

债券代码：111026.SZ/058009.IB

债券简称：05 粤交通/05 粤交通债

# 广东省交通集团有限公司

## 2019 年公司债券年度报告



2020 年 4 月 29 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重大风险提示：

#### （一）本期债券的投资风险

##### 1、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期，市场利率的波动可能使实际投资收益具有一定的不确定性。

##### 2、兑付风险

在本期债券存续期内，如果由于不可控制的因素，如市场环境或政策发生重大变化，公司不能从预期的还款来源获得足够资金，可能会对本期债券到期时的按期兑付造成一定的影响。

#### （二）公司相关风险

##### 1、资本支出压力较大的风险

公司所属高速公路行业属于资本密集行业，高速公路的投资、建设和经营管理需要较大的资本投入以及长期培育，目前公司仍承担繁重的高速公路项目投资建设任务。2020-2022 年，公司计划完成高速公路项目投资约 660 亿元（不含代建代管项目），按公司在各项目中的持股比例计算，期间公司需投入资本金约 170 亿元，同时需加大债务融资力度以支持。

##### 2、抵质押资产规模较大的风险

截至 2019 年末，公司权利受限制的资产总计为 2,912.65 亿元，较大的受限资产规模对于公司的后续融资以及正常生产经营活动或将带来一定的风险。

##### 3、债务规模较大和利息支出上升的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额为 2,995.63 亿元，资产负债率为 70.56%，2019 年全年财务费用中利息支出 88.91 亿元，公司整体债务规模及利息支出金额均较大，财务负担较重。

##### 4、行业竞争风险

在公司目前的高速公路运营区域范围内，铁路、航空、水运和其他公路等其他交通运输方式的发展可能对公司的现有业务构成竞争。特别是铁路网络的不断完善，可能分散公司的客货运业务资源。例如 2019 年实现通车的穗莞深城际铁路等项目会对区内的高速公路客货流量造成一定的冲击，区域内各类不同等级公路的建设和完善也将对高速公路的运营造成一定压力，公司的经营业绩将由此可能受到负面影响。

#### 5、经营风险

由于高速公路行业的特点，高速公路建设具有建设周期长、投资规模大、技术水平和难度较高等特点，因此高速公路项目盈利还本所需的时间也相对较长。高速公路建成通车后，定期和不定期对路面的养护和维修也会影响高速公路的使用寿命和交通流量。除此之外，如 2008 年初的冰冻雨雪灾害等不可抗力因素的发生也会对高速公路的收益造成一定的负面影响。

#### 6、环保风险

由于高速公路在建设及生产期间，需要征用沿线土地，并需开展挖掘、填土和填埋废弃物等大型作业会对高速公路沿线的土地、河流、植被造成影响。当车辆在高速公路上通行时也会排放废气及制造噪音等环境污染。目前，公司所经营的高速公路均已通过环境影响评估，但如果未来国家和广东省的环保法规出现变化，可能对公司的业务造成一定的影响。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司及相关中介机构简介 .....	7
第三节	公司债券事项 .....	9
第四节	财务和资产情况 .....	13
第五节	业务和公司治理情况 .....	19
第六节	重大事项 .....	27
第七节	财务报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	30

## 释 义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

### 一般术语

释义项		释义内容
公司/广东交通集团	指	广东省交通集团有限公司
担保人	指	中国农业银行股份有限公司授权其广东省分行
05 粤交通/05 粤交通债	指	2005 年广东省交通集团有限公司公司债券
主承销商	指	中信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
债券持有人	指	通过认购等合法方式取得本期公司债券的投资者
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期债券	指	公司股东会决议通过的 05 粤交通总额为 15 亿元人民币的公司债券
募集说明书	指	公司为发行债券而制作的《2005 年广东省交通集团有限公司公司债券募集说明书》
工作日	指	中华人民共和国境内商业银行的对公营业日（不包括法定假日或休息日）
法定假日	指	中华人民共和国的法定假日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定假日）
报告期/本年度	指	2019 年度（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

### 专业术语

释义项		释义内容
高等级公路	指	二级或以上的汽车专用公路
国道	指	具有全国性政治、经济意义的主要干线公路，包括重要的国际公路，国防公路，联结首都与各省、自治区首府和直辖市的公路，联结各大经济中心、港站枢纽、商品生产基地和战略要地的公路
国道主干线	指	指国家规划的国道主干线系统，一般称为“五纵

		七横”国道主干线
省道	指	具有全省（自治区、直辖市）政治、经济意义，联结省内中心城市和主要经济区的公路，以及不属于国道的省际间的重要公路

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	广东省交通集团有限公司
公司的中文简称	广东交通
公司的外文名称	Guangdong Provincial Communication Group Co.,Ltd
公司的法定代表人	邓小华
公司注册地址	广州市越秀区白云路 83、85 号自编 605 房
公司注册地址的邮编	510030
公司办公地址	广州市天河区珠江东路 32 号利通广场
公司办公地址的邮编	510623
公司网址	<a href="http://www.gdcg.com.cn/">http://www.gdcg.com.cn/</a>
公司电子信箱	<a href="mailto:gdcg@gdcd.cn">gdcg@gdcd.cn</a>

### 二、联系人和联系方式

姓名	刘旭东
联系地址	广州市天河区珠江东路 32 号利通广场 5901 室
电话	020-29005921
传真	020-29006303
电子信箱	<a href="mailto:liuxudong@gdcg.cn">liuxudong@gdcg.cn</a>

### 三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司年度报备置地点	广州市天河区珠江东路 32 号利通广场

### 四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

广东省人民政府作为公司国有资产的出资者，通过广东省人民政府国有资产监督管理委员会 100% 对公司行使出资人职权并承担相应义务，是公司实际控制人。截至本报告出具之日，公司控股股东持有的公司股份未被质押。

报告期内，根据“粤组干[2019]555 号”，霍燕滨同志任公司党委委员、副总经理，免去周玉明同志的公司党委委员、总经济师职务；根据“粤国资党委企

干[2019]2号”，李智、徐红枫同志为公司专职外部董事；根据“粤纪办函[2019]1200号”、“粤监办函[2019]227号”，免去蔡小驹同志的公司党委委员、副总经理职务；按照“粤交集人[2019]116号”，鲁昌河同志任公司总工程师。

### 五、相关中介机构情况

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市天河区林和西路9号耀中广场B座11楼
	签字会计师姓名	杜小强、姜干、昌宇颖
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	联合资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦17层

投资者如需了解公司的财务状况，请参阅立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第 ZC20038 号标准无保留意见的审计报告。



### 第三节 公司债券事项

#### 一、报告期内的公司债券情况

1、债券名称：2005 年广东省交通集团有限公司公司债券

2、债券简称：05 粤交通

3、债券代码：111026

4、债券发行日期：2005-06-29

5、债券到期日期：2020-06-29

6、债券余额：15 亿元

7、票面利率：5.30%

8、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。

9、债券上市/转让场所：深圳证券交易所、全国银行间债券市场

10、报告期内付息/兑付情况：本期债券已按期付息

11、特殊条款：无

12、特殊条款执行情况：无

#### 二、本期债券募集资金运用

##### （一）募集资金用途和使用计划

05 粤交通债券业经国家发展和改革委员会发改财金 [2005] 1135 号文件批准公开发行。根据“05 粤交通”债券募集说明书约定，本期债券募集资金 15 亿元人民币，将全部用于高速公路项目建设，其中 10 亿元和 3 亿元分别用于阿深高速公路粤赣段项目和渝湛高速公路高遂段项目建设，2 亿元用于广梧高速公路马河段项目建设。

##### （二）募集资金专项账户运作情况

05 粤交通债券扣除发行费用之后的净募集资金已于 2005 年 7 月 13 日汇入在农业银行广州市新河浦支行开立的募集资金专项账户，募集资金专项账户运行

良好。

### （三）募集资金实际使用情况

05 粤交通债券募集资金 15 亿元人民币，全部用于高速公路项目建设，其中募集资金中 10 亿元和 3 亿元分别用于阿深高速公路粤赣段项目和渝湛高速公路高遂段项目建设，2 亿元用于广梧高速公路马河段项目建设。截至 2006 年底，15 亿元债券募集资金已全部使用完毕，上述项目均建成通车。

本期公司债券募集资金已全部使用完毕。

单位：亿元

募集资金用途	是否发生变更	募集资金使用情况		
		拟投入金额	实际投入金额	本年末余额
偿还银行贷款	-	-	-	-
用于阿深高速公路粤赣段、渝湛高速公路高遂段、广梧高速公路马河段项目建设	否	15	15	-
合计	-	15	15	-

## 三、本期债券跟踪评级情况

### （一）定期跟踪评级情况

联合资信评估有限公司（以下简称“联合”）对公司经营和财务情况进行了跟踪分析，并于 2019 年 6 月 14 日出具了跟踪评级报告。联合维持本期债券信用等级为 AAA，维持广东交通集团有限公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。主要关注点如下：

1. 公司在建高速公路投资规模大，未来面临较大资本支出压力。
2. 跟踪期内，公司债务规模有所增加，财务费用对利润总额侵蚀仍然较大，债务负担较重。
3. 公司受限资产占比高，以高速公路收费权质押为主。

投资者可至深圳证券交易所官网 <http://www.szse.cn> 查看完整评级报告。

### （二）不定期跟踪评级情况

适用  不适用

### (三) 报告期内评级差异情况

适用  不适用

## 四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

### (一) 本期债券增信机制

#### 1、担保人基本情况

债券简称：05 粤交通

担保人名称：中国农业银行股份有限公司

注册资本：32,479,411.70 万元

经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；结汇、售汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项；提供保管箱服务；代理资金清算；各类汇兑业务；代理政策性银行、外国政府和国际金融机构贷款业务；贷款承诺；组织或参加银团贷款；外汇存款；外汇贷款；外汇汇款；外汇借款；发行、代理发行、买卖或代理买卖股票以外的外币有价证券；外汇票据承兑和贴现；自营、代客外汇买卖；外币兑换；外汇担保；资信调查、咨询、见证业务；企业、个人财务顾问服务；证券公司客户交易结算资金存管业务；证券投资基金托管业务；企业年金托管业务；产业投资基金托管业务；合格境外机构投资者境内证券投资托管业务；代理开放式基金业务；电话银行、手机银行、网上银行业务；金融衍生产品交易业务；经国务院银行业监督管理机构等监管部门批准的其他业务；保险兼业代理业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 2、担保人主要财务指标

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计了担保人 2019 年的财务报表，并出具了标准无保留意见的审计报告（普华永道中天审字（2020）第 10005

号)。担保人上年年末的财务数据和财务指标如下:

单位: 万元

项目	2019 年 12 月 31 日
总资产	2,487,828,800.00
净资产	195,976,200.00
资产负债率	92.12%
净资产收益率	12.43%
流动比率	-
速动比率	-

### 3、担保人资信情况

报告期内,担保人的资信情况良好,未出现债务逾期或无法兑付的情况。根据中诚信国际信用评级有限责任公司于 2019 年 7 月 24 日出具的《2019 年中国农业银行股份有限公司跟踪评级报告》,维持中国农业银行股份有限公司长期主体信用评级 AAA,评级展望为稳定。

#### (二) 本期债券偿债计划及保障措施

##### 1、利息支付执行情况

05 粤交通债券起息日为 2005 年 6 月 29 日,债券利息将于起息日之后在存续期内每年付息 1 次,最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2006 年至 2020 年每年的 6 月 29 日(如遇法定及政府指定节假日或休息日,则顺延至其后的第 1 个工作日)。

截至本年度报告出具日,公司均按时支付债券利息。

##### 2、偿债保障措施执行情况

偿债措施的执行情况与募集说明书披露的相关承诺一致。

#### 五、本期债券持有人会议情况

2019 年度内,公司未召开债券持有人会议。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、会计政策、会计估计变更及其他调整事项

公司及合并报表范围内子公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：（1）《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 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）；（2）《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》；（3）《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》；（4）《企业会计准则第 21 号——租赁》。

公司本年作出的重要会计估计变更包括：（1）高速公路预计总车流量调整；（2）应收款项、其他应收款项坏账准备计提。

此外，公司根据 2019 年 2 月广东省审计厅审计意见，对前期资产划出事项进行了追溯调整。

以上会计政策、会计估计变更及其他调整事项详情，请参见公司 2019 年度合并财务报表附注五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明。

### 二、公司的主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：亿元

主要会计数据	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	增减变化 (%)
资产总额	4,245.76	3,969.12	6.97
负债总额	2,995.63	2,804.82	6.80
归属于母公司股东的净资产	949.03	892.50	6.33
	<b>2019 年</b>	<b>2018 年</b>	<b>同比增减 (%)</b>
营业收入	488.07	468.12	4.26
归属于母公司股东的净利润	26.88	39.83	-32.51
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	315.50	296.59	6.38

经营活动产生的现金流量净额	272.23	244.32	11.42
投资活动产生的现金流量净额	-274.74	-308.46	10.93
筹资活动产生的现金流量净额	-39.09	142.65	-127.40
期末现金及现金等价物余额	223.06	263.91	-15.48

