759,558,277.70	759,558,277.70	759,558,277.70
一般风险准备				
未分配利润		3,572,430,102.71	3,668,811,627.38	3,680,165,040.86
股东权益合计		9,672,364,752.18	9,724,012,693.11	9,724,301,756.30
负债和股东权益总计		16,414,014,091.10	16,169,918,579.06	16,170,207,642.25

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  总经理：  主管会计工作负责人（总会计师）：  会计机构负责人： 

利润表

2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十六、4	623,126,517.35	675,894,267.74
减：营业成本	附注十六、4	329,190,674.52	310,310,687.32
税金及附加		3,486,292.37	3,493,775.90
销售费用			
管理费用		46,996,060.64	42,233,003.03
研发费用			
财务费用		96,377,160.24	104,206,424.94
其中：利息费用		109,559,414.30	118,866,427.75
利息收入		15,652,128.26	17,806,734.11
加：其他收益		70,758.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	975,659,501.70	880,579,568.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十六、5	237,712,998.09	216,777,157.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			138,427.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,122,806,590.00	1,096,368,372.44
加：营业外收入		298,935.96	916,331.99
减：营业外支出		370,829.17	485,826.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,122,734,696.79	1,096,798,878.34
减：所得税费用		44,083,178.65	54,054,827.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,078,651,518.14	1,042,744,050.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,078,651,518.14	1,042,744,050.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		18,938,083.74	-73,795,549.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,408,532.88	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		19,408,532.88	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-470,449.14	-73,795,549.55
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-470,449.14	-4,983,478.43
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-68,812,071.12
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		1,097,589,601.88	968,948,501.38

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




总经理：




主管会计工作负责人（总会计师）：




会计机构负责人：




现金流量表

2019年1-6月





编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		641,027,153.33	661,994,572.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,885,810.30	48,829,459.08
经营活动现金流入小计		665,912,963.63	710,824,031.32
购买商品、接受劳务支付的现金		24,226,244.52	39,912,969.27
支付给职工以及为职工支付的现金		56,174,438.87	55,205,264.99
支付的各项税费		24,543,436.06	25,922,199.03
支付其他与经营活动有关的现金		444,674,884.91	402,529,977.62
经营活动现金流出小计		549,619,004.36	523,570,410.91
经营活动产生的现金流量净额		116,293,959.27	187,253,620.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		846,967,754.67	580,905,173.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,700.00	195,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			432,250.00
投资活动现金流入小计		846,971,454.67	581,532,963.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,081,697.08	312,406,878.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		399,081,697.08	312,406,878.23
投资活动产生的现金流量净额		447,889,757.59	269,126,085.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,845,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			291,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,845,000,000.00	691,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,197,780,000.00	50,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,289,730,502.83	1,142,614,308.52
支付其他与筹资活动有关的现金		791,384.00	374,200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,488,301,886.83	1,566,914,308.52
筹资活动产生的现金流量净额		-643,301,886.83	-875,914,308.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,534,520.73	-2,267,884.63
五、现金及现金等价物净增加额			
		-80,652,690.70	-421,802,486.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,376,368.04	2,130,475,892.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,014,723,677.34	1,708,673,405.68

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人员签署

法定代表人： 总经理： 主管会计工作负责人（总会计师）： 会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	本期金额										
		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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,948,663,196.93		245,109,114.81		759,558,277.70		3,680,165,040.86	9,724,301,756.30
加：会计政策变更							11,064,350.29				-11,353,413.48	-269,063.19
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,090,806,126.00				2,948,663,196.93		256,173,465.10		759,558,277.70		3,668,811,627.38	9,724,012,693.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,795,500.00		18,938,083.74				-96,361,524.67	-51,647,940.93
（一）综合收益总额							18,938,083.74				1,078,651,518.14	1,097,589,601.88
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-1,175,033,042.81	-1,175,033,042.81
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-1,175,033,042.81	-1,175,033,042.81
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					25,795,500.00							25,795,500.00
四、本期期末余额	2,090,806,126.00				2,974,458,696.93		275,111,548.84		759,558,277.70		3,572,430,102.71	9,672,364,752.18

第2页至第13页的财务报表由以下人员签署
法定代表人： 

总经理： 

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人（总会计师）： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额				未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,921,957,981.38		327,263,824.17		528,976,846.38		2,662,880,058.78	8,531,884,836.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,090,806,126.00				2,921,957,981.38		327,263,824.17		528,976,846.38		2,662,880,058.78	8,531,884,836.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,946,375.55		-73,795,549.55				-15,203,848.83	-85,053,022.83
（一）综合收益总额							-73,795,549.55				1,042,744,050.93	968,948,501.38
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-1,057,947,899.76	-1,057,947,899.76
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-1,057,947,899.76	-1,057,947,899.76
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					3,946,375.55							3,946,375.55
四、本期期末余额	2,090,806,126.00				2,925,904,356.93		253,468,274.62		528,976,846.38		2,647,676,209.95	8,446,831,813.88

载于第14页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




总经理：




主管会计工作负责人（总会计师）：




会计机构负责人：




广东省高速公路发展股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

(1) 广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“公司”)成立于1993年2月,原名为广东省佛开高速公路股份有限公司,1993年6月30日经广东省企业股份制试点联审小组办公室粤联审办[1993]68号文批准,重组更名为广东省高速公路发展股份有限公司,重组后股本结构为:

国家股构成是由经广东省国有资产管理部门确认的评估后的广东省九江大桥公司和广佛高速公路有限公司1993年1月31日的国有资产净值41,821.36万元折股本15,502.50万股,广东省高速公路有限公司出资现金11,500万元认购3,593.75万股,其他法人出资现金28,699.20万元认购8,968.50万股,内部职工出资现金8,700.80万元认购2,719万股,共30,783.75万股。

(2) 1996年6月,经广东省经济体制改革委员会和广东省证券监督管理委员会以粤体改[1996]67号文批复同意,公司部分非国有法人股东向马来西亚怡保工程有限公司转让非国有法人股2,000万股。

(3) 1996年6月至7月,经国务院证券委员会委证发[1996]24号文和广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]68号文批复同意,公司向境外投资者发行13,500万股境内上市外资股(B股),每股面值人民币1元,发行价为人民币3.80元/股,以港币3.54元/股发售。

(4) 经中华人民共和国对外贸易经济合作部[1996]外经贸资一函字第606号文批复,同意公司为外商投资股份有限公司。

(5) 1996年度公司实施分红派息和资本公积转增股本,为每10股送1.7股、转增股本3.3股。

(6) 1998年1月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]486号和487号文批准,采用“全额预缴款,比例配售,余款即退”方式发行社会公众股(A股)10,000万股,每股面值1元,发行价为人民币5.41元/股。

(7) 公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》,经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99号文同意,并获中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]98号文批准,以总股本764,256,249股为基数,按10:3的比例配售,配股价为11.00元/股,向全体股东实际配售了73,822,250股普通股。

(8) 根据广东省人民政府办公厅粤办函[2000]574号文批复,国家股无偿划转广东省交通集团有限公司持有和管理。

(9) 经深圳证券交易所同意，公司的内部职工股5,302.05万股（其中董事、监事及高级管理人员持有的132,722股暂时冻结），于2001年2月5日上市流通。

(10) 公司根据2000年度股东大会决议，以2000年末的总股本838,078,499股为基数，向全体股东按10：5的比例，以资本公积金转增股本419,039,249股。股权登记日为2001年5月21日，除权基准日为2001年5月22日。

(11) 经中国证监会证监公司字[2003]3号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》批准，2004年3月8日，公司45,000,000股非上市外资股转为B股流通股，在深圳证券交易所B股市场上市流通。

(12) 2005年12月21日，公司股权分置改革方案获A股市场相关股东会议表决通过。2006年1月26日公司获得中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东省高速公路发展股份有限公司转股的批复》，同意公司股权分置改革涉及的股权变更等事宜。2006年2月17日，公司股权分置改革方案实施完毕，A股股票简称由“粤高速A”变更为“G粤高速”。2006年10月9日，根据深圳证券交易所发布的《关于上市公司股权分置改革实施有关交易事项的通知》，公司A股股票简称由“G粤高速”恢复为“粤高速A”。

(13) 经中国证监会证监许可[2016]230号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司向广东省高速公路有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，2016年6月，公司向广东省高速公路有限公司发行33,355,263股股份并支付现金80,350万元，购买广东省高速公路有限公司持有的广东省佛开高速公路有限公司25%股权；向广东省公路建设有限公司发行466,325,020股股份，购买广东省公路建设有限公司持有的广州广珠交通投资管理有限公司100%股权。2016年6月21日，公司向亚东复星亚联投资有限公司、西藏赢悦投资管理有限公司、广发证券股份有限公司定向发行334,008,095股A股股份。本次增发股份已于2016年7月7日日终登记到账，新增股份上市首日为2016年7月8日。

2、 公司组织架构和实际控制人

截至2019年6月30日，公司注册资本2,090,806,126元，法定代表人：郑任发，注册地：广州市白云路85号，总部办公地：广州市天河区珠江新城珠江东路32号利通广场45、46层。公司按照管理职能和事务设置：投资发展部、证券事务部、经营管理部、财务管理部、基建管理部、监察审计部、综合事务部、人力资源部、党群工作部、法律事务部、工会等部门。

广东省交通集团有限公司为公司之母公司，法定代表人为邓小华，成立于2000年6月23日，截至2019年6月30日，注册资本268亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务。广东省人

民政府国有资产监督管理委员会为公司之最终控股股东。

3、 公司主营业务及参股、控股公司

公司主营高速公路、等级公路，桥梁的建设施工，公路、桥梁的收费和养护管理，汽车拯救，维修，清洗，兼营与公司业务配套的汽车运输、仓储业务。

公司主要经营业务是广佛高速公路、佛开高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，同时参股了深圳惠盐高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、赣州赣康高速公路有限责任公司、广东省粤科科技小额贷款股份有限公司、广东广乐高速公路有限公司和国元证券股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事高速公路投资和运营管理经营。本公司及各子公司根据

实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制

的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司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。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次

交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金

额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对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。

此外,本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对上述组合 1，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	90	90
5 年以上	100	100

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
组合 3	除上述组合外的其他应收款项。

对上述组合 1 和组合 2，除非有证据表明发生资产损失，一般不计提坏账准备。对上述组合 3，坏账准备的计提方法与应收账款组合 1 相同。

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对债权投资采用单项资产评估信用风险方法。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量

规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调

整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司公路及桥梁固定资产，从达到预定可使用状态的次月起，采用工作量法在批准的收费期限内计提折旧。具体方法如下：以公路及桥梁收费期限内的预测总标准车流量、

公路及桥梁的原值或账面价值为基础，计算每标准车流量应计提的折旧额，然后根据各会计期间实际标准车流量计提折旧。公路及桥梁以外固定资产，从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
公路及桥梁				
其中：广佛高速公路	工作量法	28年	0%	
佛开高速公路谢边至三堡段	工作量法	40年	0%	
佛开高速公路三堡至水口段	工作量法	30年	0%	
京珠高速公路广珠段	工作量法	30年	0%	
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	3%-10%	3%-4.85%
机器设备	年限平均法	10年	3%-10%	9%-9.7%
运输设备	年限平均法	5-8年	3%-10%	11.25%-19.4%
电子设备及其他设备	年限平均法	5-15年	3%-10%	6%-19.4%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线

法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本

公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

公司的主要收入包括：通行服务费收入、提供劳务。

（1）通行服务费收入

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：①劳务总收入和总成本能够可靠地计量；②与交易相关的经济利益能够流入企业；③劳务的完成程度能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第八届董事会第二十五次（临时）会议于2019年4月26日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性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，列报为其他权益工具投资。

——对联营企业的长期股权投资，因被投资单位对金融工具按新金融工具准则进行重新分类和计量，本公司按权益法进行相应调整。

——本公司持有的部分债务工具，其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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，本公司在2019年1月1日及以后将其从其他非流动资产重分类至债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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）	1,668,791,594.53	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	1,668,791,594.53
长期股权投资	成本法/权益法	3,145,644,970.07	长期股权投资	成本法/权益法	3,145,355,906.88

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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）	1,668,791,594.53	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	1,668,791,594.53
长期股权投资	成本法/权益法	4,679,309,978.88	长期股权投资	成本法/权益法	4,679,020,915.69
其他非流动资产	摊余成本	692,903,684.98	债权投资	摊余成本	692,903,684.98

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	1,668,791,594.53			

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		1,668,791,594.53		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		1,668,791,594.53		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				1,668,791,594.53

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本				
其他非流动资产（原准则）	692,903,684.98			
减：转出至债权投资		692,903,684.98		
按新金融工具准则列示的余额				
债权投资				
加：自其他非流动资产转入（原准则）		692,903,684.98		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				692,903,684.98
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	1,668,791,594.53			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		1,668,791,594.53		

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		1,668,791,594.53		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				1,668,791,594.53

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)：				
可供出售金融资产减值准备	37,020,000.00	37,020,000.00		
其他权益工具投资		37,020,000.00		37,020,000.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)：				
可供出售金融资产减值准备	7,020,000.00	7,020,000.00		
其他权益工具投资		7,020,000.00		7,020,000.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

2018年12月31日	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	3,938,609,136.59		245,109,114.81
1、长期股权投资的重新计量	-11,353,413.48		11,064,350.29
2019年1月1日	3,927,255,723.11		256,173,465.10

②其他会计政策变更

E、2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行相应调整，将利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；明确实际收到的政府补助在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年1-6月的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

a、对合并报表的影响

2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
管理费用	75,594,633.97	73,109,460.94	-2,485,173.03
研发费用		2,485,173.03	2,485,173.03
收到其他与经营活动有关的现金	39,446,329.98	41,946,329.98	2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00		-2,500,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
收到其他与经营活动有关的现金	46,329,459.08	48,829,459.08	2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	293,500,000.00	291,000,000.00	-2,500,000.00

(2) 会计估计变更

公司本期间未发生会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外

部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、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。本公司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产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 折旧和摊销

本公司对公路及桥梁固定资产，在批准的收费期限内按工作量法计提折旧。本公司定期对剩余收费期限内的预测总标准车流量进行复核，以决定将计入每个报告期的单位标准车流折旧费用数额。预测总标准车流量是本公司聘请外部专业机构测算确定。如果实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异，则会重新预测未来总标准车流量，并在未来期间对标准单位车流折旧费用进行调整。

本公司对投资性房地产、除公路及桥梁外固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入适用税率（3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%） 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年同期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	91,690.76	53,211.49
银行存款	2,037,418,254.12	2,123,807,010.07
其他货币资金	515,006.17	664,774.76
合 计	2,038,024,951.05	2,124,524,996.32
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,221,200.00元，系本公司为三堡至水口段改扩建项目存入资金托管账户的土地复垦资金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	101,225,645.16

账 龄	期末余额
1至2年	752,716.49
2至3年	849,193.27
3至4年	1,128,781.92
4至5年	278,304.00
5年以上	60,000.00
小 计	104,294,640.84
减：坏账准备	1,176,879.99
合 计	103,117,760.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	104,294,640.84	100.00	1,176,879.99	1.13	103,117,760.85
其中：					
组合 1	104,294,640.84	100.00	1,176,879.99	1.13	103,117,760.85
合 计	104,294,640.84	100.00	1,176,879.99	——	103,117,760.85

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	45,159,424.41	48.95			45,159,424.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,094,450.65	51.05	1,176,879.99	2.50	45,917,570.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	92,253,875.06	100.00	1,176,879.99	——	91,076,995.07

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,225,645.16	-	-
1-2年	752,716.49	75,087.85	9.98
2-3年	849,193.27	254,757.98	30.00
3-4年	1,128,781.92	564,390.96	50.00
4-5年	278,304.00	222,643.20	80.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合 计	104,294,640.84	1,176,879.99	1.13

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
单项计提坏账准备的应收账款					-
组合 1	1,176,879.99				1,176,879.99
合 计	1,176,879.99				1,176,879.99

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：
：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余 额
广东联合电子服务股份有限公司	47,675,526.05	45.71	
广东虎门大桥有限公司	23,560,330.99	22.59	
山东博安智能科技股份有限公司	7,409,966.25	7.10	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	4,819,475.01	4.62	
中远海运科技股份有限公司	3,932,168.05	3.77	
合计	87,397,466.35	83.79	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,658,527.25	92.85	1,708,205.40	89.30
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	204,738.00	7.15	204,738.00	10.70
合 计	2,863,265.25	100.00	1,912,943.40	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东利通置业投资有限公司	735,092.38	1 年以内	25.67
广东省输变电工程公司	235,695.00	1 年以内	8.23
广东南方教育科技研究院	152,800.00	1 年以内	5.34
天津科畅慧通信息技术有限公司	134,339.62	1 年以内	4.69
佛山市英雅广告有限公司	35,000.00	3 年以上	1.22
合 计	1,292,927.00		45.15

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	34,145,770.80	1,205,472.90
其他应收款	18,630,191.48	15,281,783.12
合 计	52,775,962.28	16,487,256.02

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
广东广电网络投资一号有限合伙企业 (有限合伙)	1,205,472.90	1,205,472.90
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00	
国元证券股份有限公司	11,940,297.90	
小 计	34,145,770.80	1,205,472.90
减：坏账准备		
合 计	34,145,770.80	1,205,472.90

②重要的账龄超过1年的应收股利：无

③坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	10,683,833.96
1至2年	3,143,087.25
2至3年	1,534,307.90
3至4年	579,262.98
4至5年	772,029.18
5年以上	53,469,635.29
小计	70,182,156.56
减：坏账准备	51,551,965.08
合计	18,630,191.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
证券交易结算资金余额	47,528,056.18	47,528,056.18
保证金、押金	8,230,858.96	7,813,222.94
格林恩泽往来款	4,007,679.91	4,007,679.91
零钞备用金	4,554,632.19	3,800,100.00
广告及劳务费	1,023,421.29	924,266.65
其他	4,837,508.03	2,760,422.52
小计	70,182,156.56	66,833,748.20
减：坏账准备	51,551,965.08	51,551,965.08
合计	18,630,191.48	15,281,783.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	16,228.99		51,535,736.09	51,551,965.08
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	16,228.99		51,535,736.09	51,551,965.08

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险显著不同的金融资产	51,535,736.09				51,535,736.09
组合3	16,228.99				16,228.99
合计	51,551,965.08				51,551,965.08

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

：无

注1：公司原存入昆仑证券有限责任公司客户证券交易结算资金余额33,683,774.79元，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司原存入昆仑证券有限责任公司客户证券交易结算资金余额18,000,000.00元。青海省西宁市中级人民法院2006年11月11日依法裁定宣告昆仑证券有限责任公司破产还债。2007年3月，昆仑证券有限责任公司破产清算组初步审定公司及广东高速科技投资有限公司与昆仑证券之间为债权债务关系。鉴于昆仑证券有限责任公司破产还债，并且严重资不抵债，公司及广东高速科技投资有限公司将存放昆仑证券有限责任公司的证券交易结算资金转入其他应收款反映，并遵循谨慎性原则全额计提了坏账准备。2008年收回欠款710,349.92元，2011年收回欠款977,527.77元，2014年收回欠款652,012.00元，2018年收回欠款1,815,828.92元，均冲回已计提坏账准备。

注2：公司全资子公司广东高速科技投资有限公司其他应收北京格林恩泽有机肥有限公司12,220,079.91元，其中800万元为委托贷款，300万元为临时周转借款，

212,400.00 元为委托贷款利息，剩余部分为代垫款。北京格林恩泽有机肥有限公司经营状况不佳并已停止生产。据此，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司对该款项全额计提坏账准备 12,220,079.91 元。公司 2014 年收回欠款 8,000,000.00 元，冲回已计提坏账准备并根据和解协议核销未收回的委托贷款利息 212,400.00 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
昆仑证券有限责 任公司	证券交易结算 资金	47,528,056.18	5 年以上	67.72	47,528,056.18
北京格林恩泽有 机肥有限公司	往来	4,007,679.91	5 年以上	5.71	4,007,679.91
山东博安智能科 技股份有限公司	保证金	1,725,155.40	1 年以内	2.46	
广东利通置业投 资有限公司	保证金、押金	1,515,077.22	2-3 年	2.16	
广东广惠高速公 路有限公司	保证金、押金	1,462,587.90	4 年以上	2.08	
合 计	——	56,238,556.61	——	80.13	51,535,736.09