注：2018 年会计数据及财务指标根据 2018 年审计报告数据披露、计算，下同。

## (二) 主要财务指标

单位：亿元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	增减变化 (%)
流动比率	1.01	1.08	-6.75
速动比率	0.81	1.01	-20.46
资产负债率	70.56%	70.67%	-0.13
主要财务指标	2019 年	2018 年	同比增减 (%)
利息保障倍数	1.43	1.53	-6.77
EBITDA 利息保障倍数	2.74	2.66	2.97
现金利息保障倍数	3.56	3.41	4.45
EBITDA 全部债务比	0.12	0.11	7.10
贷款偿还率	100%	100%	
利息偿付率	100%	100%	

注：①利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

②现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出

③EBITDA 全部债务比=EBITDA/负债总额

④EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

⑤贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

⑥利息偿付率=实际支付利息/应付利息

## (三) 会计数据和财务指标同比变动超过 30% 以上项目的情况

主要会计数据	同比增减(%)	变动原因说明
归属于母公司股东的净利润	-32.51	该数据主要受到利润总额下降的影响，主要原因是去年因子公司长大公司股权改革事项取得投资收益约9亿元，本年无此事项；转入正式营运项目（潮惠、江罗、罗阳、宁华）累计亏损 40,522 万元；虎门大桥受南沙大桥通车分流影响同比减少利润总额 63,268 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-127.40	本年还本付息量大于实际融资金额

### 三、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明

适用       不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### （一）主要资产项目变动情况分析表

单位：亿元

资产项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		金额增减变化	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	236.89	5.58%	280.12	7.06%	-15.43%	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3.00	0.07%	0.50	0.01%	500.00%	财务公司货币基金投资增加
应收票据	0.49	0.01%	0.06	0.00%	716.67%	子公司广东南粤物流实业有限公司（“物流实业”）材料销售应收票据增加
应收账款	14.00	0.33%	14.25	0.36%	-1.75%	
预付款项	24.78	0.58%	32.10	0.81%	-22.80%	
其他应收款	20.05	0.47%	26.48	0.67%	-24.28%	
买入返售金融资产	-	0.00%	0.09	0.00%	-100.00%	

存货	77.00	1.81%	24.87	0.63%	209.61%	主要为所属子公司购买商业用地 41 亿, 以及子公司 ETC 标签存货量增长所致
其他流动资产	4.22	0.10%	4.11	0.10%	2.68%	
发放贷款及垫款	0.56	0.01%	0.59	0.01%	-5.08%	
可供出售金融资产	36.78	0.87%	34.89	0.75%	23.05%	
长期应收款	4.63	0.11%	5.19	0.13%	-10.79%	
长期股权投资	67.97	1.60%	89.94	2.26%	-24.44%	
其他权益工具投资	10.92	0.26%	0.01	0.23%	18.44%	
投资性房地产	12.93	0.30%	13.49	0.34%	-4.15%	
固定资产	2,501.68	58.92%	2,437.97	61.22%	2.69%	
在建工程	776.52	18.29%	588.59	14.79%	31.93%	在建的湛江高速、潮汕环线高速、罗信高速等线路发生较大投入, 新增投入大于转入固定资产的线路金额
使用权资产	7.24	0.17%	-	0.20%	-8.82%	
无形资产	319.27	7.52%	316.19	7.95%	0.97%	
开发支出	0.27	0.01%	0.09	0.00%	200.00%	子公司 ETC 开发支出增加
商誉	4.18	0.10%	4.12	0.10%	1.46%	
长期待摊费用	5.33	0.13%	5.38	0.13%	2.30%	
递延所得税资产	18.73	0.44%	18.88	0.48%	-1.06%	
其他非流动资产	98.31	2.32%	71.18	1.77%	39.63%	预付粤财股权回购款增加 10 亿, 在建项目待抵扣进项税增加 13



						亿, 预付工程及设备款增加 5.3 亿。
合计	4,245.76	100.00%	3,969.12	100.00%	6.97%	

## (二) 主要负债项目变动情况分析表

单位: 亿元

负债项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		金额增减变化	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
短期借款	3.14	0.10%	0.90	0.03%	248.89%	子公司广东粤运交通股份有限公司和物流实业对外短期借款增加
吸收存款及同业存放	1.74	0.06%	10.13	0.36%	-82.82%	财务公司吸收联营合营企业存款减少
应付票据	7.13	0.24%	2.95	0.11%	141.69%	联合电服应付票据增加
应付账款	124.89	4.17%	94.86	3.38%	31.66%	子公司广州臻通实业发展有限公司购地应付账款增加
预收款项	13.13	0.44%	7.90	0.28%	66.20%	利通科技、联合电服承接高速公路省界收费站撤销相关业务预收款项增加
合同负债	0.33	0.01%	0.41	0.01%	-19.51%	
应付职工薪酬	6.10	0.20%	5.28	0.19%	15.53%	
应交税费	9.11	0.30%	11.78	0.42%	-22.67%	
其他应付款	124.28	4.15%	123.70	4.41%	0.47%	
一年内到期的非流动负债	86.68	2.89%	95.68	3.41%	-9.41%	
长期借款	2,170.79	72.47%	2,116.74	75.47%	2.55%	
应付债券	320.76	10.71%	292.36	10.42%	9.71%	
租赁负债	6.78	0.23%	-	0.00%	--	

长期应付款	11.44	0.38%	9.80	0.35%	16.73%	
长期应付职工薪酬	1.90	0.06%	1.98	0.07%	-4.04%	
递延收益	14.69	0.49%	15.00	0.53%	-2.07%	
递延所得税负债	13.42	0.45%	10.19	0.36%	31.70%	高速公路业主单位递延所得税负债增长
其他非流动负债	79.30	2.65%	5.15	0.18%	1439.81%	引入粤澳基金
合计	2,995.63	100.00%	2,804.82	100.00%	6.80%	

### (三) 逾期未偿还债项说明

适用 不适用

### 五、受限资产

截至 2019 年 12 月 31 日，公司所有权和使用权受限制的资产账面价值合计 2,912.65 亿元，其中货币资金为 15.07 亿元、固定资产为 4.05 亿元、存货为 3.86 亿元、无形资产为 2.50 亿元、使用权资产为 2.72 亿元，其它项目为 2,884.45 亿元，主要为收费权质押。较大的受限资产规模将影响公司未来以资产抵质押的方式进行债务融资的能力，且若未来公司未能按时、足额偿付债务本息导致公司资产被冻结和处置，将对公司正常生产经营活动造成不利影响，进而影响公司的偿债能力。受限资产具体情况如下：

单位：亿元

项目	金额	受限原因
货币资金	15.07	法定存款准备金及通行费清算账户、保证金等
收费权质押	2,821.60	质押借款
固定资产	4.05	抵押借款
存货	3.86	抵押借款
在建工程	0.23	抵押借款
无形资产	2.50	抵押借款

广深珠高速公路一切财产及收费权抵押	62.61	质押借款
使用权资产	2.72	抵押借款
<b>合计</b>	<b>2,912.65</b>	—

除上述受限资产外，公司不存在其他资产权利受限制及后续权利限制安排的情况。

## 六、其他债务融资工具

1、公司于 2011 年 11 月 24 日发行 20 亿元的中期票据，期限为 5+2 年，该中期票据已于 2019 年 11 月 25 日按期足额偿付利息。

2、公司于 2013 年 1 月 29 日发行 5 亿元的中期票据，期限为 15 年，该中期票据已于 2019 年 1 月 30 日按期足额偿付利息。

3、公司于 2013 年 4 月 24 日发行 15 亿元的中期票据，期限为 15 年，该中期票据已于 2019 年 4 月 25 日按期足额偿付利息。

## 七、对外担保情况

被担保人	担保余额（万元）		增减变化（%）
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	
广东粤财投资控股有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	0
中国农业银行广东省分行	150,000.00	150,000.00	0
广西西江临港赤水港务有限公司	8,862.50	9,225.00	-3.93
<b>合计</b>	<b>1,658,862.50</b>	<b>1,659,225.00</b>	-0.02

（注：对外担保指公司对合并报表范围外企业提供的担保。）

## 第五节 业务和公司治理情况

### 一、报告期内主要经营情况

#### (一) 公司经营业务情况

##### 1、营业收入分析

单位：亿元

业务种类	2019 年		2018 年		金额同比 增减
	收入	占比	收入	占比	
车辆通行费业务	360.87	73.94%	322.00	68.78%	12.07%
材料销售业务	37.05	7.59%	34.29	7.32%	8.06%
客货运输业务	40.96	8.39%	40.76	8.71%	0.49%
服务区经营业务	21.29	4.36%	16.16	3.45%	31.76%
工程施工业务	0.00	0.00%	39.08	8.35%	-100.00%
工程技术	12.82	2.63%	9.95	2.12%	28.90%
其他业务	15.08	3.09%	5.90	1.26%	155.69%
合计	488.07	100.00%	468.12	100.00%	4.26%

公司主要经营高速公路投资、建设、经营及管理，道路运输及物流，配套资源综合开发经营及相关服务（培育主业）；兼营与高速公路主业相关的公路施工、科研、设计、监理等业务。

公司 2019 年度实现营业收入 488.07 亿元，较 2017 年同期增长 4.26%，主要是车辆通行费收入、材料销售收入、服务区经营收入、工程技术收入和其他业务收入增加所致。公司主营业务板块包括高速公路投资经营、物流与材料销售、服务区经营、汽车运输、工程施工、工程技术及其他板块，其中高速公路投资经营业务是集团的核心和主导业务，工程施工、物流与材料销售以及汽车运输业务作为上下游产业与高速公路产业保持紧密相关，并形成了一个完整的产业链，集团高速公路产业的迅猛发展也有效地带动了集团其他相关产业的发展。2019 年度

公司没有工程施工业务收入，系由于长大公司 2018 年 8 月退出合并范围所致。

公司其他业务收入主要包括监理、软件和信息服务业务和固定资产租赁业务，公司 2019 年度实现其他业务收入 15.08 亿元，占营业收入的 3.09%，同比增加 155.69%，主要系子公司广东联合电子服务股份有限公司 ETC 业务增长导致。

## 2、营业成本分析

单位：亿元

业务种类	2019 年		2018 年		金额同比 增减
	成本	占比	成本	占比	
车辆通行费业务	200.12	64.99%	163.02	55.84%	22.76%
材料销售业务	34.19	11.11%	31.26	10.71%	9.38%
客货运输业务	34.36	11.16%	33.31	11.41%	3.16%
服务区经营业务	18.31	5.95%	14.77	5.06%	23.94%
工程施工业务	0.00	0.00%	36.88	12.63%	-100.00%
工程技术	10.16	3.30%	7.17	2.46%	41.68%
其他	10.78	3.50%	5.54	1.90%	94.45%
合计	307.92	100.00%	291.96	100.00%	5.47%

公司 2019 年度营业成本 307.92 亿元，较 2018 年同期增加 5.47%，主要是车辆通行费成本、材料销售成本、服务区经营成本和工程技术成本随着收入的增加相应增加所致。2019 年度，公司没有工程施工业务成本，系由于长大公司 2018 年 8 月退出合并范围导致。公司其他业务成本主要包括监理、软件和信息服务业务和固定资产租赁、其他业务等，公司本年度其他业务成本 10.78 亿元，占营业成本的 3.50%，同比增长 94.45%，主要系子公司广东联合电子服务股份有限公司 ETC 业务增长所致。

## 3、费用分析

单位：亿元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
销售费用	1.89	1.51	24.89%

管理费用	28.14	26.46	6.35%
研发费用	2.03	2.75	-26.34%
财务费用	88.43	78.91	12.07%
合计	120.49	109.64	9.90%

#### 4、现金流分析

单位：亿元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	549.07	537.65	2.12%
经营活动现金流出小计	276.85	293.33	-5.62%
经营活动产生的现金流量净额	272.23	244.32	11.42%
投资活动现金流入小计	44.06	53.04	-16.93%
投资活动现金流出小计	318.80	361.49	-11.81%
投资活动产生的现金流量净额	-274.74	-308.46	-10.93%
筹资活动现金流入小计	350.09	443.54	-21.07%
筹资活动现金流出小计	389.17	300.89	29.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-39.09	142.65	-127.40%
现金及现金等价物净增加额	-41.48	79.11	-152.43%

2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 272.23 元，投资活动产生的现金流量净额为-274.74 亿元，筹资活动产生的现金流量净额为-39.09 亿元，本年还本付息量大于实际融资金额。

#### (二) 公司利润情况

单位：亿元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
营业收入	488.07	468.12	4.26%
营业成本	307.92	291.96	5.47%
营业毛利	180.18	176.17	2.28%
期间费用	120.49	109.64	9.90%
投资收益	10.99	20.29	-45.84%
营业利润	75.15	91.61	-17.97%
利润总额	75.40	92.77	-18.72%
净利润	52.54	67.91	-22.63%

公司 2019 年全年实现利润总额 75.40 亿元，比去年同期减少 17.37 亿元，减

幅 18.72%，主要原因是去年因长大公司股权改革事项取得投资收益约 9 亿元，本年无此事项；转入正式营运项目（潮惠、江罗、罗阳、宁华）累计亏损 4.05 亿元；虎门大桥受南沙大桥通车分流影响同比减少利润总额 6.33 亿元。受以上因素影响，累计实现净利润 52.54 亿元，减幅 22.63%。

单位：亿元

项目	对报告期利润的影响金额	占利润总额的比例
投资收益	10.99	14.58%
资产减值	-0.98	-1.30%
营业外收入	1.77	2.34%
营业外支出	1.51	2.01%

### （三）公司新增投资情况

单位：亿元

新增投资项目	2019 年	2018 年	新增投资额
股权投资	67.97	89.94	-21.97
非股权投资	776.52	588.59	187.93
合计	844.49	678.53	165.96

报告期公司股权投资为对合营、联营企业的投资，对外投资期末余额 67.97 亿元，减少 21.97 亿元，主要是因控制权发生变化，公司自 2019 年 1 月 1 日起将广东广珠西线高速公路有限公司纳入合并范围，调减长期股权投资账面价值所致；报告期公司非股权投资主要为对各高速公路项目在建工程的投资，报告期高速公路项目在建工程增加投资共 187.93 亿元，主要系在建的湛江高速、潮汕环线高速、罗信高速等线路发生较大投入所致。

## 二、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势和竞争格局

1、公路按照技术等级分为一级、二级、三级、四级公路及高速公路，其中高速公路占比较小，但呈逐渐增大的趋势，截至 2018 年末，公路总里程 484.65 万公里，其中高速公路里程 14.26 万公里，占比仅为 2.94%。由于高速公路具有

高效、安全的特点使其在公路体系中承载较大的客货运量，国家对高速公路网的建设给予高度重视，2013 年 5 月新的《国家公路网规划》调增原国高网至 11.8 万公里，其中规划纵线由 9 条变为 11 条。广东省经济的持续较快增长继续带动公路交通运输旺盛的需求，高速公路行业发展面临良好的外部环境。

2、铁路客运专线、城际轨道交通和高速铁路以及省内其他公路的建设投入可能对高速公路产生分流影响。公司路产区域内的铁路客运专线主要有武广、广深港、厦深、贵广、南广客运专线，同时广东省也加快了城际轨道交通建设的步伐。由于铁路客运专线和规划建设的城际轨道交通主要分布在经济发达、出行量大的珠江三角洲地区，部分高速客运流可能被分流，公司高速公路运输业务可能受到一定影响。京广、厦深、深茂、贵广、南广高铁的建成通车提供了广东省与华北、华东、华中、西南地区之间的快捷通道，将给省际高速公路的客运流造成一定的分流压力。

## （二）公司发展战略

“十三五”期间，公司整体发展成为“准公共性业务发展为主、竞争性业务发展为辅”的大型国有资本投资集团，打造“准公共性带动竞争性，竞争性推动准公共性”的“双轮驱动”发展格局，实现“准公共性业务不断提高社会效益，竞争性业务不断增加经济效益”的“乘数效应”，推动公司健康可持续发展，更好的服务于国家和广东省发展战略的实施推进，为国家和广东省经济社会发展做出更大、更多的贡献。

## （三）公司 2020 年度投资及经营计划

建设项目：全年计划安排省重点高速公路建设项目 27 个，投资金额约 348 亿元；确保年内按期 9 个高速公路项目建成通车，新增里程约 617 公里。

营运项目：正式营运项目（不含试通车项目）2020 年度通行收费计划：2020 年度公司所属经营性高速公路正式营运项目通行收费原定计划总额约 364 亿元，



但由于受新冠肺炎疫情和新冠肺炎疫情防控期间免收收费公路车辆通行费政策的影响且影响时间及免费补偿政策不确定,故公司至今没有本年度明确的通行收费计划。

#### (四) 公司可能面临的风险和对策

##### 1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响

自新型冠状病毒爆发以来,本集团贯彻落实政府、交通运输主管部门要求,加强公路保通保畅、保障疫情防控。根据 2020 年 2 月 15 日交通运输部发布《关于新冠肺炎疫情防控期间免收收费公路车辆通行费的通知》,高速公路免收通行费的时间范围从 2020 年 2 月 17 日零时起,至疫情防控工作结束。同时,为应对疫情影响,本集团采取减少客运及公交的发班次数与频率;部分客运站场结合当地防疫部门要求等进行了临时性停运等;肺炎疫情将对本公司高速公路通行收入、客运收入等造成较大影响,影响程度取决于疫情持续时间、政府调控政策等,截至本财务报告报出日,疫情尚未结束,疫情对本集团的业务及经营业绩产生的影响尚无法准确预计。

对策:根据交通运输部官方网站发布,根据相关法律法规规定,政府将另行研究出台相关配套保障政策,统筹维护收费公路使用者、债权人、投资者和经营者的合法利益。本公司将积极配合政府,共同努力以减轻疫情对本公司带来的负面影响,并适时履行披露义务对相关情况进行公告。

##### 2、经营风险

由于高速公路行业的特点,高速公路建设具有建设周期长、投资规模大,技术水平和难度较高等特点,因此高速公路项目盈利还本所需的时间也相对较长。高速公路建成通车后,定期和不定期对路面的养护和维修也会影响高速公路的使用寿命和交通流量。除此之外,不可抗力因素的发生通常也会对高速公路的收益造成较大的负面影响。

对策:

在项目投资方面,公司在全面执行公路建设四项制度,即项目法人责任制、

招标投标制、工程监理制和合同管理制的基础上，结合实际，进行制度细化和创新，率先在广东省形成了具有广东特色的高速公路项目管理成套制度体系，并不断完善，对提高工程质量、控制造价、保障工程进度发挥了重要的作用。

在营运管理方面，公司将进一步完善路段应急预案，建立联动机制，及时发布交通信息，采取区域联合专项行动，大力打击偷逃费和车辆超限超载行为。此外，公司将以高速公路客户（监控）服务中心为依托，开展对外咨询、建议、投诉、举报和救援等业务，通过智能化的交通控制和疏导，保障高速公路网络处于最优的通行状态。

在养护管理方面，公司在广东省率先实行“管养分离”的专业化护养模式，全面开展道路的预防性养护和早期养护，使道路通行能力得到显著增强。通过中长期养护计划和年度养护计划的制定和实施，公司不断提高对各类路面病害的处理能力，延长高速公路使用寿命，节约养护成本。同时，公司在道路的养护和维修期间，通过“单幅双向通行”等优化的交通组织方案，最大程度保证道路的畅通。

在提高突发事件的协调应急能力方面，公司通过健全内外协调机制，完善各类应急预案，加强实战演练，提高快速反应能力。针对可能出现的冰冻灾害，公司下属的京珠北分公司制定了抗冰方案和手册，开展抗冰演练，建立起与当地政府、气象、交警、应急中心的联动机制。通过以上措施，公司将努力把人为和自然因素带来的经营风险降至最低。

### 3、环保风险

由于高速公路在建设及经营期间，需要征用沿线土地，并需开展挖掘、填土和填埋废弃物等大型作业，会对高速公路沿线的土地、河流、植被造成影响。当车辆在高速公路上通行时也会排放废气及制造噪音等环境污染。目前，公司所经营的高速公路均已通过环境影响评估，但如果未来国家和广东省的环保法规出现变化，可能对公司的业务造成一定的影响。

对策：公司将对国家未来环保政策的变化进行积极的跟踪研究，及时采取相关的措施和加大环保方面的投入，尽量保护道路沿线的生态环境，减少对环境的

破坏，使高速公路景观与沿线的自然景观和人文景观融合相宜。另外公司也将扎实推进环保科技创新，开发先进技术，以减低建设经营过程中对环境的影响。

### 三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，董事会、监事会及各职能部门均能独立运作，具有独立完整的业务和自主经营能力。

### 五、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

报告期内，公司不存在非经营性往来占款及非经营性资金拆借的情形，不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

### 六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况；募集说明书相关约定或承诺的执行情况良好，不存在违反约定或承诺的情况。

## 第六节 重大事项

### 一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚事项情形。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

### 四、司法机关调查情形

报告期内，不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

## 第七节 财务报告

### 一、公司财务报告（经审计）

公司财务报告及附注（附后）。

“05 粤交通”担保人中国农业银行股份有限公司（农业银行，601288）经审计的财务报告已在上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn/>）披露，报告链接 [http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-31/601288\\_20200331\\_5.pdf](http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2020-03-31/601288_20200331_5.pdf)

## 第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

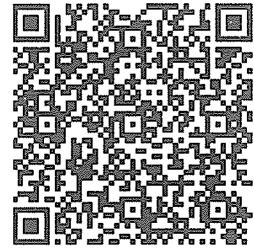


广东省交通集团有限公司

审计报告及合并财务报表

2019 年度

防伪条形码：



**防伪 编号：00202020040173244217**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2020]第 ZC20038 号

委托 单位：广东省交通集团有限公司

被审验单位名称：广东省交通集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2020 年 4 月 29 日

报备 时间：2020 年 4 月 27 日 16:52:15

签名注册会计师：杜小强

姜干

昌宇颖

# 广东省交通集团有限公司（合并）

## 2019 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



# 广东省交通集团有限公司

## 审计报告及合并财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	财务报表附注	1-196



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZC20038 号

广东省交通集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省交通集团有限公司（以下简称交通集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交通集团 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估交通集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交通集团的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对交通集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致交通集团不能持续经营。

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

(6) 就交通集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:

姜干



中国注册会计师:

昌宇颖



中国·上海

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

金财01表

金额单位：元

编制单位：广东省交通集团有限公司

2019年12月31日

Table with 14 columns: Item, Reference, Line, End Balance, Beginning Balance, Item, Reference, Line, End Balance, Beginning Balance. Rows include 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), 流动负债 (Current Liabilities), and 所有者权益 (或股东权益) (Owner's Equity).

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加入附体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加合项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

## 合并利润表

企财02表  
金额单位：元

编制单位：广东省交通集团有限公司

2019年度

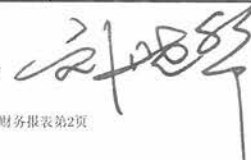
项 目	附注(八)	行次	本期金额	上期金额	项 目	附注(八)	行次	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1	49,112,329,630.94	47,036,528,396.52	减：营业外支出	(六十)	37	151,475,197.49	154,417,765.24
其中：营业收入	(五十一)	2	48,807,093,713.27	46,812,465,183.90	<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		38	7,539,643,886.69	9,284,903,069.70
△利息收入	(五十二)	3	305,235,917.67	224,063,212.62	减：所得税费用	(六十一)	39	2,285,515,557.80	2,485,089,829.47
△已赚保费		4			<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		40	5,254,128,328.89	6,799,813,240.23
△手续费及佣金收入		5			(一)按所有权归属分类：		41	—	—
<b>二、营业总成本</b>		6	43,189,047,205.35	40,571,217,999.37	归属于母公司所有者的净利润		42	2,688,046,372.74	3,993,463,121.61
其中：营业成本	(五十一)	7	30,791,508,255.16	29,181,898,746.00	*少数股东损益		43	2,566,081,956.15	2,806,350,118.62
△利息支出	(五十二)	8	17,431,173.27	99,033,594.20	(二)按经营持续性分类：		44	—	—
△手续费及佣金支出		9			持续经营净利润		45	5,254,128,328.89	6,799,813,240.23
△退保金		10			终止经营净利润		46		
△赔付支出净额		11			<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		47	543,064,100.18	-226,267,710.55
△提取保险责任准备金净额		12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十二)	48	474,716,982.73	-194,199,452.70
△保单红利支出		13			(一)不能重分类进损益的其他综合收益		49	63,445,952.29	1,229,195.54
△分保费用		14			1.重新计量设定受益计划变动额		50	653,328.44	1,148,137.79
税金及附加		15	330,771,891.12	305,819,622.09	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		51		
销售费用		16	188,797,817.52	151,144,550.79	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		52	62,792,623.85	81,057.75
管理费用		17	2,814,458,740.13	2,646,139,860.24	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		53		
研发费用		18	202,908,888.13	275,458,836.26	5.其他		54		
财务费用	(五十三)	19	8,843,170,440.02	7,911,722,789.79	(二)将重分类进损益的其他综合收益		55	411,271,030.44	-195,428,648.24
其中：利息费用		20	8,890,928,891.49	7,840,175,865.53	1.权益法下可转损益的其他综合收益		56	2,675,391.61	-9,771,624.48
利息收入		21	159,426,601.72	240,466,934.99	☆2.其他债权投资公允价值变动		57		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		22	41,140,960.97	138,513,197.18	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		58	402,607,338.34	-259,712,660.02
其他		23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		59		
加：其他收益	(五十四)	24	367,884,215.54	299,383,124.09	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		60		
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	25	1,099,167,728.57	2,043,488,084.03	☆6.其他债权投资信用减值准备		61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26	811,481,598.81	1,020,518,676.37	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27			8.外币财务报表折算差额		63	5,988,300.49	74,055,636.26
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		28			9.其他		64		
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65	68,347,117.45	-32,068,257.85
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		30			<b>七、综合收益总额</b>		66	5,797,192,429.07	6,573,545,529.68
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)	31	-12,882,937.57	-19,856,308.29	归属于母公司所有者的综合收益总额		67	3,162,763,355.47	3,799,263,668.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十七)	32	-97,990,169.55	-80,396,189.03	*归属于少数股东的综合收益总额		68	2,634,429,073.60	2,774,281,860.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	33	235,042,043.07	460,536,453.23	<b>八、每股收益：</b>		69	—	—
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		34	7,514,503,305.65	9,168,465,561.18	基本每股收益		70		
加：营业外收入	(五十九)	35	176,615,778.53	270,855,273.76	稀释每股收益		71		
其中：政府补助		36	36,675,646.49	19,258,677.28			72		