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	110,142.49		110,142.49
合 计	110,142.49		110,142.49

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,017.91		81,017.91
合 计	81,017.91		81,017.91

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
预付营业税	51,745.32	51,745.32	
合 计	51,745.32	51,745.32	

其中：期末重要的一年内到期的债权投资和其他债权投资：无

7、可供出售金融资产

项 目	上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,705,811,594.53	37,020,000.00	1,668,791,594.53
其中：按公允价值计量的	870,443,292.80		870,443,292.80
按成本计量的	835,368,301.73	37,020,000.00	798,348,301.73
其他			
合 计	1,705,811,594.53	37,020,000.00	1,668,791,594.53

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东广惠高速公路有限公司	992,521,223.58			143,481,952.02		25,795,500.00
肇庆粤肇公路有限公司	307,172,338.10			27,819,228.16		
小 计	1,299,693,561.68			171,301,180.18		25,795,500.00
二、联营企业						
深圳惠盐高速公路有限公司	230,553,756.87			16,104,358.08		
广东江中高速公路有限公司	175,324,643.76			10,932,203.70		
赣州康大高速公路有限责任公司	219,985,018.52			17,339,428.35		
赣州赣康高速公路有限责任公司	209,995,910.71			4,937,249.59		
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	219,693,558.27			7,188,376.76		
国元证券股份有限公司	790,109,457.07			9,910,201.43	-470,449.14	
小 计	1,845,662,345.20			66,411,817.91	-470,449.14	
合 计	3,145,355,906.88			237,712,998.09	-470,449.14	25,795,500.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东广惠高速公路有限公司	84,638,655.14			1,077,160,020.46	
肇庆粤肇公路有限公司	53,207,865.41			281,783,700.85	
小 计	137,846,520.55			1,358,943,721.31	
二、联营企业					
深圳惠盐高速公路有限公司				246,658,114.95	
广东江中高速公路有限公司				186,256,847.46	
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00			216,324,446.87	
赣州赣康高速公路有限责任公司				214,933,160.30	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司				226,881,935.03	
国元证券股份有限公司	11,940,297.90			787,608,911.46	
小 计	32,940,297.90			1,878,663,416.07	
合 计	170,786,818.45			3,237,607,137.38	

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
广东广乐高速公路有限公司	748,348,301.73	748,348,301.73
广东广电网络投资一号有限合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	896,321,336.64	870,443,292.80
华夏证券股份有限公司(注1)	0.00	0.00
华证资产管理有限公司(注2)	0.00	0.00
昆仑证券有限责任公司(注3)	0.00	0.00
合 计	1,694,669,638.37	1,668,791,594.53

注 1：华夏证券股份有限公司所有者权益为负数，并于 2005 年 12 月进入清算程序，公司对该投资 540 万元全额计提减值准备。

注 2：据北京德威评估有限公司 2005 年 9 月出具的德威评估字 2005 年 88 号评估报告，截至 2005 年 6 月 30 日止，华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元，评估价值-229,954.86 万元。2005 年 10 月 14 日，建银中信资产管理有限责任公司向公司发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币 4,200 万元的价款收购华证资产管理有限公司 100% 股权，并征询公司意见。公司于 2005 年 12 月 5 日回函，放弃同等条件下的优先购买权。公司对该投资 162 万元全额计提减值准备。

注 3：昆仑证券有限责任公司所有者权益为负数，并于 2005 年 10 月进入清算程序，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司将其对昆仑证券有限责任公司的投资 3,000 万元全额计提减值准备。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
广东广乐高速 公路有限公司 股权投资					持有目的 非交易性	
广东广电网络 投资一号有限	652,822.25				持有目的 非交易性	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合伙企业(有限合伙)						
中国光大银行股份有限公司	37,876,045.98	378,760,459.84			持有目的非交易性	
华夏证券股份有限公司					持有目的非交易性	
华证资产管理有限公司					持有目的非交易性	
昆仑证券有限责任公司					持有目的非交易性	
合计	38,528,868.23	378,760,459.84				

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,664,698.25	2,971,831.10		15,636,529.35
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	12,664,698.25	2,971,831.10		15,636,529.35
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	10,373,153.97	1,684,367.84		12,057,521.81
2、本期增加金额	100,163.25	36,784.68		136,947.93
(1) 计提或摊销	100,163.25	36,784.68		136,947.93
3、本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	10,473,317.22	1,721,152.52		12,194,469.74
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,191,381.03	1,250,678.58		3,442,059.61
2、年初账面价值	2,291,544.28	1,287,463.26		3,579,007.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
交通附属设施等	1,514,070.42	交通附属设施，未办证

(4) 房地产转换情况：无

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,911,422,302.11	7,600,046,319.91
固定资产清理	11,338.86	
合 计	7,911,433,640.97	7,600,046,319.91

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	广佛高速公路	佛开高速公路	京珠高速公路 广珠段	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他设备	合 计
一、账面原值								
1、年初余额	1,460,270,190.66	8,988,726,518.80	4,798,270,209.11	342,597,957.59	122,698,641.11	48,745,472.07	659,423,683.35	16,420,732,672.69
2、本期增加金额		677,371,219.45		453,016.00	24,456,055.29	606,062.20	13,570,262.33	716,456,615.27
(1) 购置						606,062.20	472,154.38	1,078,216.58
(2) 在建工程转入		677,371,219.45		453,016.00	24,456,055.29		13,098,107.95	715,378,398.69
(3) 企业合并增加								
3、本期减少金额					1,241,560.00	558,232.00	25,704,639.81	27,504,431.81
(1) 处置或报废					1,241,560.00	558,232.00	25,704,639.81	27,504,431.81
4、期末余额	1,460,270,190.66	9,666,097,738.25	4,798,270,209.11	343,050,973.59	145,913,136.40	48,793,302.27	647,289,305.87	17,109,684,856.15
二、累计折旧								
1、年初余额	1,460,270,190.66	3,940,158,837.04	2,625,645,410.16	232,333,164.38	71,147,743.72	38,419,504.01	452,711,502.81	8,820,686,352.78
2、本期增加金额		258,648,669.85	110,175,156.27	6,740,911.11	6,561,004.35	1,343,196.17	18,970,099.01	402,439,036.76

项 目	广佛高速公路	佛开高速公路	京珠高速公路 广珠段	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他设备	合 计
(1) 计提		258,648,669.85	110,175,156.27	6,740,911.11	6,561,004.35	1,343,196.17	18,970,099.01	402,439,036.76
3、本期减少金额					1,179,482.00	502,408.80	23,180,944.70	24,862,835.50
(1) 处置或报废					1,179,482.00	502,408.80	23,180,944.70	24,862,835.50
4、期末余额	1,460,270,190.66	4,198,807,506.89	2,735,820,566.43	239,074,075.49	76,529,266.07	39,260,291.38	448,500,657.12	9,198,262,554.04
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值		5,467,290,231.36	2,062,449,642.68	103,976,898.10	69,383,870.33	9,533,010.89	198,788,648.75	7,911,422,302.11
2、年初账面价值		5,048,567,681.76	2,172,624,798.95	110,264,793.21	51,550,897.39	10,325,968.06	206,712,180.54	7,600,046,319.91

- ②暂时闲置的固定资产情况：无
 ③通过融资租赁租入的固定资产情况：无
 ④通过经营租赁租出的固定资产：无
 ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	78,592,579.67	交通附属设施，未办证

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
其他设备报废清理	11,338.86	
合计	11,338.86	

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	834,325,807.36	1,087,923,869.63
工程物资	1,549,556.00	1,549,556.00
合计	835,875,363.36	1,089,473,425.63

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三堡至水口改扩建工程	788,231,558.91		788,231,558.91	1,052,834,193.16		1,052,834,193.16
海隆大桥桥面铺装处治工程	1,382,928.49		1,382,928.49	1,382,928.49		1,382,928.49
民众服务区改造工程	29,178,686.23		29,178,686.23	18,210,698.73		18,210,698.73
城区收费站改造工程	5,053,672.53		5,053,672.53	5,008,642.53		5,008,642.53
零星工程	10,478,961.20		10,478,961.20	10,487,406.72		10,487,406.72
合计	834,325,807.36		834,325,807.36	1,087,923,869.63		1,087,923,869.63

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
三堡至水口改扩建工程	3,426,206,700.00	1,052,834,193.16	450,266,164.45	714,868,798.70		788,231,558.91
合计	3,426,206,700.00	1,052,834,193.16	450,266,164.45	714,868,798.70		788,231,558.91

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三堡至水口改扩建工程	58.87	58.87	56,941,383.47	12,717,031.46	2.75	自筹与金融机构贷款
合计	58.87	58.87	56,941,383.47	12,717,031.46	2.75	

③本期计提在建工程减值准备情况：无

(2) 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广告柱	1,549,556.00		1,549,556.00	1,549,556.00		1,549,556.00
合计	1,549,556.00		1,549,556.00	1,549,556.00		1,549,556.00

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,311,658.00	28,619,133.57	29,930,791.57
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,311,658.00	28,619,133.57	29,930,791.57
二、累计摊销			
1、年初余额	1,311,658.00	22,880,113.09	24,191,771.09
2、本期增加金额		1,184,929.43	1,184,929.43

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 计提		1,184,929.43	1,184,929.43
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,311,658.00	24,065,042.52	25,376,700.52
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		4,554,091.05	4,554,091.05
2、年初账面价值		5,739,020.48	5,739,020.48

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

(4) 重要的单项无形资产情况：无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广珠北段运动场 租赁费	1,221,781.88		53,508.72		1,168,273.16
合 计	1,221,781.88		53,508.72		1,168,273.16

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,126,696,090.04	281,674,022.51	1,281,389,685.73	320,347,421.43
固定资产	486,210,744.68	121,552,686.17	506,674,347.73	126,668,586.93
无形资产	561,287.20	140,321.80	1,876,105.71	469,026.43