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

金财03表  
金额单位：元

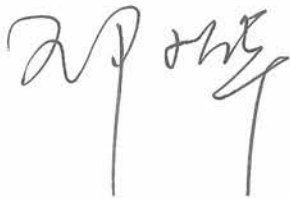
编制单位：广东省交通集团有限公司

2019年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	1,280,977,947.39	774,127,883.95
销售商品、提供劳务收到的现金	2	50,590,259,413.31	50,282,921,242.45	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	292,607,294.05	698,108,489.44
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-839,485,481.54	298,930,706.93	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-2,546,473.47	-4,943,516,534.93
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	1,441,906,905.26	8,504,916,374.70
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			<b>投资活动现金流入小计</b>	35	4,405,917,454.03	5,317,733,918.87
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	29,707,251,442.39	31,384,944,833.44
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	1,873,143,875.25	395,790,229.32
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-150,733,220.39	-2,488,617,339.40
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	307,019,836.06	198,930,794.24	支付其他与投资活动有关的现金	40	450,671,205.84	6,790,630,708.51
△拆入资金净增加额	11			<b>投资活动现金流出小计</b>	41	31,880,333,303.09	36,082,748,431.87
△回购业务资金净增加额	12	8,900,000.00	-8,900,000.00	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42	-27,474,415,849.06	-30,765,014,513.00
△代理买卖证券收到的现金净额	13			<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43	—	—
收到的税费返还	14	1,832,761.62	3,973,154.60	吸收投资收到的现金	44	3,465,036,285.40	5,710,308,805.02
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,838,593,137.87	2,989,059,487.77	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	349,771,285.40	2,117,990,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	16	54,907,119,667.32	53,764,915,385.99	取得借款收到的现金	46	31,157,785,143.31	38,564,785,440.44
购买商品、接受劳务支付的现金	17	13,692,501,240.73	15,583,811,710.52	△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18	-2,000,000.00	59,000,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金	48	385,810,003.00	79,401,498.80
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-219,927,871.91	523,991,736.69	<b>筹资活动现金流入小计</b>	49	35,008,631,431.71	44,354,495,744.26
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	22,318,350,433.94	14,125,825,240.05
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	15,145,010,023.51	14,668,442,569.56
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	18,063,911.21	194,133,320.20	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	2,582,893,550.12	2,758,281,238.30
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,453,841,065.06	1,409,882,202.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	6,889,275,463.75	6,439,213,874.61	<b>筹资活动现金流出小计</b>	54	38,917,201,522.51	30,204,150,011.61
支付的各项税费	25	4,217,315,159.41	4,697,800,067.74	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	55	-3,908,570,090.80	14,150,345,732.65
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,089,349,972.16	1,786,962,684.26	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	56	12,103,194.24	60,159,303.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	27	27,684,577,875.35	29,284,913,394.02	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	57	-4,148,340,953.65	7,925,492,514.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	27,222,541,791.97	24,480,001,991.97	加：期初现金及现金等价物余额	58	26,454,146,981.70	18,528,654,466.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29	—	—	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	59	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
收回投资收到的现金	30	1,392,971,780.80	284,097,705.71		60		

注：加△替代项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东省交通集团有限公司

2019年度

金财04表  
金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额														
		归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	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		
2	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00				40,729,955,483.99		1,092,737,666.13	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,971,206,574.73		89,609,225,526.72	27,173,467,890.73	116,782,693,417.45
加：会计政策变更	2							5,111,020.97						-4,886,923.04	224,097.93	447,095.18
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	26,800,000,000.00				40,729,955,483.99		1,097,848,687.10	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,966,319,651.69		89,609,449,624.65	27,173,690,887.98	116,783,140,512.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					3,059,736,682.72		474,716,982.73	-11,919,525.38	242,009,800.66		1,528,266,572.08		5,292,810,512.81	2,937,590,810.10	8,230,401,322.91
（一）综合收益总额	7							474,716,982.73				2,688,046,372.74		3,162,763,355.47	2,634,429,073.60	5,797,192,429.07
（二）所有者投入和减少资本	8					3,059,736,682.72								3,059,736,682.72	2,789,140,312.46	5,848,876,995.18
1.所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00								1,057,000,000.00	337,460,026.51	1,394,460,026.51
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					2,002,736,682.72								2,002,736,682.72	2,451,680,285.95	4,454,416,968.67
（三）专项储备提取和使用	13								-11,919,525.38					-11,919,525.38	-5,391,309.50	-17,310,834.88
1.提取专项储备	14								55,232,989.74					55,232,989.74	29,504,023.51	84,737,013.25
2.使用专项储备	15								67,152,515.12					67,152,515.12	34,895,333.01	102,047,848.13
（四）利润分配	16									242,009,800.66		-1,159,779,800.66		-917,770,000.00	-2,480,587,266.46	-3,398,357,266.46
1.提取盈余公积	17									242,009,800.66		-242,009,800.66				
其中：法定公积金	18									242,009,800.66		-242,009,800.66				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24													-917,770,000.00	-917,770,000.00	-2,480,587,266.46
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00				43,789,692,166.71		1,572,565,669.83	68,717,068.84	2,850,554,756.28	326,144,252.03	19,494,586,223.77		94,902,260,137.46	30,111,281,698.08	125,013,541,835.54

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东省交通集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	行次	上年金额														
		实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他											
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00				37,057,241,100.64		875,921,277.73	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,042,225,349.15		82,525,105,382.16	25,998,416,602.47	108,523,521,984.63
加：会计政策变更	2							-13,701.59				-17,885,059.35		-17,898,760.94	-5,564,363.81	-23,463,124.75
前期差错更正	3															
其他	4					8,260,743.95		411,029,542.69				49,145,336.13		468,435,622.77		468,435,622.77
二、本年初余额	5	26,800,000,000.00				37,065,501,844.59		1,286,937,118.83	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,073,485,625.93		82,975,642,243.99	25,992,852,238.66	108,968,494,482.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					3,664,453,639.40		-194,199,452.70	-109,654,025.58	239,627,572.81	135,634,600.00	2,897,720,948.80		6,633,583,282.73	1,180,615,652.07	7,814,198,934.80
(一)综合收益总额	7							-194,199,452.70				3,993,463,121.61		3,799,263,668.91	2,774,281,860.77	6,573,545,529.68
(二)所有者投入和减少资本	8					3,664,453,639.40			-88,661,385.12					3,575,792,254.28	1,204,553,241.47	4,780,345,495.75
1.所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00								1,057,000,000.00	269,021,112.46	1,326,021,112.46
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					2,607,453,639.40			-88,661,385.12					2,518,792,254.28	935,532,129.01	3,454,324,383.29
(三)专项储备提取和使用	13								-20,992,640.46					-20,992,640.46	-6,812,901.28	-27,805,541.74
1.提取专项储备	14								195,148,777.42					195,148,777.42	21,224,999.96	216,373,777.38
2.使用专项储备	15								216,141,417.88					216,141,417.88	28,037,901.24	244,179,319.12
(四)利润分配	16									239,627,572.81	135,634,600.00	-1,095,742,172.81		-720,480,000.00	-2,791,406,548.89	-3,511,886,548.89
1.提取盈余公积	17									239,627,572.81		-239,627,572.81				
其中：法定公积金	18									239,627,572.81		-239,627,572.81				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23										135,634,600.00	-135,634,600.00				
3.对所有者(或股东)的分配	24											-720,480,000.00		-720,480,000.00	-2,791,406,548.89	-3,511,886,548.89
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00				40,729,955,483.99		1,092,737,666.13	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,971,206,574.73		89,609,225,526.72	27,173,467,890.73	116,782,693,417.45

注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 广东省交通集团有限公司

## 二〇一九年度合并财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东省交通集团有限公司（以下简称“公司”或“集团”）是根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅“粤办发[2000]9号”文中《广东省省属国有企业资产重组总体方案》的规定，由广东省交通厅、省人大常委会办公厅脱钩的企业及省铁路集团等共126户企业合并组建而成，于2000年6月23日成立，企业统一社会信用代码为91440000723838552J。公司注册资本为人民币贰佰陆拾捌亿元，注册地址为广东省广州市越秀区白云路83、85号自编605房，法定代表人为邓小华。

公司设立中国共产党广东省交通集团有限公司委员会（以下简称“党委会”），党委会由9名党委委员组成，设党委书记1名，党委副书记2名，纪委书记1名，党委会发挥领导核心和政治核心作用，前置研究讨论公司重大问题。董事会是本公司的决策机构，公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由5名董事组成，设董事长1人。公司设总经理1人，副总经理4人。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围为：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。

公司及其合并范围内的子公司主要从事公路建设和运营、公路运输、材料销售、工程技术、服务区经营及其他。

#### (三) 财务报告的批准报出

公司财务报告经董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和现金流量。

### 四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下称“新租赁准则”），根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
广东省交通集团有限公司（母公司）	尚未执行	尚未执行	尚未执行
广东粤运交通股份有限公司	2018年1月1日起执行	2018年1月1日起执行	2019年1月1日起执行
广东省高速公路发展股份有限公司	2019年1月1日起执行	尚未执行	尚未执行
其他公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

#### （一） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

#### （三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

#### （四） 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。子公司采用的会计政策和会计期间与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策/会计期间对子公司的财务报表进行了必要的调整。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交

易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(七) 外币业务和外币报表折算**

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价、国家外汇管理局公布的外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。



## (八) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 尚未执行新金融工具准则的公司

#### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以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、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

#### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。  
初始确认后，

金融资产和金融负债的后续计量如下：

以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(包括交易性金融资产或金融负债)本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

#### (3) 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外

币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外,其他利得或损失计入其他综合收益,在可供出售金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息,计入当期损益。

#### (4) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

### 3、 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,未相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

### 4、 金融资产及金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

-所转移金融资产的账面价值;

-因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本集团终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、 金融资产(不含应收款项)的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

-可供出售金融资产的减值准备

于资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益;对于已确认减值损失的可供出售权益工具等发生的减值损失,不通过损益转回,计入资本公积。

持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 6、 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

### 已执行新金融工具准则的公司

本公司之子公司广东省粤运交通股份有限公司(以下简称“粤运股份”)经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则;本公司之子公司广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“粤高速”)经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,以上公司执行的会计政策如下:

#### 1、 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外,在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,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或金融负债,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,粤高速按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。粤运股份根据附注四、(二十二)的会计政策的交易价格进行初始计量。

#### 2、 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,在初始确认时将金融资产分为不同类别: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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风

险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、 金融资产后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

-以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、 抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

## 6、 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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）。

## 7、 金融资产的减值

### 粤运股份金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；及
- 租赁应收款。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；及
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 天，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 债务人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；或
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日



重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 粤高速金融资产的减值

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。

#### (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、和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对账龄组合，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（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	90
5 年以上	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
押金、质保金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
其他组合	除上述组合外的其他应收款项。

押金、质保金及保证金组合,备用金组合除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外,一般不计提坏账准备。其他组合的坏账准备的计量方法为账龄分析法,计提比例与应收账款相同。

### 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。本公司对债权投资按单项评估信用风险计提减值损失。

## 8、 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

#### 尚未执行新金融工具准则的公司

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时,计提坏账准备。

- (1) 单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准  
单项金额重大的应收款项标准为按应收款项单项金额 300 万元以上。
- (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法  
根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项仅适用于应收账款和其他应收款。对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### (1) 组合确定的方法

#### ①各组合的分类

组合 1：定金和押金指应收的工程质保金、工程履约金和工程投标保证金等应收款项。

组合 2：除组合 1 外的其他不单项计提坏账准备的应收款项。

#### ②各组合计提坏账准备的计提方法分别

组合 1：其他方法

组合 2：账龄分析法——组合中，除新粤有限公司外，其余公司采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	比例 (%)
1年以内	0
1—2年	5
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	80

除广东虎门大桥有限公司外，新粤有限公司及其子公司广州新粤沥青有限公司、广州新粤交通技术有限公司坏账准备计提比例明细为：信用期限以内，计提比例为 0；信用期—120 天，计提比例 5%；121 天—183 天，计提比例 15%；184 天—273 天，计提比例 30%；274 天—365 天，计提比例 50%；366 天—548 天，计提比例 70%；549 天—730 天，计提比例 90%；731 天以上，计提比例 100%。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备，除存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对定金和押金款项计提坏账准备。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### 已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、（八）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值”处理。

## （十） 存货

#### 存货的分类及初始计量

存货分为原材料、备品备件、工程材料、低值易耗品、包装物、库存商品、工程施工（已完工未结算款）和开发成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

工程施工科目核算本公司实际发生的工程施工合同成本和合同毛利。工程施工科目与“工程结算”科目在资产负债表中以相抵后的差额反映。如果在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利大于在建合同工程已办理结算的价款金额，其差额反映在建合同工程已完工但尚未办理结算的款项，在资产负债表中作为一项流动资产在存货项目中列示；如果在建合同工程已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利，其差额反映在建合同工程尚未完工部分但已办理了结算的款项，在资产负债表中作为一项流动负债在预收款项中列示。

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本，在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等，属于直接费用的直接计入开发成本。

#### 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。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。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十一) 长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、 投资成本的确定

通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证

券的公允价值作为初始投资成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中,本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量,对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

### 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时,对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算,除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

对于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,以前者作为长期股权投资的成本;对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以后者作为长期股权投资的成本,长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后,本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”),本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益,并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

### **3、 处置长期股权投资**

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### **4、 长期股权投资减值准备**

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## **(十二) 投资性房地产**

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要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。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。



### (十三) 固定资产

#### 固定资产的标准

固定资产指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

#### 固定资产的计价

固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。公司已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

如果所购建固定资产需要试生产或试运行，则在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品时，或试运行结果表明能够正常运转或营业时，就应当认为资产已经达到预定可使用状态。根据交通运输部《公路工程竣（交）工验收办法》（交通部令 2004 年第 3 号）、《公路工程竣交工验收办法实施细则》（交公路发[2010]65 号）等相关规定，新建公路资产属于上述需要试运行的情况。根据省财政厅《关于新建公路资产结转固定资产时点的有关会计政策的复函》（粤财会函[2013]33 号）及省国资委《关于新建公路项目会计核算的批复》（粤国资函[2013]1004 号）相关文件精神，结合公司新建公路资产的实际情况，公司统一将新建公路项目试运行期限确定为满 2 年不超过 3 年且满足项目竣工验收的其他必要条件时，确认为该项新建公路资产已经达到预定可使用状态。

#### 固定资产的折旧方法

固定资产折旧除公路、码头分别按直线法或工作量法计提，不留残值外，其余根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算，预留 3%或 5%的残值；公司固定资产分类年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
公路	批准的经营期限	工作量法或年限平均法
公路大修	10-12	工作量法或年限平均法
房屋及建筑物	10-50	1.90-9.70
运输设备	5-12	7.92-19.40
机电设备	2-15	6.33-47.50
电子设备、办公设备及其他	3-10	9.50-32.33
码头	44	2.27

#### 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十五) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许收费经营权、海岸线使用权、软件、乘客服务牌照等。

无形资产除收费桥梁特许经营权按股东投入时经审批的评估确认的价值作为入账基础外，按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

无形资产的预计使用年限如下：

类别	预计使用寿命(年)
土地使用权	20-70/不确定
软件	3-10
海岸线使用权	48
乘客服务牌照	不确定
站场特许经营权	38

类别	预计使用寿命(年)
收费桥梁特许经营权	30
商标权	10
线路牌使用权及线路经营权	3-20
BOT 项目收费高速公路特许经营权	批准的经营期限

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，必要时进行调整。

本公司持有的站场特许经营权为自政府部门获取的新塘汽车客运站特许经营权。本公司在该特许经营权期限内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司将该权利确认为无形资产并在特许经营期内按直线法摊销。

本公司持有的收费桥梁特许经营权为股东投入的自政府部门获取的太平立交特许经营权。本公司在该特许经营权期限内有权向该公共基础设施的使用者收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司将该权利确认为无形资产并在其特许经营权期限 30 年内按直线法摊销。

本公司持有的收费高速公路特许经营权为股东投入的自政府部门获取的广佛肇和平兴高速公路特许经营权。本公司在该特许经营权期限内有权向该公共基础设施的使用者收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司将该权利确认为无形资产并在其达到产品预定用途后可供使用时起在经批复的经营期限内按工作量法摊销。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是为已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用项目按实际支出入账，按预计受益期分期平均摊销。

当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### **(十七) 资产减值**

固定资产、无形资产、在建工程、投资性房地产、长期股权投资、长期待摊费用及商誉等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值损失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，以该项资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是指能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **(十八) 借款费用**

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益；用于开发房地产物业的借款的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。如果资产的购建活动或开发活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动或开发活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用。

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的

基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2、 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

同时，本公司的香港子公司按照香港相关条例要求，为所有香港员工按照每月总收入的 5%或者某个设定金额的孰低者参加强制性公积金计划(该设定金额每年进行调整)，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司部分符合条件的离退休人员及内部退休人员(直至正式退休前)每年可获得一定金额的补贴。

本公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本公司将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

## 3、 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

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；

本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划，并且该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施项目重组的合理预期时。

如果该负债预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，且财务影响重大的，本公司采用恰当的折现率，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **(二十) 应付债券**

于发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## **(二十一) 预计负债**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

## **(二十二) 收入**

### **尚未执行新收入准则的公司**

#### **1、 销售商品收入的确认**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### **2、 车辆通行费收入**

在劳务已经提供，且劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本公司时确认。

#### **3、 提供劳务收入的确认**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百

分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

#### 4、 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 5、 利息收入

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 6、 使用权收入

固定资产和无形资产使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 已执行新收入准则的公司

本公司之子公司粤运股份经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时



点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）道路客运及配套收入

道路客运及配套收入主要包括汽车运输收入和站场服务收入。

汽车运输收入指本公司向乘客提供市内、广东省内以及广东与香港两地跨境运输的客运服务和公共交通服务。当本公司向乘客提供相关运输服务时，本公司确认收入。

站场服务收入指本公司客运站场为车队提供车票代售、车队停放等有偿站场配套服务收入。当车队客户接受相关服务并负有现时付款义务时，本公司确认收入。

（2）便利店和加油站商品销售收入

当便利店零售和加油站油品销售商品交付给客户且客户接受该商品时，客户取得便利店零售商品和加油站油品控制权，客户负有现时付款义务，与此同时本公司确认收入。

（3）太平立交资产运营收入

太平立交资产运营收入指本公司因持有太平立交的经营权而确认的车辆通行费收入。车辆付费通过太平立交后，本公司提供服务完毕并确认收入。

（4）材料物流收入

材料物流收入是指建筑材料商品销售收入。当建筑材料商品运送到客户指定的场地且客户已接受该商品时客户取得建筑材料商品控制权，与此同时本公司确

认收入，信用期一般为三个月，且无任何现金折扣。

对于附有销售退回条款的建筑材料商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本公司的收入根据建筑材料商品的预期退还金额进行调整。建筑材料商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

### **(二十三) 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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产可使用年限内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，与日常经营活动相关政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入以及政府专项拨款中，国家规定作为“资本公积”处理的，列入“资本公积”，不作为政府补助。

### **(二十四) 专项储备**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入当期损益，同时记入专项储备科目。本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，

待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十五) 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 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。

### 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

## **(二十六) 租赁**

### **尚未执行新租赁准则的公司**

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **经营租赁**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **融资租赁**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### **已执行新租赁准则的公司**

本公司之子公司粤运股份经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，以上公司执行的会计政策如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

## 1、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现

率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注二、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

## (二十八) 公允价值计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

本集团于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《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 号文)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号文)
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》(“新租赁准则”)

## 1、 执行财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文

财政部于2019年4月30日发布了《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），于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。本集团根据财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

序号	报表项目	2018年12月31日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	1,431,165,859.58	-1,431,165,859.58	
2	应收票据		6,416,672.08	6,416,672.08
3	应收账款		1,424,749,187.50	1,424,749,187.50
4	应付票据及应付账款	9,780,730,592.21	-9,780,730,592.21	
5	应付票据		294,607,350.47	294,607,350.47
6	应付账款		9,486,123,241.74	9,486,123,241.74
7	其他应付款	12,370,283,176.95	-7,875,376.57	12,362,407,800.38
8	一年内到期的非流动负债	9,567,870,400.03	7,875,376.57	9,575,745,776.60

## 2、 执行新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本集团合并范围内涉及2019年1月1日首次执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	广东省高速公路发展股份有限公司及其子公司（注 <sup>1</sup> ）	境内上市公司
2	潮州市粤运汽车运输有限公司及其子公司（注 <sup>2</sup> ）	境外上市公司之子公司
3	珠海市拱运汽车客运站有限公司及其子公司（注 <sup>2</sup> ）	境外上市公司之子公司

注<sup>1</sup>：经广东省高速公路发展股份有限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，并于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

注<sup>2</sup>：本集团子公司广东粤运交通股份有限公司为香港联交所主板上市公司，根据粤运股份与子公司广州粤运投资管理有限公司（以下简称“粤运投资”）、



广东省拱北汽车运输有限责任公司（以下简称“拱北汽运”）于 2019 年度签订的股权转让协议，粤运投资、拱北汽运分别将持有的潮州市粤运汽车运输有限公司（以下简称“潮州粤运”）100%股权、珠海市拱运汽车客运站有限公司（以下简称“珠海拱运”）100%股权转让至粤运股份，并于本年度完成股权收购手续，潮州粤运、珠海拱运本年度纳入粤运股份合并范围，于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

以上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，粤高速选择不进行重述。于首次执行该准则的累积影响数，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。

潮州粤运、珠海拱运自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，且选择调整前期比较财务报表数据。

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日以上公司执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

序号	报表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少)报表项目金额
1	应收账款	-374,358.11
2	其他应收款	-4,571,099.61
3	可供出售金融资产	-920,523,292.80
4	长期股权投资	447,095.18
5	其他权益工具投资	920,523,292.80
6	其他综合收益	5,111,020.97
7	未分配利润	-9,801,367.46
8	少数股东权益	191,983.95
9	信用减值损失	-152,762.96
10	资产减值损失	96,192.08
11	少数股东损益	-26,256.95

以按照财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，2019年1月1日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(权益工具)	870,443,292.80	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	
			其他非流动金融资产	当期损益	
			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	920,523,292.80
	以成本计量(权益工具)	50,080,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	
			其他非流动金融资产	当期损益	
			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	

### 3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司合并范围内涉及 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	广东粤运交通股份有限公司及其子公司	境外上市公司

以上公司执行新租赁准则对本集团 2018 年合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表的主要影响如下：

报表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少)合并资产负债表报表项目金额
预付款项	-4,619,269.16
一年内到期的非流动资产	-1,344,006.72
固定资产	-180,656,935.41
使用权资产	794,169,729.81
长期待摊费用	-17,137,190.59
递延所得税资产	5,018,618.44
其他非流动资产	-76,945,752.18
应付账款	-15,524,073.58
一年内到期的非流动负债	16,438,114.65
租赁负债	704,763,093.97
长期应付款	-163,094,712.32
其他综合收益	-13,701.59
未分配利润	-16,830,888.17
少数股东权益	-7,252,638.77
营业成本	-13,744,203.34
销售费用	-29,740.59
管理费用	-196,478.50
财务费用	20,704,750.77
资产处置收益	49,983.74
所得税费用	-1,161,353.98

报表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少)合并资产负债表报表项目金额
少数股东损益	-1,693,031.31
购买商品、接收劳务支付的现金	-36,537,928.46
支付其他与经营活动有关的现金	-11,625,816.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-66,610,135.80
支付其他与筹资活动有关的现金	114,773,881.14

#### 4、 执行新收入准则

潮州粤运、珠海拱运本年度纳入粤运股份合并范围，于 2019 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对有关事项或交易按照其母公司粤运股份的会计政策进行调整，以上公司执行新收入准则对本集团 2018 合并资产负债表各项目的的影响如下：

报表项目	采用变更后会计政策增加 / (减少)合并资产负债表报表项目金额
预收款项	-121,025.01
合同负债	121,025.01

采用变更后会计政策对本集团 2018 年合并利润表各项目以及期初所有者权益不产生重大影响。

## (二) 会计估计变更

### 1、 本公司重要会计估计变更事项如下：

#### (1) 高速公路预计总车流量调整

根据集团《公路经营企业会计核算办法》《关于集团所属高速公路营运项目按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经[2019]2号），集团自 2019 年 1 月 1 日起，对集团所属高速公路预计总车流量进行调整，本公司采用未来适用法调整计提折旧。

#### (2) 应收款项、其他应收款项坏账准备计提

本集团控股子公司广东联合电子股份有限公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,为了合理反映公司坏账准备计提,结合公司应收款项回收情况、其他应收款的款项性质及信用风险特征,对除应收关联方、应收定金和质保金类以及应收银行及第三方结算机构款项外的其他应收款项,由原来的余额百分比法按照 5%计提坏账准备,改为账龄分

析法计提坏账准备。

## 2、 会计估计变更的影响

### (1) 高速公路预计总车流量调整会计估计变更事项影响

高速公路预计总车流量调整变更使本年度路产折旧费用增加 54,282,253.61 元，本年所得税费用增加 49,839,508.98 元，净利润减少 104,121,762.59 元，归属于母公司所有的净利润减少 109,692,975.74 元。