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合计	1,613,468,121.92	403,367,030.48	1,789,940,139.17	447,485,034.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	378,760,459.84	94,690,114.96	352,882,416.00	88,220,604.00
固定资产	433,956,737.96	108,489,184.49	469,807,142.34	117,451,785.59
合计	812,717,197.80	203,179,299.45	822,689,558.34	205,672,389.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	89,748,845.07	89,748,845.07
可抵扣亏损	5,781,345.15	8,796,952.44
合计	95,530,190.22	98,545,797.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年度		3,456,570.30	
2020年度			
2021年度			
2022年度	1,133,109.04	2,121,083.91	
2023年度	3,137,842.72	3,219,298.23	
2024年度	1,510,393.39		
合计	5,781,345.15	8,796,952.44	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	29,790,591.16	49,890,408.41
预付营业税	492,900.42	518,773.08
待抵扣进项税	85,425,596.24	49,385,484.09
减：一年内到期部分		
合计	115,709,087.82	99,794,665.58

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	79,648,896.66	84,200,629.90
1-2年(含2年)	18,724,164.80	8,911,247.40
2-3年(含3年)	7,471,269.20	84,119,053.06
3年以上	109,595,484.17	26,548,260.38
合 计	215,439,814.83	203,779,190.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
鹤山市国土资源局	38,186,893.60	尚未结算
佛山市国土资源局禅城分局	13,700,178.00	尚未结算
佛山市国土资源局	11,335,478.40	尚未结算
广东省公路建设有限公司	25,630,651.00	尚未结算
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	尚未结算
广东新粤交通投资有限公司	1,829,141.32	尚未结算
公安部第三研究所	6,424,475.20	尚未结算
东莞永耀光电科技有限公司	2,388,817.70	尚未结算
合 计	108,242,126.40	——

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	215,840.47	516,610.46
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		419,601.44
3年以上	11,509,298.49	11,103,496.11
合 计	11,725,138.96	12,039,708.01

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州环龙高速公路有限公司	9,229,313.18	土地租金未到结算期
广东新乐科技发展有限公司	1,757,170.13	管道租金未到结算期
合 计	10,986,483.31	——

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,122,437.17	131,540,765.12	127,852,673.86	16,810,528.43
二、离职后福利-设定提存计划		20,234,926.19	18,922,057.52	1,312,868.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,122,437.17	151,775,691.31	146,774,731.38	18,123,397.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	628,563.49	96,560,819.61	92,603,286.95	4,586,096.15
2、职工福利费		8,294,025.59	8,268,433.50	25,592.09
3、社会保险费		9,030,523.22	9,024,732.34	5,790.88
其中：医疗保险费		5,950,272.65	5,945,195.29	5,077.36
工伤保险费		151,140.26	151,079.52	60.74
生育保险费		823,534.50	822,881.72	652.78
补充医疗保险		2,105,575.81	2,105,575.81	
4、住房公积金		13,332,834.00	13,322,552.00	10,282.00
5、工会经费和职工教育经费	11,817,868.74	3,248,185.04	3,560,531.41	11,505,522.37
6、短期带薪缺勤		3,600.00	3,600.00	
7、短期利润分享计划				
8、其他	676,004.94	1,070,777.66	1,069,537.66	677,244.94
合计	13,122,437.17	131,540,765.12	127,852,673.86	16,810,528.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,350,594.44	11,341,888.96	8,705.48
2、失业保险费		433,378.99	433,010.35	368.64
3、企业年金缴费		8,450,952.76	7,147,158.21	1,303,794.55
合计		20,234,926.19	18,922,057.52	1,312,868.67

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,558,893.25	13,473,944.70
企业所得税	83,409,953.90	85,375,209.49
个人所得税	95,911.15	3,551,727.77
城市维护建设税	510,507.83	793,960.96

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	607,742.40	200,454.00
房产税	619,943.82	155,413.34
教育费附加	247,654.02	371,885.57
地方教育附加	151,087.55	233,892.04
印花税	3,744.73	26,304.47
其他	2,460.00	15,953.72
合 计	95,207,898.65	104,198,746.06

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	17,157,289.56	8,971,576.57
应付股利	21,150,413.70	17,191,142.23
其他应付款	246,255,948.01	165,091,746.04
合 计	284,563,651.27	191,254,464.84

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,702,057.71	7,832,311.57
中期票据利息	9,091,506.85	
委托借款利息	1,363,725.00	1,139,265.00
合 计	17,157,289.56	8,971,576.57

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	21,150,413.70	17,191,142.23
合 计	21,150,413.70	17,191,142.23

期末应付股利中 16,962,838.73 元为超过一年尚未支付的股东的股利，主要原因是股东未提供付息的银行资料、未股改的股东提供收取股息的申请或提供收取股息的银行资料有误，导致股息未能及时支付。

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金、保证金	69,503,074.61	67,696,625.43
押金	3,598,824.65	1,876,467.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	38,154,048.75	50,518,653.61
借款	135,000,000.00	45,000,000.00
合 计	246,255,948.01	165,091,746.04

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁隧道集团有限公司	5,514,979.86	工程质量保证金
中铁十八局集团有限公司	7,134,981.40	工程质量保证金、合同违约金、民工工资保证金
保利长大工程有限公司	8,106,409.63	工程质量保证金、工程款项、工程保险费
东莞乐域光电科技有限公司	1,534,850.00	工程质量保证金
合 计	22,291,220.89	——

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、23）	2,041,365,000.00	2,498,480,000.00
合 计	2,041,365,000.00	2,498,480,000.00

23、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	386,700,000.00	422,350,000.00
抵押借款		
保证借款	750,000,000.00	1,125,000,000.00
信用借款	4,186,390,000.00	3,934,170,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	2,041,365,000.00	2,498,480,000.00
合 计	3,281,725,000.00	2,983,040,000.00

注：质押借款利率为 4.41%；保证借款利率为 5.60%；信用借款利率为 4.20%-4.41%。

质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、48。

24、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
中期票据	677,902,761.25	
合 计	677,902,761.25	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19粤高速 MTN001	680,000,000.00	2019.3.1	2019.3.1-20 24.3.1	680,000,000.00	
小 计	680,000,000.00			680,000,000.00	
减：一年内到期 部分期末余额 (附注六、22)					
合 计	680,000,000.00			680,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19粤高速 MTN001	680,000,000.00		-2,097,238.75		677,902,761.25
小 计	680,000,000.00		-2,097,238.75		677,902,761.25
减：一年内到期 部分期末余额 (附注六、22)					
合 计	680,000,000.00		-2,097,238.75		677,902,761.25

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

25、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	39,625,983.68	38,022,210.11
专项应付款		
合 计	39,625,983.68	38,022,210.11

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
广东江中高速公路有限公司委托贷款	36,000,000.00	36,000,000.00
中期票据承销费	1,603,773.57	
减：一年内到期部分（附注六、21）		
合 计	39,625,983.68	38,022,210.11

(2) 专项应付款：无

26、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,500,000.00	2,500,000.00		
合计		2,500,000.00	2,500,000.00		—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产/收益相关
财政贴息		2,500,000.00			2,500,000.00		与收益相关
合计		2,500,000.00			2,500,000.00		——

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,090,806,126.00						2,090,806,126.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,508,408,342.99			2,508,408,342.99
其他资本公积	28,366,622.32	25,795,500.00		54,162,122.32
合计	2,536,774,965.31	25,795,500.00		2,562,570,465.31

注：本期资本公积增加系因参股公司广东广惠高速公路有限公司权益变动增加资本公积 25,795,500.00 元。

29、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		264,661,812.00	25,878,043.84		6,469,510.96	19,408,532.88	284,070,344.88
其中：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		264,661,812.00	25,878,043.84		6,469,510.96	19,408,532.88	284,070,344.88
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	245,109,114.81	-8,488,346.90	-470,449.14			-470,449.14	-8,958,796.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,552,697.19	-8,488,346.90	-470,449.14			-470,449.14	-8,958,796.04
可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）	264,661,812.00						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

项目	上年末 余额	年初余额	本期发生金额				期末 余额
			本期 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益（或留 存收益）	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
（原金融工具准则）							
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							
其他综合收益合计	245,109,114.81	256,173,465.10	25,407,594.70		6,469,510.96	18,938,083.74	275,111,548.84

30、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	775,402,561.35	775,402,561.35			775,402,561.35
合 计	775,402,561.35	775,402,561.35			775,402,561.35

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,938,609,136.59	3,550,110,288.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,353,413.48	
调整后年初未分配利润	3,927,255,723.11	3,550,110,288.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	736,486,112.30	1,677,028,179.18
减：提取法定盈余公积		230,581,431.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,175,033,042.81	1,057,947,899.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,488,708,792.60	3,938,609,136.59

注：本公司调整年初未分配利润共计-11,353,413.48元，详见附注四、26。

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,465,140,817.31	536,808,262.05	1,518,875,852.56	522,317,994.54
其他业务	18,532,427.90	12,815,548.44	16,988,292.58	11,418,571.81
合 计	1,483,673,245.21	549,623,810.49	1,535,864,145.14	533,736,566.35

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	25,872.66	25,872.66
城市维护建设税	2,826,207.50	2,938,753.34
教育费附加	1,334,286.59	1,380,805.75
房产税	653,603.50	661,486.13
土地使用税	607,742.40	603,977.11
车船使用税	27,413.99	38,698.53
印花税	151,645.56	242,575.38
地方教育附加	889,523.37	920,536.09

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	40,728.40	40,410.00
合 计	6,557,023.97	6,853,114.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	51,876,703.42	49,712,683.56
折旧与摊销费用	5,426,970.90	5,428,661.13
低值易耗品摊销	270,716.05	279,304.70
差旅费	425,060.93	384,417.28
办公费	4,046,634.57	2,828,218.57
租赁费	5,621,607.68	5,606,396.14
聘请中介机构费	4,459,697.91	2,202,760.36
咨询费	1,186,300.00	853,466.98
上市管理费	11,320.75	11,320.76
信息化费用及维护费	180,975.14	48,300.00
其他	3,469,223.12	5,753,931.46
合 计	76,975,210.47	73,109,460.94

35、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人员人工费用		2,306,179.75
折旧费用		52,214.75
其他相关费用		126,778.53
合 计		2,485,173.03

36、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	115,040,857.71	125,752,286.60
存款利息收入 (-)	-15,761,707.69	-18,076,236.30
汇兑损失 (收益-)	1,590,432.88	2,348,188.17
银行手续费	904,728.33	2,755,977.00
其他	1,755,451.17	
合 计	103,529,762.40	112,780,215.47