### (2) 应收款项、其他应收款项坏账准备计提调整会计估计变更事项影响

应收款项、其他应收款项坏账准备计提变更使本年度资产减值损失减少 30,387,806.11 元，所得税费用增加 4,558,170.92 元，归属于母公司所有者的净利润增加 13,173,113.95 元。

## (三) 其他事项调整

根据 2019 年 2 月广东省审计厅审计意见，本公司子公司广东省路桥建设发展有限公司调整原根据广东省交通厅文件《关于做好省路桥建设发展有限公司清产登记移交工作的通知》（粤交监 [2000] 157 号）划出资产但未完成交割的招商银行股票账面价值 8,260,743.95 元，截至 2018 年 12 月 31 日，该项股票合计 16,689,786.00 股，市值 420,582,607.20 元，累计分红 63,358,777.38 元。

追溯调整该事项对本集团 2018 年合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表各项目的影

响如下：

报表项目	追溯调整事项增加/(减少) 合并资产负债表报表金额
货币资金	63,358,777.38
可供出售金融资产	420,582,607.20
递延所得税负债	103,080,465.81
资本公积	8,260,743.95
其他综合收益	309,241,397.44
未分配利润	63,358,777.38
投资收益	14,213,441.25
取得投资收益收到的现金	14,213,441.25

(四) 上述调整对年初数和上期数的影响

本集团以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的比较财务报表为基础，对执行新金融准则、新收入准则、新租赁准则、其他事项调整对 2018 年度合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表各项目的调整影响数如下：

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	其他更正
货币资金	28,011,922,237.93	28,075,281,015.31	63,358,777.38		63,358,777.38
应收账款	1,424,749,187.50	1,424,374,829.39	-374,358.11	-374,358.11	
预付款项	3,209,965,273.67	3,205,346,004.51	-4,619,269.16	-4,619,269.16	
其他应收款	2,648,249,030.08	2,643,677,930.47	-4,571,099.61	-4,571,099.61	
一年内到期的非流动资产	4,092,315.52	2,748,308.80	-1,344,006.72	-1,344,006.72	
可供出售金融资产	3,488,676,703.92	2,988,736,018.32	-499,940,685.60	-920,523,292.80	420,582,607.20
长期股权投资	8,994,392,441.97	8,994,839,537.15	447,095.18	447,095.18	
其他权益工具投资	1,217,588.22	921,740,881.02	920,523,292.80	920,523,292.80	
固定资产	243,796,582,645.29	243,615,925,709.88	-180,656,935.41	-180,656,935.41	
使用权资产		794,169,729.81	794,169,729.81	794,169,729.81	
长期待摊费用	537,823,082.77	520,685,892.18	-17,137,190.59	-17,137,190.59	
递延所得税资产	1,888,049,744.99	1,893,068,363.43	5,018,618.44	5,018,618.44	
其他非流动资产	7,117,520,464.27	7,040,574,712.09	-76,945,752.18	-76,945,752.18	
<b>资产总计</b>	<b>396,912,392,698.08</b>	<b>397,910,320,914.31</b>	<b>997,928,216.23</b>	<b>513,986,831.65</b>	<b>483,941,384.58</b>
应付账款	9,486,123,241.74	9,470,599,168.16	-15,524,073.58	-15,524,073.58	

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	其他更正
预收款项	789,534,783.48	789,413,758.47	-121,025.01	-121,025.01	
合同负债	40,781,584.69	40,902,609.70	121,025.01	121,025.01	
一年内到期的非流动负债	9,575,745,776.60	9,592,183,891.25	16,438,114.65	16,438,114.65	
租赁负债		704,763,093.97	704,763,093.97	704,763,093.97	
长期应付款	979,847,742.07	816,753,029.75	-163,094,712.32	-163,094,712.32	
递延所得税负债	1,018,614,198.42	1,121,694,664.23	103,080,465.81		103,080,465.81
<b>负债合计</b>	<b>280,481,517,513.15</b>	<b>281,127,180,401.68</b>	<b>645,662,888.53</b>	<b>542,582,422.72</b>	<b>103,080,465.81</b>
资本公积	40,721,694,740.04	40,729,955,483.99	8,260,743.95		8,260,743.95
其他综合收益	783,509,970.28	1,097,848,687.10	314,338,716.82	5,097,319.38	309,241,397.44
未分配利润	17,929,593,129.94	17,966,319,651.69	36,726,521.75	-26,632,255.63	63,358,777.38
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>89,250,123,642.13</b>	<b>89,609,449,624.65</b>	<b>359,325,982.52</b>	<b>-21,534,936.25</b>	<b>380,860,918.77</b>
少数股东权益	27,180,751,542.80	27,173,690,887.98	-7,060,654.82	-7,060,654.82	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>116,430,875,184.93</b>	<b>116,783,140,512.63</b>	<b>352,265,327.70</b>	<b>-28,595,591.07</b>	<b>380,860,918.77</b>
营业成本	29,195,642,949.34	29,181,898,746.00	-13,744,203.34	-13,744,203.34	
销售费用	151,174,291.38	151,144,550.79	-29,740.59	-29,740.59	
管理费用	2,646,336,338.74	2,646,139,860.24	-196,478.50	-196,478.50	
财务费用	7,891,018,039.02	7,911,722,789.79	20,704,750.77	20,704,750.77	
投资收益	2,029,274,642.78	2,043,488,084.03	14,213,441.25		14,213,441.25

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	其他更正
信用减值损失	-19,703,545.33	-19,856,308.29	-152,762.96	-152,762.96	
资产减值损失	-80,492,381.11	-80,396,189.03	96,192.08	96,192.08	
资产处置收益	460,486,469.49	460,536,453.23	49,983.74	49,983.74	
所得税费用	2,486,251,183.45	2,485,089,829.47	-1,161,353.98	-1,161,353.98	
<b>净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,791,179,360.48</b>	<b>6,799,813,240.23</b>	<b>8,633,879.75</b>	<b>-5,579,561.51</b>	<b>14,213,441.25</b>
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>3,983,109,953.60</b>	<b>3,993,463,121.61</b>	<b>10,353,168.01</b>	<b>-3,860,273.25</b>	<b>14,213,441.25</b>
少数股东损益	2,808,069,406.88	2,806,350,118.62	-1,719,288.26	-1,719,288.26	
购买商品、接收劳务支付的现金	15,620,349,638.98	15,583,811,710.52	-36,537,928.46	-36,537,928.46	
支付其他与经营活动有关的现金	1,798,588,501.14	1,786,962,684.26	-11,625,816.88	-11,625,816.88	
取得投资收益收到的现金	759,914,442.70	774,127,883.95	14,213,441.25		14,213,441.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	31,451,554,969.24	31,384,944,833.44	-66,610,135.80	-66,610,135.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,295,108,320.86	1,409,882,202.00	114,773,881.14	114,773,881.14	



## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税（注 <sup>1</sup> ）	应税收入	免税、零税率、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税（注 <sup>2</sup> ）	应纳税所得额	5%、15%、20%、25%
香港利得税（注 <sup>3</sup> ）	应课税利润	16.5%

### (二) 税收优惠

注<sup>1</sup>：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，本公司原营业税应税收入由缴纳营业税改为增值税。其中，对于高速公路通行业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，根据《高速公路营改增征管指引》对2016年5月1日前开工的高速公路项目的通行费收入按照简易征收计税方法，按3%的征收率计算应纳税额；对于公路沿线设施及其他配套设施承包服务，若服务合同签订日期在2016年5月1日前，按照简易征收方式计缴增值税，简易征收率为5%；若服务合同签订日期在2016年5月1日后，按照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为11%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自2017年7月1日起取消13%的增值税税率，本公司部分从事能源业务和用水出租业务的子公司销售自来水、天然气、石油液化气等货物，适用的增值税税率由13%改为11%。

对于建造合同服务，按照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为11%，根据《建筑业营改增税收指引》，符合特定条件提供的建筑服务可按照简易征收方式计缴增值税，简易征收率为3%。

集团从事汽车运输子公司适用财税〔2013〕37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定的增值税税率。其中，从事跨境运输的部分运输收入免缴增值税、部分运输收入适用增值税零税率；对于

从事境内运输的单位，部分境内运输收入按照简易计税方式计缴增值税，简易征收率为 3%，其余境内运输收入按照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为 11%。

集团部分子公司提供码头仓储、监理、检测、咨询、设计、勘察、技术服务及技术开发等服务收入按照 6%计缴增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)中的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《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 年第 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司根据规定对相关业务适用的增值税税率进行了相应调整。

注<sup>2</sup>：广东华路交通科技有限公司、广东利通科技投资有限公司、广东新粤交通投资有限公司、广东东方思维科技有限公司、广东联合电子服务股份有限公司、广州新粤交通技术有限公司、广东粤运佳富实业有限公司为高新技术企业，所得税减按 15%税率计征。

按照财政部、国家税务总局财税【2017】43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于人民币 50 万元(含人民币 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2018 年 7 月 11 日，财政部、国家税务总局颁布财税【2018】77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由人民币 50 万元提高至人民币 100 万元，对年应纳税所得额低于人民币 100 万元(含人民币 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年 1 月 17 日，财政部、国家税务总局颁布财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。集团部分子公司符合小型微利企业税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所

得税优惠政策问题的通知》，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定、于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。广东省公路建设有限公司虎门二桥项目符合上述税收优惠条件，自 2019 年起享受“三免三减半”税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)规定，广东高速科技投资有限公司符合条件的合同能源管理服务免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号)规定，广东高速科技投资有限公司实施的合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本年度为享受税收优惠第六年度。

除上述企业外，公司的其他子公司的法定税率为 25%。

注<sup>3</sup>：根据香港政府于 2018 年 2 月 28 日发布的财政预算案中的建议，2018 年所有香港本地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免 75%的税收优惠(每家公司宽免金额不得超过港币 30,000 元)。

根据香港政府于 2019 年 2 月 27 日发布的财政预算案中的建议，2019 年所有香港本地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免 75%的税收优惠(每家公司宽免金额不得超过港币 20,000 元)。

注 4：按照财政部、税务总局、海关总署公告【2019】39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。按照财政部、税务总局、退役军人部财税【2019】21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

## 七、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	广东省高速公路有限公司(注 <sup>1</sup> )	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	1,248,895.10	86.48	100.00	2,378,153.20	其他
2	广东省公路建设有限公司(注 <sup>1</sup> )	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	882,736.85	93.96	100.00	1,229,784.51	其他
3	广东省路桥建设发展有限公司(注 <sup>1</sup> )	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	909,551.68	80.81	100.00	2,435,454.27	其他
4	广东省高速公路发展股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	209,080.61	50.12	50.12	262,744.04	其他
5	广东交通实业投资有限公司(注 <sup>1</sup> )	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	189,530.86	72.12	100.00	1,068,230.35	其他
6	广东粤运交通股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	物流业	79,984.78	74.12	74.12	51,493.40	其他
7	广州粤运投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路旅客运输	300.00	100.00	100.00	14,594.88	其他
8	新粤有限公司	二级	境外子企业	香港	广东、香港	投资	港币 2,400.00	100.00	100.00	78,923.80	其他
9	威盛运输企业有限公司	二级	境外子企业	香港	广东、香港	公路客货运输	港币 30.00	100.00	100.00	50.00	其他
10	广东利通置业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	房地产开发经营	15,000.00	100.00	100.00	243,664.09	投资设立
11	广东华路交通科技有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	其他专业技术	1,300.00	100.00	100.00	17,207.60	投资设立
12	广东广惠高速公路有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	235,167.80	67.50	67.50	158,738.27	投资设立
13	岐关车路有限公司	二级	境内非金融子企业	珠海	广东、澳门	公路旅客运输	8,201.05	100.00	100.00	3,100.00	其他
14	广东省交通集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	广州市	广东	为成员单位 提供金融服务	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	其他
15	广东利通科技投资有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	信息系统集成服务	10,282.79	100.00	100.00	18,648.97	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
16	广东联合电子服务股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	其他道路运输 辅助活动	28,000.00	51.00	51.00	21,014.93	其他
17	广东城市交通投资有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	商业综合体 管理服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

注<sup>1</sup>：为解决广东省交通基础设施建设的资本金需求，经保监会审批注册后，中国人民保险股份有限公司（简称“中国人保”）募集资金并借款 150 亿给广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”），粤财控股将募集资金以股权投资的方式投资于本集团下属四家企业，并约定不参与利润分配。参见“财务报表附注十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容、（二）粤财控股增值扩股 150 亿元至本集团部分高速公路项目”内容。

注<sup>2</sup>：本集团 2019 年度纳入合并报表范围子企业 207 户，其中二级企业 17 户，三级企业 98 户，四级企业 90 户，五级企业 2 户，上表列示了纳入合并范围二级企业名单。

## （二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	广东联邦车网科技股份有限公司	43.20	43.20	55,560,000.00	24,000,000.00	四级	具有实质控制权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	罗定市罗梅公路有限公司	55.07	55.07	83,000,000.00	45,708,100.00	三级	中外合作企业，外方优先分配，不具有实际控制权
2	丰顺汽车运输有限公司	52.59	52.59	6,084,800.00	3,200,000.00	四级	不具有实际控制权

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东省路桥建设发展有限公司	19.19			7,042,500,000.00
2	广东省高速公路发展股份有限公司	49.88	627,746,759.46	586,053,325.76	4,899,480,921.59
3	广东省高速公路有限公司	13.52			4,757,500,000.00
4	广东广珠西线高速公路有限公司	50.00	155,341,388.30		2,565,909,928.72
5	广东交通实业投资有限公司	27.88			1,800,000,000.00
6	广东省公路建设有限公司	6.04			1,400,000,000.00
7	广东广惠高速公路有限公司	32.50	325,861,797.17	293,191,876.40	1,135,846,371.30
8	广深珠高速公路有限公司	45.00	656,437,984.43	643,344,694.05	785,039,135.73
9	广东粤运交通股份有限公司	25.88	77,887,005.28	35,190,000.00	600,236,304.23
10	广东联合电子服务股份有限公司	49.00	78,740,288.42	107,016,000.00	385,997,202.05

注：上表列示了本集团二级企业少数股东及期末少数股东权益占合并报表少数股东权益 10%（含）以上或少数股东损益占本报告期合并报表少数股东损益 10%（含）以上的非全资子公司。

## 2、 主要财务信息

项目	本期数				
	广东省路桥建设发展有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司	广东省高速公路有限公司	广东广珠西线高速公路有限公司	广东交通实业投资有限公司
流动资产	3,765,801,806.88	2,980,940,472.68	3,145,521,060.46	136,692,284.03	3,770,399,627.08
非流动资产	123,050,506,981.52	14,693,604,868.10	119,086,098,565.39	10,642,005,338.17	27,697,149,529.75
资产合计	126,816,308,788.40	17,674,545,340.78	122,231,619,625.85	10,778,697,622.20	31,467,549,156.83
流动负债	6,259,798,644.80	1,827,575,113.80	7,395,730,064.07	312,063,555.35	2,701,010,940.17
非流动负债	85,492,226,450.70	5,596,373,329.09	83,545,813,548.77	5,334,814,209.40	24,729,687,063.87
负债合计	91,752,025,095.50	7,423,948,442.89	90,941,543,612.84	5,646,877,764.75	27,430,698,004.04
营业收入	6,847,725,130.09	3,057,935,584.43	12,222,284,673.12	1,512,516,976.24	1,250,369,423.15
净利润	590,605,733.24	1,449,585,131.27	132,412,996.13	310,732,776.60	-1,065,910,954.26
综合收益总额	862,653,609.33	1,576,472,422.88	141,510,965.69	310,732,776.60	-1,066,518,149.61
经营活动现金流量	5,111,215,222.50	1,988,551,897.83	8,980,210,351.96	1,146,110,572.48	803,382,435.25

续表

项目	本期数				
	广东省公路建设有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东粤运交通股份有限公司	广东联合电子服务股份有限公司
流动资产	10,004,365,055.96	676,184,932.27	589,144,919.09	2,512,546,911.13	6,360,935,013.20
非流动资产	85,513,821,157.10	3,551,837,539.85	5,687,167,245.22	8,582,458,570.33	405,622,276.83
资产合计	95,518,186,213.06	4,228,022,472.12	6,276,312,164.31	11,095,005,481.46	6,766,557,290.03
流动负债	9,746,442,691.00	206,052,396.61	1,258,610,825.62	3,358,085,953.80	6,094,023,570.72
非流动负债	62,556,168,529.14	527,058,163.79	3,266,643,809.66	4,249,997,737.76	
负债合计	72,302,611,220.14	733,110,560.40	4,525,254,635.28	7,608,083,691.56	6,094,023,570.72
营业收入	9,078,829,362.58	1,943,745,753.48	3,183,440,223.95	6,657,212,873.97	1,413,902,994.95
净利润	1,377,618,030.72	1,002,651,683.59	1,459,051,076.51	365,083,702.80	155,766,262.03
综合收益总额	1,405,523,896.75	1,002,651,683.59	1,459,051,076.51	374,525,590.78	155,766,262.03
经营活动现金流量	5,899,709,762.94	1,234,129,289.22	2,188,592,273.77	1,491,857,609.61	2,114,450,182.65



续表

项目	上年数				
	广东省路桥建设发展 有限公司	广东省高速公路发展股份 有限公司	广东省高速公路有限公司	广东广珠西线高速公路 有限公司	广东交通实业投资 有限公司
流动资产	7,805,111,534.50	2,234,134,954.04	6,245,023,574.89	179,399,184.85	3,142,397,276.21
非流动资产	114,983,028,019.84	14,062,222,915.59	119,254,349,734.63	11,176,127,042.16	25,023,540,277.69
资产合计	122,788,139,554.34	16,296,357,869.63	125,499,373,309.52	11,355,526,227.01	28,165,937,553.90
流动负债	6,740,270,940.66	3,022,874,546.82	8,206,029,271.14	326,052,360.54	2,699,936,270.24
非流动负债	82,891,109,141.61	3,226,734,599.70	86,303,762,169.71	6,208,336,785.62	20,825,963,744.72
负债合计	89,631,380,082.27	6,249,609,146.52	94,509,791,440.85	6,534,389,146.16	23,525,900,014.96
营业收入	6,671,024,299.23	3,218,694,083.94	10,055,530,362.38	1,436,162,807.06	994,640,576.96
净利润	204,822,765.98	1,903,340,402.71	88,820,428.67	369,001,456.80	-937,085,236.90
综合收益总额	103,034,620.73	1,821,185,693.35	125,203,913.50	369,001,456.80	-936,637,829.80
经营活动现金流量	5,206,575,683.66	1,915,985,578.04	7,457,957,174.32	1,242,517,438.58	482,739,396.75

续表

项目	上年数				
	广东省公路建设有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东粤运交通股份有限公司	广东联合电子服务股份有限公司
流动资产	5,116,356,329.18	880,686,329.70	513,385,262.52	2,549,759,935.51	4,329,205,013.77
非流动资产	74,699,977,167.98	3,813,612,927.86	6,057,143,022.67	7,963,186,746.40	347,351,489.53
资产合计	79,816,333,497.16	4,694,299,257.56	6,570,528,285.19	10,512,946,681.91	4,676,556,503.30
流动负债	6,567,214,316.03	538,137,245.04	908,268,928.74	2,745,206,197.56	3,941,167,379.30
非流动负债	52,739,441,279.51	847,757,933.94	3,940,298,028.27	4,261,252,253.65	221,666.72
负债合计	59,306,655,595.54	1,385,895,178.98	4,848,566,957.01	7,006,458,451.21	3,941,389,046.02
营业收入	6,520,710,774.04	1,855,658,219.29	3,285,369,206.12	6,531,847,666.69	519,470,861.02
净利润	1,654,899,330.42	969,032,056.06	1,429,954,875.66	349,792,623.23	72,302,797.63
综合收益总额	1,634,773,830.23	969,032,056.06	1,429,954,875.66	366,989,438.45	72,302,797.63
经营活动现金流量	4,751,057,219.16	1,384,989,567.16	2,245,880,095.38	695,834,686.04	1,389,858,746.83

(五) 子公司与母公司会计期间不一致，母公司编制合并报表的处理方法

如本附注四、重要会计政策和会计估计所述，本集团子公司粤运股份于 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，新收入准则，于 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则；本集团子公司粤高速于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，除以上公司外，本公司其他子公司尚未执行新准则，本公司在编制合并财务报表时，将子公司施行新准则财务报表直接合并。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广东包茂高速公路有限公司(注 <sup>1</sup> )	广州	公路管理与养护	100.00	100.00	吸收合并
2	广东河惠高速公路有限公司(注 <sup>1</sup> )	广州	公路管理与养护	100.00	100.00	吸收合并
3	广东二广高速公路有限公司(注 <sup>2</sup> )	广州	公路管理与养护	100.00	100.00	吸收合并
4	岐关车路有限公司珠海公司	珠海	旅游客运	100.00	100.00	吸收合并
5	河源市源城区粤运客运有限公司	河源	长途客运	100.00	100.00	处置
6	连平县粤运客运有限公司	河源	其他公路客运	100.00	100.00	处置
7	粤运交通技术服务(广州)有限公司	广州	建材批发	100.00	100.00	注销
8	肇庆市粤运物流有限公司	肇庆	货物运输代理	100.00	100.00	注销
9	肇庆市粤运汽车租赁有限公司	肇庆	汽车租赁	100.00	100.00	注销
10	阳江市粤运朗日物流有限公司	阳江	普通货运	100.00	100.00	注销
11	广州市粤运朗日交通运输有限公司	广州	旅旅客运	100.00	100.00	注销
12	阳山县顺通运输服务有限公司	清远	其他公路客运	100.00	100.00	注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
13	广东省广汕高速客运有限公司	广州	长途客运	51.00	51.00	注销
14	广东恒建高速公路发展有限公司	广州	其他建筑安装	100.00	100.00	注销
15	珠海市博联汽车运输有限责任公司	珠海	物业管理	100.00	100.00	注销
16	始兴县骏兴城乡公交客运有限公司	韶关	城市公共交通运输	51.00	51.00	法院接管, 丧失控制权

注 1: 根据本集团《关于河惠、茂湛、包茂公司股权重组的批复》(粤交集投〔2018〕161 号), 广东省高速公路有限公司吸收合并广东河惠高速公路有限公司, 广东茂湛高速公路有限公司吸收合并广东包茂高速公路有限公司, 吸收划转基准日为 2018 年 12 月 31 日。

注 2: 根据本集团《关于路桥公司吸收合并二广公司的批复》(粤交集投[2019]3 号), 广东省路桥建设发展有限公司以 2019 年 6 月 30 日为基准日吸收合并广东二广高速公路有限公司, 并以其为主体设立广东省路桥建设发展有限公司二广分公司, 广东二广高速公路有限公司已于 2019 年 12 月 10 日取得准予注销登记通知书。

注 3: 本集团于 2019 年将持有的河源市源城区粤运客运有限公司、连平县粤运客运有限公司的全部股权处置, 以上公司在股权处置前的经营成果和现金流量已包括在本集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

注 4: 本集团下属 9 家子公司于 2019 年完成工商注销, 包括粤运交通技术服务(广州)有限公司、肇庆市粤运物流有限公司、肇庆市粤运汽车租赁有限公司、阳江市粤运朗日物流有限公司、广州市粤运朗日交通运输有限公司、阳山县顺通运输服务有限公司、广东省广汕高速客运有限公司、广东恒建高速公路发展有限公司、珠海市博联汽车运输有限责任公司。以上公司在注销日前的经营成果和现金流量已包括在本集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

注 5: 本集团子公司始兴县骏兴城乡公交客运有限公司于 2019 年 7 月 2 日进入破产清算程序, 由法院接管, 其进入破产清算程序前的经营成果和现金流量已包括在本集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

## 2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	河源市源城区粤运客运有限公司		连平县粤运客运有限公司	
	处置日 2019 年 07 月 29 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 06 月 28 日	2018 年 12 月 31 日
资产	7,472,857.17	6,524,452.17	7,567,085.08	7,760,248.50
负债	6,565,106.53	5,725,149.66	6,470,368.59	6,448,150.21
所有者权益	907,750.64	799,302.51	1,096,716.49	1,312,098.29

## 3、 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	河源市源城区粤运客运有限公司		连平县粤运客运有限公司	
	2019 年 1 月 1 日-2019 年 07 月 29 日	2018 年度	2019 年 1 月 1 日-2019 年 06 月 28 日	2018 年度
营业收入	1,479,818.99	3,164,183.43	793,526.33	2,339,023.32
营业成本	1,021,648.57	2,338,434.45	887,086.15	1,798,271.55
营业利润	95,930.94	-38,461.09	-224,972.37	176,133.77
利润总额	95,920.91	-38,261.09	-224,994.48	176,433.53
净利润	80,761.52	-46,335.22	-224,994.48	123,333.65

## (七) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	广东城市交通投资有限公司	投资设立	97,462,227.04	-2,537,772.96
2	广州利路实业投资有限公司	投资设立	1,997,144.24	-2,855.76

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
3	广州臻通实业发展有限公司	投资设立	10,000,000.00	
4	珠海市拱运汽车客运站有限公司	投资设立	50,749,111.21	759,907.96
5	广州利新实业投资有限公司	投资设立	971,982.48	-28,017.52
6	澳门岐关陆路跨境客运股份有限公司	投资设立	8,616,476.95	-79,001.44
7	深圳文锦渡汽车客运站有限公司	投资设立	-4,700.33	-4,700.33
8	韶关市骥通途汽车运输有限公司	非同一控制下企业合并	13,575,959.39	1,675,765.58
9	广东网上飞物流科技有限公司	非同一控制下企业合并	2,381,852.92	-1,663,304.51
10	广东广珠西线高速公路有限公司	非同一控制下企业合并	5,131,819,857.45	310,732,776.60