37、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
生育津贴	377,218.29		377,218.29
所得税手续返还	40,043.40		40,043.40
进项税额的 10%加计抵减	2,965.93		2,965.93
合 计	420,227.62		420,227.62

38、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	237,712,998.09	216,777,157.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	42,581,144.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,528,868.23	---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
合 计	276,241,866.32	259,358,302.20

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	---	57,890.35

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
持有至到期投资减值损失	—	
可供出售金融资产减值损失	—	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计		57,890.35

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		44,860,186.67	
知识产权处置利得	13,129,094.29		13,129,094.29
合 计	13,129,094.29	44,860,186.67	13,129,094.29

注：根据广东高速公路收费系统升级改造整体方案的统筹安排，2019年4月广东高速科技投资有限公司将尚未研发完成的“蓝色通道”相关权利作为资产组转让给关联方广东联合电子服务股份有限公司，此次交易以中联国际评估咨询有限公司对标的资产组的评估价值作为交易对价（评估报告文号：中联国际评字【2018】第WIGPD0664号）。

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		110,018.02	
其中：固定资产		110,018.02	
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
路产索赔收入	543,754.07	736,148.53	543,754.07
其他利得	191,605.69	1,841,394.03	191,605.69
合 计	735,359.76	2,687,560.58	735,359.76

计入当期损益的政府补助：无

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,591,350.52	505,483.87	2,591,350.52
其中：固定资产	2,591,350.52	505,483.87	2,591,350.52
无形资产			
对外捐赠支出			
罚款、滞纳金	207.98	357,855.32	207.98
其他	1,639,849.45	1,144,628.24	1,639,849.45
合 计	4,231,407.95	2,007,967.43	4,231,407.95

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	154,541,370.84	179,094,084.83
递延所得税费用	35,155,403.21	34,127,634.02
合 计	189,696,774.05	213,221,718.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,033,282,577.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,320,644.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-69,151,826.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,297,869.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,111,136.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	387,306.91
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
其他	-46,084.36
所得税费用	189,696,774.05

44、其他综合收益

详见附注六、29。

45、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	15,761,707.69	18,076,236.30
往来款等	9,857,010.59	23,870,093.68
合计	25,618,718.28	41,946,329.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	16,677,364.01	18,068,478.74
联网收费清算户支付的通行费收入净额	6,999,980.83	3,803,254.03
往来款等	14,244,441.25	
合计	37,921,786.09	21,871,732.77

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
中期票据发行费	791,384.00	
合计	791,384.00	

46、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	843,585,803.87	898,633,867.88
加：资产减值准备		-57,890.35
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,575,984.69	398,876,127.65
无形资产摊销	1,184,929.43	1,318,922.34
长期待摊费用摊销	53,508.72	55,661.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-13,129,094.29	-44,860,186.67

补充资料	本期金额	上年同期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,591,350.52	395,465.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	116,631,290.59	130,600,474.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-276,241,866.32	-259,358,302.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	44,118,004.31	54,102,320.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,962,601.10	-42,912,043.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,124.58	-139,076.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,566,898.76	-4,522,183.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,000,189.85	-312,353,569.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,050,811,097.23	819,779,588.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,036,803,751.05	1,821,466,139.37
减: 现金的年初余额	2,123,303,796.32	2,363,042,700.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,500,045.27	-541,576,561.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,036,803,751.05	2,123,303,796.32
其中: 库存现金	91,690.76	53,211.49
可随时用于支付的银行存款	2,036,197,054.12	2,122,585,810.07
可随时用于支付的其他货币资金	515,006.17	664,774.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,036,803,751.05	2,123,303,796.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有者权益变动表项目注释

无

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,221,200.00	资金托管账户中的土地复垦资金
合 计	1,221,200.00	

此外，截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股孙公司京珠高速公路广珠段有限公司以京珠高速公路广珠段项目 19.20%收费权益向中国工商银行广州五羊支行借款 386,700,000.00 元提供质押担保（其中一年内到期的非流动负债余额 38,680,000.00 元，长期借款余额 348,020,000.00 元）。

49、外币货币性项目：

无

50、套期

无

51、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
财政贴息	2,500,000.00	财务费用	2,500,000.00
生育津贴	377,218.29	其他收益	377,218.29
所得税手续返还	40,043.40	其他收益	40,043.40
进项税额的 10%加计抵减	2,965.93	其他收益	2,965.93

（2）政府补助退回情况：无

52、其他

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

2018年8月，广东省佛开高速公路有限公司完成工商注销工作，并取得《核准注销登记通知书》和《准予注销登记通知书》。2018年8月起广东省佛开高速公路有限公司不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
广佛高速公路有限公司	广州	广州	高速公路运营管理	75.00		同一控制下企业合并
广东高速科技投资有限公司	广州	广州	科技投资咨询	100.00		投资设立
广州广珠交通投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		同一控制下企业合并
京珠高速公路广珠段有限公司	中山	广州	高速公路运营管理	20.00	55.00	同一控制下企业合并
粤高资本投资（横琴）有限公司	广州	珠海	投资管理	100.00		投资设立

注：广州广珠交通投资管理有限公司持有京珠高速公路广珠段有限公司55%股权。

①在子公司的持股比例不同于表决权的说明：无

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数表决权但不控制被投资单位的依据：无

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据：无

④确定公司是代理人还是主要责任人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广佛高速公路有限公司	25.00	35,631,805.76	64,914,807.35	110,721,305.45
京珠高速公路广珠段有限公司	25.00	71,467,885.81	158,471,897.94	232,591,404.70

注：子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广佛高速公路有限公司	478,939,446.36	24,093,537.24	503,032,983.60	60,147,761.80		60,147,761.80
京珠高速公路广珠段有限公司	144,135,264.47	2,191,608,535.63	2,335,743,800.10	280,965,311.82	1,124,412,869.47	1,405,378,181.29

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
广佛高速公路有限公司	590,663,709.13	27,675,485.80	618,339,194.93	58,321,966.77		58,321,966.77
京珠高速公路广珠段有限公司	432,281,073.29	2,301,876,076.48	2,734,157,149.77	419,370,011.85	1,036,405,470.57	1,455,775,482.42

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广佛高速公路有限公司	231,359,875.86	142,527,223.05	142,527,223.05	146,829,390.44
京珠高速公路广珠段有限公司	613,528,787.18	285,871,543.23	285,871,543.23	390,248,834.50

子公司名称	本期发生额			
公司				
(续)				
子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广佛高速公路有限公司	226,325,833.32	142,435,343.71	142,435,343.71	145,431,353.01
京珠高速公路广珠段有限公司	645,871,184.09	336,091,139.89	336,091,139.89	433,240,710.71

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东广惠高速公路有限公司	广州市	广州市	高速公路管理	30.00		权益法
肇庆粤肇公路有限公司	肇庆市	肇庆市	高速公路管理	25.00		权益法
深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	高速公路管理	33.33		权益法
广东江中高速公路有限公司	中山市	中山市	高速公路管理	15.00		权益法
赣州康大高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广州市	广州市	办理各项小额贷款	20.00		权益法

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联
国元证券股份有限公司	合肥市	合肥市	证券类业务	2.37	权益法

注：①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据：公司对广东江中高速公路有限公司、国元证券股份有限公司持有 20%以下表决权，但是对其财务和经营决策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	广东广惠高速公路有限公司	肇庆肇粤公路有限公司	广东广惠高速公路有限公司	肇庆肇粤公路有限公司
流动资产	1,037,374,944.35	223,190,616.84	886,631,849.70	196,254,075.84
其中：现金和现金等价物	649,776,493.58	203,757,595.19	621,540,000.54	180,784,827.23
非流动资产	3,684,003,696.57	1,503,858,440.11	3,813,612,927.86	1,565,557,770.89
资产合计	4,721,378,640.92	1,727,049,056.95	4,700,244,777.56	1,761,811,846.73
流动负债	380,259,354.55	170,743,108.11	544,082,765.04	151,065,956.20
非流动负债	750,585,884.83	429,171,145.43	847,757,933.94	382,056,538.13
负债合计	1,130,845,239.38	599,914,253.54	1,391,840,698.98	533,122,494.33
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,590,533,401.54	1,127,134,803.41	3,308,404,078.58	1,228,689,352.40
按持股比例计算的净资产份额	1,077,160,020.46	281,783,700.85	992,521,223.58	307,172,338.10
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	1,077,160,020.46	281,783,700.85	992,521,223.58	307,172,338.10
存在公开报价的合营企业权益投资的				

广东省高速公路发展股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	广东广惠高速公路有限公司	肇庆肇粤公路有限公司	广东广惠高速公路有限公司	肇庆肇粤公路有限公司
公允价值				
营业收入	917,898,192.73	271,809,006.27	878,931,209.54	264,667,911.36
财务费用	10,890,126.55	8,018,895.83	18,892,654.01	11,944,947.35
所得税费用	159,573,250.38	36,249,025.63	152,535,401.50	39,485,100.11
净利润	478,273,173.41	111,276,912.65	447,126,957.50	114,543,781.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	478,273,173.41	111,276,912.65	447,126,957.50	114,543,781.53
本期收到的来自合营企业的股利	84,638,655.14	53,207,865.41	37,805,847.20	43,088,859.48

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳惠盐高速公路有限公司	广东江中高速公路有限公司	深圳惠盐高速公路有限公司	广东江中高速公路有限公司
流动资产	203,740,250.60	197,428,062.33	153,631,998.00	86,313,236.14
非流动资产	579,942,539.84	1,616,367,531.02	569,633,252.71	1,701,322,494.90
资产合计	783,682,790.44	1,813,795,593.35	723,265,250.71	1,787,635,731.04
流动负债	31,708,445.60	210,083,276.93	31,603,980.10	170,304,772.67
非流动负债	12,000,000.00	362,000,000.00		448,500,000.00
负债合计	43,708,445.60	572,083,276.93	31,603,980.10	618,804,772.67
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	739,974,344.84	1,241,712,316.42	691,661,270.61	1,168,830,958.37
按持股比例计算的净资产份额	246,658,114.95	186,256,847.46	230,553,756.87	175,324,643.76
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

广东省高速公路发展股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳惠盐高速公路有限公司	广东江中高速公路有限公司	深圳惠盐高速公路有限公司	广东江中高速公路有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	246,658,114.95	186,256,847.46	230,553,756.87	175,324,643.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	117,304,847.55	242,978,582.04	121,958,669.64	238,655,329.27
净利润	48,313,074.35	72,881,358.05	53,441,605.08	45,984,003.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	48,313,074.35	72,881,358.05	53,441,605.08	45,984,003.63
本期收到的来自联营企业的股利				3,789,200.79

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	赣州康大高速公路有限责任公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州康大高速公路有限责任公司	赣州赣康高速公路有限责任公司
流动资产	55,202,301.36	291,779,329.73	35,495,996.32	270,093,954.27
非流动资产	1,442,449,120.81	1,326,869,593.48	1,463,543,288.08	1,372,121,014.40
资产合计	1,497,651,422.17	1,618,648,923.21	1,499,039,284.40	1,642,214,968.67
流动负债	112,133,062.29	81,897,874.17	72,629,731.89	109,921,418.26
非流动负债	664,436,870.32	820,307,181.39	693,126,157.44	832,307,181.39
负债合计	776,569,932.61	902,205,055.56	765,755,889.33	942,228,599.65
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	721,081,489.56	716,443,867.65	733,283,395.07	699,986,369.02
按持股比例计算的净资产份额	216,324,446.87	214,933,160.30	219,985,018.52	209,995,910.71
调整事项				
—商誉				

广东省高速公路发展股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	赣州康大高速公路有限责任公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州康大高速公路有限责任公司	赣州赣康高速公路有限责任公司
一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	216,324,446.87	214,933,160.30	219,985,018.52	209,995,910.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	120,016,044.66	86,684,080.43	113,055,381.54	78,967,126.91
净利润	57,798,094.49	16,457,498.63	46,129,129.35	10,167,378.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	57,798,094.49	16,457,498.63	46,129,129.35	10,167,378.44
本期收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	广东省粤科小额贷款股份有限公司	国元证券股份有限公司	广东省粤科小额贷款股份有限公司	国元证券股份有限公司
流动资产	1,435,055,907.93	61,855,277,205.05	1,394,967,072.45	42,721,180,653.50
非流动资产	8,497,468.27	23,466,136,337.81	8,047,674.82	35,374,232,070.51
资产合计	1,443,553,376.20	85,321,413,542.86	1,403,014,747.27	78,095,412,724.01
流动负债	73,463,278.19	47,675,073,040.50	40,797,858.70	46,417,460,063.63
非流动负债	553,525.66	13,076,057,576.44	636,518.58	6,989,817,868.77
负债合计	74,016,803.85	60,751,130,616.94	41,434,377.28	53,407,277,932.40
少数股东权益	235,126,897.17	11,457,327.58	263,112,578.63	11,368,910.62
归属于母公司股东权益	1,134,409,675.18	24,558,825,598.34	1,098,467,791.36	24,676,765,880.99

广东省高速公路发展股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	广东省粤科科技 小额贷款股份有 限公司	国元证券股份有限 公司	广东省粤科科技 小额贷款股份有 限公司	国元证券股份有限公 司
按持股比例计算的 净资产份额	226,881,935.03	580,883,093.44	219,693,558.27	583,672,702.24
调整事项				
—商誉		206,725,818.02		206,725,818.02
—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	226,881,935.03	787,608,911.46	219,693,558.27	790,398,520.26
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值		896,321,336.64		555,621,862.28
营业收入	71,544,176.43	1,616,521,271.21	91,160,960.52	1,109,717,564.95
净利润	43,992,902.36	432,745,658.33	36,989,232.30	211,597,500.90
终止经营的净利润				
其他综合收益		6,888,669.24		-210,693,647.23
综合收益总额	43,992,902.36	439,634,327.57	36,989,232.30	903,853.67
本期收到的来自联 营企业的股利				11,940,297.90

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：
无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除年度分配B股股东股利外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出信用期短，受到外汇风险的影响不大。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、23）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，同时通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。此外，

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	896,321,336.64			896,321,336.64
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	896,321,336.64			896,321,336.64
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截止本期末，公司持有光大银行股票 235,254,944 股，按 2019 年 6 月 30 日证券市场收盘价 3.81 元计算确定期末公允价值为 896,321,336.64 元。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末本公司所持有的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况如下：

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	期末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产	798,348,301.73	798,348,301.73	798,348,301.73		
其他权益工具投资	798,348,301.73	798,348,301.73	798,348,301.73		
未以公允价值计量的金融负债					

9、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东省交通集团有限公司	广州市	股权管理、交通基础设施建设、公路项目运营	2,680,000.00	24.55	50.12

广东省交通集团有限公司为公司之母公司，法定代表人为邓小华，成立于2000年6月23日，截至2019年6月30日，注册资本268亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业

务；境外关联业务；增值电信业务。

本公司的最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东利通置业投资有限公司	受同一母公司控制
广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制
广东广惠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东东方思维科技有限公司	受同一母公司控制
广东广乐高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东江中高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一母公司控制
广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制
广东利通科技投资有限公司	受同一母公司控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制
广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制
广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制
广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制
广东二广高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东河惠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东江肇高速公路管理中心	受同一母公司控制
广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东梅河高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东宁华高速公路有限公司	受同一母公司控制

广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东阳茂高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东粤东高速公路实业发展有限公司	受同一母公司控制
广深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一母公司控制
云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东博大高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东交通实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一母公司控制
广东肇阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东包茂高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一母公司控制
广东台山沿海高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东路路通有限公司	受同一母公司控制
广东潮惠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东平兴高速公路有限公司	受同一母公司控制
广州新粤沥青有限公司	受同一母公司控制
广州粤运交通运输有限公司	受同一母公司控制
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广东广珠西线高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
保利长大工程有限公司	母公司参股单位
广东深汕高速公路东段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广中江高速公路项目管理处	受母公司受托管理
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	受母公司受托管理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
-----	--------	-------	---------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
1、营业成本			
保利长大工程有限公司	服务费	2,440.62	
广东利通科技投资有限公司	工程款		784,739.50
广东虎门大桥有限公司	服务费、工程款等		539,307.09
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费	103,076.37	259,399.97
广东路路通有限公司	维护费等	715,406.99	25,393.54
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	3,767,825.78	8,075,494.51
广东高速传媒有限公司	电费	6,431.59	
营业成本小计		4,595,181.35	9,684,334.61
2、财务费用			
广东广惠高速公路有限公司	利息	2,014,593.75	1,349,043.75
广东江中高速公路有限公司	利息	708,615.00	
赣州赣康高速公路有限责任公司	利息		765,623.34
财务费用小计		2,723,208.75	2,114,667.09
3、管理费用			
广东高速传媒有限公司	服务费		606,132.08
广东东方思维科技有限公司	服务费	60,000.00	60,000.00
管理费用小计		60,000.00	666,132.08
4、在建工程			
保利长大工程有限公司	采购资产	183,277,074.35	34,838,755.49
广东华路交通科技有限公司	采购资产	459,346.00	1,548,686.53
广东新粤交通投资有限公司	采购资产	6,688,119.43	
在建工程小计		190,424,539.78	36,387,442.02

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
1、营业收入			
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受托管理费	9,516,226.40	8,092,547.17
广东省高速公路有限公司	工程款等	2,052,036.80	2,192,131.13
广东省公路建设有限公司	工程款等	603,570.34	212,264.16
广东省路桥建设发展有限公司	工程款等	120,550.07	267,452.83
广深珠高速公路有限公司	工程款等	114,655.17	
广东博大高速公路有限公司	工程款等	107,547.17	117,452.83

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
广东开阳高速公路有限公司	工程款等	89,142.85	134,035.68
云浮市广云高速公路有限公司	工程款等	69,535.81	35,377.36
广东交通实业投资有限公司	工程款等	59,433.96	
广东新粤交通投资有限公司	工程款等	32,212.39	
广东广珠西线高速公路有限公司	工程款等		234,905.66
广东虎门大桥有限公司	工程款等	29,716.98	26,886.79
广东潮惠高速公路有限公司	工程款等		192,452.83
广东广佛肇高速公路有限公司	工程款等		154,245.28
广东广惠高速公路有限公司	工程款等		144,339.62
广东广乐高速公路有限公司	工程款等		142,924.53
肇庆粤肇公路有限公司	工程款等	123,113.21	101,886.79
广中江高速公路项目管理处	工程款等		89,622.64
广东江中高速公路有限公司	工程款等	169,001.14	82,075.47
广东台山沿海高速公路有限公司	工程款等		59,433.96
广东利通科技投资有限公司	工程款等		35,384.62
深圳惠盐高速公路有限公司	工程款等	663,319.81	26,886.79
广东粤运交通股份有限公司	工程款等		21,226.42
营业收入小计		13,750,062.10	12,363,532.56

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
广东高速传媒有限公司	广告租赁	195,542.86	1,748.41
小计		195,542.86	1,748.41

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	办公场所等	4,469,957.38	4,406,113.37
广东广惠高速公路有限公司	广告柱租赁		884,200.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
肇庆粤肇公路有限公司	广告柱租赁		124,031.25
广州粤运交通运输有限公司	租车费	42,400.00	97,530.00
广东高达物业发展有限公司	办公场所等	52,686.57	7,230.00
小计		4,565,043.95	5,519,104.62

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

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
广东省交通集团有限公司	1,725,000,000.00	2012-09-25	2020-03-25	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
广东广惠高速公路有限公司	30,000,000.00	2019-04-01	2020-03-31	
广东广惠高速公路有限公司	105,000,000.00	2019-04-02	2020-04-01	
广东广惠高速公路有限公司	45,000,000.00	2018-05-22	2019-05-21	
广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	2018-11-14	2023-11-13	
拆出：				
无。				

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	241.78 万元	241.51 万元

(9) 其他关联交易

①存放广东省交通集团财务有限公司资金情况

项目	本期金额	上年同期金额
存款余额	189,879,309.18	381,881,836.28
利息收入	6,226,669.02	3,752,689.53
定价原则	参照中国人民银行同期存款利率	

公司于2017年12月25日与广东省交通集团财务有限公司、中国工商银行广东省分行签订《现金管理业务合作协议》，于2017年12月22日与广东省交通集团财务有限公司、中国建设银行股份有限公司广东省分行签订《现金管理业务合作协议》，加入广东省交通集团财务有限公司现金池。

②2016年6月15日，公司第七届董事会第二十九次（临时）会议召开。会议审议了《关于沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建工程进行委托建设管理的议案》，同意广东省佛开高速公路有限公司委托广东省公路建设有限公司对沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建工程进行建设管理，并办理委托建设管理的相关事宜。

③子公司广东高速科技投资有限公司与关联方广东联合电子服务股份有限公司签订《蓝色通道相关资产转让合同》，将尚未研发完成的蓝色通道相关权利作为资产组转让给关联方广东联合电子服务股份有限公司，转让价格19,881,200.00元，详见附注六、40。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东虎门大桥有限公司	23,560,330.99		12,579,159.31	
广东联合电子服务股份有限公司	47,675,526.05		45,159,424.41	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	4,819,475.01		5,280,850.02	
广东省高速公路有限公司	2,579,058.00		873,408.00	
广东省公路建设有限公司	699,980.00		358,484.00	109,152.00
广东新粤交通投资有限公司	532,703.53	188,155.61	1,828,273.53	202,508.01
广东开阳高速公路有限公司	267,300.00		178,157.15	
广东博大高速公路有限公司	114,000.00			
广东省路桥建设发展有	108,000.00			

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
限公司				
广中江高速公路项目管理处	95,000.00		95,000.00	
广东江肇高速公路管理中心	78,000.00		156,000.00	
云浮市广云高速公路有限公司	76,000.00			
广东利通科技投资有限公司			68,542.00	6,854.20
广东台山沿海高速公路有限公司	63,000.00		63,000.00	
广东交通实业投资有限公司	63,000.00			
广东广惠高速公路有限公司	21,125.65		901,822.65	
广东广珠西线高速公路有限公司			294,260.00	
广东粤运交通股份有限公司			45,000.00	
肇庆粤肇公路有限公司	135,329.98		4,829.98	
合计	80,887,829.21	188,155.61	67,886,211.05	318,514.21
预付款项:				
广东利通置业投资有限公司	735,092.38		735,092.38	
肇庆粤肇公路有限公司	20,671.75		144,702.50	
合计	755,764.13		879,794.88	
其他应收款:				
广东利通置业投资有限公司	1,515,077.22		1,505,864.00	
广东广惠高速公路有限公司	1,462,587.90		1,478,904.68	
广东省高速公路有限公	607,620.98		630,778.47	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
司				
肇庆粤肇公路有限公司	429,558.65		437,463.87	
广东新粤交通投资有限公司	423,767.60		415,442.60	
广深珠高速公路有限公司	185,014.40		187,533.46	
广东通驿高速公路服务区有限公司	160,191.20			
广东广珠西线高速公路有限公司	104,727.60		186,371.32	
广东高速传媒有限公司	126,660.80		275,166.57	
广东省公路建设有限公司	133,083.25		129,529.29	
广东省路桥建设发展有限公司	73,773.60		121,948.14	
广东博大高速公路有限公司	51,808.80		52,467.45	
广东江中高速公路有限公司	28,120.00		28,474.26	
广东高达物业发展有限公司	15,906.00		11,748.00	
广东深汕高速公路东段有限公司	12,000.00		12,081.56	
广东虎门大桥有限公司	11,306.50		9,141.89	
广东茂湛高速公路有限公司	8,747.20		14,074.11	
广东汕汾高速公路有限公司	8,028.80		8,028.80	
广东包茂高速公路有限公司	7,633.60		7,633.60	
广东粤东高速公路实业发展有限公司	7,367.20		7,367.20	

广东省高速公路发展股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东广乐高速公路有限公司	7,248.00		29,832.90	
广东阳茂高速公路有限公司	6,004.80		29,265.49	
广东肇阳高速公路有限公司	4,304.00		4,304.00	
广东粤运交通股份有限公司	3,032.00		3,032.00	
广东开阳高速公路有限公司			45,999.77	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,064.00		6,202.46	
云浮市广云高速公路有限公司			5,831.32	
广东利通科技投资有限公司	5,273.00		5,273.00	
广东广佛肇高速公路有限公司			3,619.10	
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	3,000.00		3,000.00	
广东潮惠高速公路有限公司			2,819.90	
广东二广高速公路有限公司			1,656.69	
广东梅河高速公路有限公司			574.17	
河源河龙高速公路有限公司			467.14	
广东宁华高速公路有限公司			271.81	
广东河惠高速公路有限公司			90.20	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	5,407,907.10		5,662,259.22	
应收股利				
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00			
国元证券股份有限公司	11,940,297.90			
合计	32,940,297.90			
其他非流动资产				
保利长大工程有限公司	18,380,900.94		4,216,292.57	
广东新粤交通投资有限公司			823,423.25	
广东华路交通科技有限公司			796,711.00	
合计	18,380,900.94		5,836,426.82	
长期待摊费用				
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,168,273.16		1,221,781.88	
合计	1,168,273.16		1,221,781.88	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
保利长大工程有限公司	25,350,090.00	12,166,883.00
广东省公路建设有限公司	25,630,651.00	25,630,651.00
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	8,746,491.18
广东新粤交通投资有限公司	1,829,141.32	1,829,141.32
广东联合电子服务股份有限公司	914,439.52	
广东利通科技投资有限公司	772,350.00	1,631,800.00
广东广惠高速公路有限公司	551,400.00	551,400.00
广东华路交通科技有限公司	89,540.00	2,913,206.00
广州新粤沥青有限公司		2,537,848.10
广东茂湛高速公路有限公司	124,012.02	120,000.00
合计	64,008,115.04	56,127,420.60

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付利息：		
广东广惠高速公路有限公司	1,324,575.00	1,096,200.00
广东江中高速公路有限公司	39,150.00	43,065.00
合计	1,363,725.00	1,139,265.00
其他应付款：		
广东广惠高速公路有限公司	134,979,941.98	45,000,000.00
广中江高速公路项目管理处	28,200,000.00	200,491.55
保利长大工程有限公司	14,612,208.16	11,346,061.22
广东联合电子服务股份有限公司	5,033,004.70	3,800,226.36
广东新粤交通投资有限公司	1,679,918.51	1,779,918.51
广东华路交通科技有限公司	370,887.88	786,185.88
广东开阳高速公路有限公司	264,132.19	
广东利通科技投资有限公司	232,127.70	203,655.20
广东东方思维科技有限公司	210,188.00	531,573.69
广东江中高速公路有限公司	149,269.03	
广东茂湛高速公路有限公司	124,012.02	
广东通驿高速公路服务区有限公司	120,000.00	120,000.00
广东高速传媒有限公司	70,000.00	70,000.00
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	68,454.90	9,327.00
广东江肇高速公路管理中心	59,092.11	7,217.12
广东路路通有限公司	48,000.00	165,249.80
广东肇阳高速公路有限公司	32,513.24	2,145.78
广东交通实业投资有限公司	23,026.67	2,347.68
广东阳茂高速公路有限公司	21,402.56	
广东广珠西线高速公路有限公司	16,226.72	
广东省高速公路有限公司	257,336.62	15,342.09
广东汕汾高速公路有限公司	2,660.62	751.35
广深珠高速公路有限公司	2,395.56	
广东粤东高速公路实业发展有限公司	1,838.56	1,018.37
广东云梧高速公路有限公司	1,497.93	
广东天汕高速公路有限公司	640.96	
广东罗阳高速公路有限公司	500.75	319.21

项目名称	期末余额	上年年末余额
河源河龙高速公路有限公司	352.54	
广东博大高速公路有限公司	219.13	100.97
广东河惠高速公路有限公司	32.93	
广东省路桥建设发展有限公司	5,572.94	551.99
广东省公路建设有限公司	20,973.36	689.83
广东包茂高速公路有限公司		3,206.11
广东省南粤交通云湛高速路管理中心		821.38
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心		546.89
深圳惠盐高速公路有限公司		391.36
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		282.67
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心		225.79
广东平兴高速公路有限公司		45.41
合计	186,608,428.27	64,048,693.21
长期应付款		
广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2016年6月15日，公司第七届董事会第二十九次（临时）会议召开。会议审议通过了《关于向广东省佛开高速公路有限公司增资改扩建沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段项目的议案》同意本公司的子公司广东省佛开高速公路有限公司以政府有关部门核定的投资总额为依据，投资建设沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目；公司向广东省佛开高速公路有限公司增资建设沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目，增资金额以政府有关部门核定批复的投资总额及资本金出资比例 35%进行出资。该事项已经公司二〇一六年第一次临时股东大会审议通过，并于2016年10月11日收到广东省发展和改革委员会转发的《国家发展改革委关于广东省三堡至水口公路改扩建项目核准的批

复》(发改基础【2016】1874号),国家发展改革委同意实施广东省三堡至水口公路改扩建工程;项目估算总投资约为35.13亿元(静态投资约为32.89亿元),其中项目资本金为12.3亿元,约占总投资的35%,由广东省佛开高速公路有限公司出资;其余22.83亿元资金利用国内银行贷款解决。根据广东省交通运输厅转发的《交通运输部关于广东省三堡至水口公路改扩建工程初步设计的批复》(交公路函[2017]73号),交通运输部核定三堡至水口公路改扩建工程初步设计总概算为34.26亿元。截至2019年6月30日,三堡至水口公路改扩建工程累计发生费用19.49亿元。

序号	合同对手方	经济内容	合同金额	截至2019年6月30日已履行
1	中铁隧道集团有限公司	土建	251,026,485.00	220,694,631.00
2	保利长大工程有限公司	土建	624,878,240.00	422,197,236.40
3	中铁十八局集团有限公司	土建	219,974,609.00	174,338,854.20
4	中交第一航务工程局有限公司	土建	355,014,108.00	256,524,868.12

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

公司的经营业务为广佛高速公路、佛开高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，无其他性质业务，无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 2007年6月15日凌晨，杨雄所有并由佛山市南海裕航船务有限公司经营的“南桂机035号”运沙船违章行驶，撞击广东省佛开高速公路有限公司所有的325国道九江大桥非通航孔的23#桥墩，导致九江大桥200多米桥面坍塌并造成车辆无法通行。2009年6月10日，九江大桥经修复后恢复通车。

2007年6月19日，交通部、国家安全生产监督管理总局发交安委明电[2007]8号文《关于广东“6.15”九江大桥船撞桥梁事故的通报》，初步认定事故发生的原因是：肇事船舶从佛山高明开往顺德途中突遇浓雾，船长疏忽瞭望，采取措施不当，偏离主航道，触碰325国道九江大桥非通航孔桥墩，造成九江大桥部分桥面坍塌。事故是一起船撞桥梁的单方责任事故。

2007年7月19日，广东省佛开高速公路有限公司向广州海事法院申请了财产保全。2007年8月22日，广东省佛开高速公路有限公司正式向广州海事法院起诉，要求佛山南海裕航船务有限公司和杨雄对佛开公司因九江大桥坍塌而造成的过桥费损失25,587,684元承担连带赔偿责任。广州海事法院已于2007年8月28日受理该案件。根据2007年11月5日广州海事法院出具的(2007)广海法初字第332号民事裁定书，该案件中止审理。

法院受理立案后，因广东省政府事故调查组尚未作出九江大桥事故调查处理

最终报告，法院于2007年11月5日作出裁定中止审理。2008年9月，九江大桥事故调查处理报告正式出具。法院依法向广东省安全生产监督管理局调取了事故调查处理报告，并恢复审理。2008年12月5日广州海事法院对该案进行开庭审理。因广州市海珠区检察院以交通肇事罪起诉肇事船只船长石桂德，因此广州海事法院2009年1月5日依法裁定本案中止审理。2013年9月17日广州海事法院发出民事通知书，通知中止诉讼的原因消除，法院决定恢复审理。2013年12月19日广州海事法院对该案进行开庭审理。2014年3月7日法院作出一审判决：被告佛山南海裕航船务有限公司和杨雄连带赔偿原告广东省佛开高速公路有限公司车辆通行费收入损失19,357,500.96元；驳回原告其他诉求。被告向广东省高级人民法院提起上诉，广东省高级人民法院于2014年6月5日作出裁定，本案中止诉讼。截至本报告期末，中止诉讼的原因已经消除，省高院恢复审理，并于2017年4月21日进行法庭调查，现等待法院判决结果。

(2) 公司第六届董事会第二十六次（临时）会议于2012年5月10日召开。会议审议通过了《关于公司接受太平洋资产管理有限责任公司保险债权投资计划的议案》，同意公司接受由太平洋资产管理有限责任公司设立的保险债权投资计划，募集资金不超过15亿元人民币，利率为浮动利率加保底利率形式，浮动利率不超过保险公司投资资金划入公司账户当日以及以后年份对应日适用的五年期以上人民币贷款基准利率，每年调整一次，保底年利率为5.6%。募集资金的具体规模在中国保监会备案的投资资金最高额度内，以实际全部划至公司的金额为准，利率最终以中国保监会备案的《太平洋——粤高速债权投资计划投资合同》为准，并授权公司经营班子具体实施以上事项。

公司控股股东广东省交通集团有限公司为公司本次债权投资计划提供本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。为此，公司以所持有广州广珠交通投资管理有限公司75%股权向广东省交通集团有限公司提供反担保。截至本期末，公司已借入15亿元。

(3) 公司第八届董事会第十九次（临时）会议于2018年8月7日召开。会议审议通过了《关于发行中期票据的议案》，同意公司拟在中国银行间市场商协会（以下简称“交易商协会”）注册额度不超过人民币34亿元（含）的中票，额度在公司最近一期经审计的净资产的40%以内。申请一次性或分期择机发行，期限不短于5年（含5年），募集资金用于偿还借款和补充营运资金等。该事项已经2018年第一次临时股东大会决议通过。

2019年1月4日，交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注【2019】MTN9号），接受本公司中期票据注册金额为34亿元，注册额度自接受注册通知书落款之日起2年内有效，由中国工商银行股份有限公司和中国建设股份有限公

司联席主承销。公司于2019年3月1日借入6.80亿元。

(4) 根据国家发展改革委、交通运输部《加快推进高速公路电子不停车快捷收费

应用服务实施方案》(发改基础〔2019〕935号)及交通运输部办公厅印发的《关于大力推动高速公路ETC发展应用工作的通知》，自2019年7月1日起，对高速公路通行车辆ETC用户严格落实不少于5%的车辆通行费基本优惠政策，同时从2020年1月1日起调整货车通行费计费方式，统一按车(轴)型收费。上述政策预计会对本公司经营收益产生不利影响，但具体影响情况目前尚无法确定。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	17,585,263.17
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	17,585,263.17
减：坏账准备	
合计	17,585,263.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,585,263.17				17,585,263.17
合计	17,585,263.17	—		—	17,585,263.17

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,405,847.15	100.00			18,405,847.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,405,847.15	100.00			18,405,847.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,585,263.17	-	-
合计	17,585,263.17		

(3) 坏账准备的情况

期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	17,585,263.17	100.00	
合计	17,585,263.17	100.00	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	32,460,868.78	1,880,148.12
应收股利	34,145,770.80	1,205,472.90
其他应收款	6,077,481.50	6,238,161.64

项目	期末余额	上年年末余额
合计	72,684,121.08	9,323,782.66

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	32,460,868.78	1,880,148.12
合计	32,460,868.78	1,880,148.12

②重要逾期利息：无

③坏账准备计提情况：无

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	1,205,472.90	1,205,472.90
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00	
国元证券股份有限公司	11,940,297.90	
小计	34,145,770.80	1,205,472.90
减：坏账准备		
合计	34,145,770.80	1,205,472.90

②重要的账龄超过1年的应收股利：无。

③坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,277,275.23
1至2年	1,045,544.39
2至3年	897,839.00
3至4年	
4至5年	463,491.88
5年以上	31,237,441.43
小计	36,921,591.93
减：坏账准备	30,844,110.43
合计	6,077,481.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
证券交易结算资金余额	30,844,110.43	30,844,110.43
保证金、押金	1,953,995.00	1,930,943.00
零钞备用金	1,581,352.00	1,605,100.00
其他	2,542,134.50	2,051,718.64
合并范围内关联往来		650,400.00
小计	36,921,591.93	37,082,272.07
减：坏账准备	30,844,110.43	30,844,110.43
合计	6,077,481.50	6,238,161.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额			30,844,110.43	30,844,110.43
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			30,844,110.43	30,844,110.43

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	30,844,110.43				30,844,110.43
合计	30,844,110.43				30,844,110.43

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

：无

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
昆仑证券有限责任 公司	投资保证金	30,844,110.43	5年以上	83.54	30,844,110.43
广东利通置业投资 有限公司	保证金、押金	1,505,864.00	2-3年	4.08	
零钞备用金	零钞备用金	1,340,000.00	1年以内	3.63	
广东省高速公路有 限公司	委托管理费	463,491.88	4-5年	1.26	
北京世邦魏理仕物 业管理服务有限公 司广州分公司	保证金、押金	393,331.00	5年以上	1.07	
合 计	—	34,546,797.31	—	93.57	30,844,110.43

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,533,665,008.81		1,533,665,008.81	1,533,665,008.81		1,533,665,008.81
对联营、合营 企业投资	3,237,607,137.38		3,237,607,137.38	3,145,355,906.88		3,145,355,906.88
合 计	4,771,272,146.19		4,771,272,146.19	4,679,020,915.69		4,679,020,915.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
-------	------	----------	----------	------	------------------	--------------

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广佛高速公路有限公司	154,982,475.25			154,982,475.25		
广东高速科技投资有限公司	95,731,882.42			95,731,882.42		
广州广珠交通投资管理有限公司	859,345,204.26			859,345,204.26		
京珠高速公路广珠段有限公司	419,105,446.88			419,105,446.88		
粤高资本投资（横琴）有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	1,533,665,008.81			1,533,665,008.81		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东广惠高速公路有限公司	992,521,223.58			143,481,952.02		25,795,500.00
肇庆粤肇公路有限公司	307,172,338.10			27,819,228.16		
小计	1,299,693,561.68			171,301,180.18		25,795,500.00
二、联营企业						
深圳惠盐高速公路有限公司	230,553,756.87			16,104,358.08		
广东江中高速公路有限公司	175,324,643.76			10,932,203.70		
赣州康大高速公路有限责任公司	219,985,018.52			17,339,428.35		
赣州赣康高速公路有限责任公司	209,995,910.71			4,937,249.59		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	219,693,558.27			7,188,376.76		
国元证券股份有限公司	790,109,457.07			9,910,201.43	-470,449.14	
小计	1,845,662,345.20	-	-	66,411,817.91	-470,449.14	
合计	3,145,355,906.88	-	-	237,712,998.09	-470,449.14	25,795,500.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东广惠高速公路有限公司	84,638,655.14			1,077,160,020.46	
肇庆粤肇公路有限公司	53,207,865.41			281,783,700.85	
小计	137,846,520.55			1,358,943,721.31	
二、联营企业					
深圳惠盐高速公路有限公司				246,658,114.95	
广东江中高速公路有限公司				186,256,847.46	
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00			216,324,446.87	
赣州赣康高速公路有限责任公司				214,933,160.30	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司				226,881,935.03	
国元证券股份有限公司	11,940,297.90			787,608,911.46	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	32,940,297.90			1,878,663,416.07	
合计	170,786,818.45			3,237,607,137.38	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	617,314,121.48	325,665,097.11	638,591,636.62	306,898,726.06
其他业务	5,812,395.87	3,525,577.41	37,302,631.12	3,411,961.26
合计	623,126,517.35	329,190,674.52	675,894,267.74	310,310,687.32

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	670,160,115.89	621,221,266.51
权益法核算的长期股权投资收益	237,712,998.09	216,777,157.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	42,581,144.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,528,868.23	—
债权投资持有期间取得的利息收入	29,257,519.49	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资终止确认收益		—
合 计	975,659,501.70	880,579,568.71

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,537,743.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	420,227.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-904,697.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,053,273.72	
所得税影响额	-796,580.71	
少数股东权益影响额(税后)	-597,222.81	
合计	11,447,077.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.41	0.35	0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

无