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广东广珠西线高速公路有限公司（注 <sup>1</sup> ）	2019/1/1	4,821,137,080.85	4,821,137,080.85	账面价值	2,410,568,540.43			1,512,516,976.24	310,732,776.60
韶关市骥通途汽车运输有限公司（注 <sup>2</sup> ）	2019/1/1	11,900,193.81	15,418,679.78	评估	15,418,679.78			17,758,786.92	1,675,765.58

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
			金额	确定 方法		金额	确定方法		
广东网上飞物流科技有限公司（注 <sup>3</sup> ）	2019/12/26	2,381,852.92	3,241,523.98	评估	8,434,400.00	6,809,901.49	购买对价与可辨认净 资产公允价值差额		

注<sup>1</sup>：因控制权发生变化，本集团自 2019 年 1 月 1 日起按照广东广珠西线高速公路有限公司账面净资产纳入合并范围。

注<sup>2</sup>：于购买日 2019 年 1 月 1 日，本集团子公司韶关市粤运汽车运输有限公司以现金人民币 15,418,679.78 元购买韶关市骥通途 100% 的股权。

本集团在合并中取得韶关市骥通途可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 15,418,679.78 元。

注<sup>3</sup>：于购买日 2019 年 12 月 26 日，本集团子公司广东粤运发展有限公司（以下简称“粤运发展”）以现金人民币 300,000.00 元购买广东网上飞物流有限公司（以下简称“广东网上飞”）2% 股权；另外，粤运发展以现金人民币 934,400.00 元进行非同比例增资，导致对广东网上飞的持股比例增加 0.12%。

股东完成注资后，广东网上飞的注册资本及实收资本为人民币 16,830,000.00 元。粤运发展的总投资金额为人民币 8,434,400.00 元，对广东网上飞的持股比例为 50.12%，取得控制，并将其纳入合并范围。根据附注四、（四）会计政策所述，通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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人民币 6,935,110.60 元计入当期损益。

广东网上飞自 2019 年 12 月 26 日（购买日）至 2019 年 12 月 31 日的收入、净利润以及净现金流入由于金额不重大，因此未对其进行披露。

#### （十） 本期发生的反向购买：无

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列的合并财务报表数据，除特别注明之外，合并资产负债表的期末余额、年初余额为 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的余额，合并利润表的本期发生额、上期发生额为 2019 年度、2018 年度的金额，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,091,995.44	14,839,233.47
银行存款	22,262,600,654.15	25,917,598,776.61
其他货币资金	1,416,752,424.74	2,142,843,005.23
合计	23,689,445,074.33	28,075,281,015.31
其中：存放在境外的款项总额	1,105,827,297.40	1,032,492,978.60
存放中央银行款项	1,365,906,959.70	1,576,568,749.11

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
通行费清算账户	123,058,496.40	234,039,319.36
存放中央银行法定准备金	1,311,634,404.09	1,531,562,276.00
履约保证金、保函保证金、复垦保证金等	72,004,642.19	89,571,757.61
合计	1,506,697,542.68	1,855,173,352.97

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	300,116,541.99	50,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	300,116,541.99	50,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		



项目	期末公允价值	年初公允价值
权益工具投资		
其他		
合计	300,116,541.99	50,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,359,744.33		49,359,744.33	6,416,672.08		6,416,672.08
商业承兑汇票						
合计	49,359,744.33		49,359,744.33	6,416,672.08		6,416,672.08

#### 2、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,006,786,116.85	78,000,200.01	928,785,916.84	999,727,265.42	74,108,332.42	925,618,933.00
已执行新金融工具准则的公司	526,303,858.17	54,842,256.27	471,461,601.90	544,577,164.51	45,821,268.12	498,755,896.39
合计	1,533,089,975.02	132,842,456.28	1,400,247,518.74	1,544,304,429.93	119,929,600.54	1,424,374,829.39

尚未执行新金融工具准则的公司

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	537,863,674.31	53.42			537,863,674.31	442,420,671.12	44.25			442,420,671.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	463,165,381.69	46.01	72,502,699.05	15.65	390,662,682.64	551,708,672.96	55.19	68,764,291.83	12.46	482,944,381.13

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,757,060.85	0.57	5,497,500.96	95.49	259,559.89	5,597,921.34	0.56	5,344,040.59	95.46	253,880.75
合计	1,006,786,116.85	100.00	78,000,200.01	7.75	928,785,916.84	999,727,265.42	100.00	74,108,332.42	7.41	925,618,933.00

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州机场第二高速公路有限公司	54,333,739.70		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投物流集团有限公司	48,615,173.78		1 年以内		根据可回收性判断
中铁大桥局集团物资有限公司	41,834,107.65		1 年以内		根据可回收性判断
中铁四局集团物资工贸有限公司韶关市翁源至新丰高速公路材料厂	40,302,509.55		1 年以内		根据可回收性判断
广东水电二局股份有限公司	40,040,186.72		1 年以内		根据可回收性判断
中铁物资集团华南有限公司	39,793,611.57		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投供应链管理有限公司	28,415,876.42		1 年以内		根据可回收性判断
中交第三航务工程局有限公司	27,702,385.81		1 年以内		根据可回收性判断

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
茂名沥青储运中心	27,591,515.13		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投致远新材料科技有限公司	18,066,769.92		1 年以内		根据可回收性判断
中交第一航务工程局有限公司	16,631,631.84		1 年以内		根据可回收性判断
中铁物贸集团深圳有限公司	13,119,522.04		1 年以内		根据可回收性判断
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	12,814,714.82		1 年以内		根据可回收性判断
中铁四局集团第五工程有限公司	11,924,429.61		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十二局集团有限公司	11,543,438.64		1 年以内		根据可回收性判断
保利长大工程有限公司珠海横琴分公司	11,537,058.92		1 年以内		根据可回收性判断
广东冠粤路桥有限公司	11,350,047.11		1 年以内		根据可回收性判断
中交第二公路工程局有限公司	10,011,739.68		1 年以内		根据可回收性判断
中铁三局集团有限公司	9,985,583.66		1 年以内		根据可回收性判断
富利建设集团有限公司	6,195,140.28		1 年以内		根据可回收性判断
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	6,138,334.86		1 年以内		根据可回收性判断
中国铁建港航局集团有限公司	5,891,674.74		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	5,798,065.13		1 年以内		根据可回收性判断
中铁大桥局集团有限公司	4,852,300.14		1 年以内		根据可回收性判断
中铁四局集团有限公司	4,449,368.51		1 年以内		根据可回收性判断
北京建工土木工程有限公司	4,122,026.13		1 年以内		根据可回收性判断
广东省基础工程集团有限公司	3,536,813.11		1 年以内		根据可回收性判断
中铁二十二局集团第二工程有限公司	3,338,002.23		1 年以内		根据可回收性判断

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京建工集团有限责任公司	3,172,456.16		1 年以内		根据可回收性判断
广州广明高速公路有限公司	3,079,752.54		1 年以内		根据可回收性判断
力恒汽车服务有限公司	4,747,131.08		1 年以内		根据可回收性判断
粤港澳跨境客运有限公司	3,887,035.42		1 年以内		根据可回收性判断
港珠澳大桥穿梭巴士 (香港) 有限公司	3,041,531.41		1 年以内		根据可回收性判断
合计	537,863,674.31				

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	340,858,416.01	73.59	4,808,045.15	406,054,657.11	77.08	7,679,173.25
1 至 2 年	24,776,543.18	5.35	3,678,613.51	22,282,069.57	4.23	5,515,902.79
2 至 3 年	12,260,482.08	2.65	3,777,761.16	24,980,571.74	4.74	5,703,135.21
3 年以上	85,269,940.42	18.41	60,238,279.23	73,478,944.68	13.95	49,162,921.37
合计	463,165,381.69	100.00	72,502,699.05	526,796,243.10	100.00	68,061,132.62

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 定金和押金				10,849,245.62		
组合 2: 所有其他方余额组合				14,063,184.24	5.00	703,159.21
组合 3: 租金						
合计				24,912,429.86	2.82	703,159.21

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
李建	1,005,028.66	745,468.77	3 年以上	74.17	根据可回收性判断
广东盈信砂浆搅拌公司	701,250.00	701,250.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省交通信息通信公司	675,210.00	675,210.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省高速公路管理局晋城管理处	322,684.48	322,684.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省临汾高速公路有限责任公司	321,041.00	321,041.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
贵州高速公路开发总公司镇胜高速公路	234,300.00	234,300.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州华南路桥实业有限公司	199,336.77	199,336.77	3 年以上	100.00	预计无法收回
保利长大工程有限公司二公司北江大桥	136,500.00	136,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
浙江中控电子技术有限公司	135,000.00	135,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省高速公路收费管理结算中心	129,000.00	129,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
西藏中科开发公司	118,611.28	118,611.28	3 年以上	100.00	预计无法收回
惠州市森标路桥设施有限公司	111,870.18	111,870.18	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江金丽温高速公路有限公司监控中心	100,363.36	100,363.36	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市越众(集团)有限公司	89,567.70	89,567.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市江湾办事处	83,581.20	83,581.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省韶关市第二建筑工程公司	80,129.92	80,129.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省遂溪县粤城公路有限公司	71,978.78	71,978.78	3 年以上	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳第一建安总公司	71,820.47	71,820.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
铁道部第一工程局建筑安装工程总公司	71,178.38	71,178.38	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省建筑工程集团有限公司	71,080.10	71,080.10	3 年以上	100.00	预计无法收回
平果亚洲铝业有限公司	68,372.71	68,372.71	1 年以上	100.00	预计无法收回
贵州省扎佐至南白高速公路改扩建工程项目办公室	67,550.00	67,550.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
珠海汉胜科技股份有限公司	47,325.58	47,325.58	1 年以上	100.00	预计无法收回
中铁十局集团第二工程有限公司	45,000.00	45,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中铁四局集团有限公司	45,000.00	45,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市先施交通设施发展有限公司	40,093.55	40,093.55	3 年以上	100.00	预计无法收回
宁夏中营高速公路工程建设指挥部	39,000.00	39,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
MY BEAUTY SOURCES	36,468.42	36,468.42	1 年以上	100.00	预计无法收回
昆明骏达园林绿化工程有限公司	35,000.00	35,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
茂名建筑集团第三有限公司	35,000.00	35,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市比亚迪股份有限公司	32,479.17	32,479.17	1 年以上	100.00	预计无法收回
山西省吕梁高速公路有限公司	31,500.00	31,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
唐山深曹公路管理有限公司	30,000.00	30,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他客商	474,739.14	474,739.14	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	5,757,060.85	5,497,500.96			

已执行新金融工具准则的公司

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	526,303,858.17	100.00	54,842,256.27	13.84	471,461,601.90	544,577,164.51	100.00	45,821,268.12	10.83	498,755,896.39
其中：按账龄组合计提坏账准备	103,373,152.73	19.64	1,188,346.78	1.15	102,184,805.95	88,368,095.73	16.23	858,365.78	0.97	87,509,729.95



类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按其他组合计提坏账准备	422,930,705.44	80.36	53,653,909.49	12.69	369,276,795.95	456,209,068.78	83.77	44,962,902.34	9.86	411,246,166.44
合计	526,303,858.17	100.00	54,842,256.27	13.84	471,461,601.90	544,577,164.51	100.00	45,821,268.12	10.83	498,755,896.39

注：按其他组合计提坏账准备为本集团子公司粤运股份基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产预期信用损失计提的坏账。

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	93,924,258.59			83,466,988.77		
1 至 2 年	8,925,250.75	892,525.08	10.00	3,321,914.90	332,191.49	10.00
2 至 3 年	75,000.00	22,500.00	30.00	1,459,192.06	437,757.62	30.00
3 年以上	448,643.39	273,321.71	60.92	120,000.00	88,416.67	73.68
合计	103,373,152.73	1,188,346.78	1.15	88,368,095.73	858,365.78	0.10

(2) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州花园大酒店	159,640.93	159,640.93	收回款项
合计	159,640.93	159,640.93	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆市公路局	工程款	13,562.80	无法收回	部门审批	否
成都市干道建设指挥部	工程款	55,562.75	无法收回	部门审批	否
曾斌	应收租金	2,808.00	无法收回	内部审批	否
广州市长途汽车运输公司省汽车客运站等	代结票款	570,372.99	无法收回	内部审批	否
合计		642,306.54			

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州机场第二高速公路有限公司	54,333,739.70	3.54	
湖北交投物流集团有限公司	48,615,173.78	3.17	
中铁大桥局集团物资有限公司	41,834,107.65	2.73	
中铁四局集团物资工贸有限公司韶关市翁源至新丰高速公路材料厂	40,302,509.55	2.63	
广东水电二局股份有限公司	40,040,186.72	2.61	
合计	225,125,717.40	14.68	

3、由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,034,362,242.91	69.01		2,216,783,009.91	60.25	
1 至 2 年	329,438,197.61	11.17	907,067.50	625,140,523.98	16.99	
2 至 3 年	73,434,089.74	2.49		197,398,883.51	5.36	48,578.21
3 年以上	510,895,693.31	17.33	468,849,495.68	640,141,817.77	17.40	474,069,652.45
合计	2,948,130,223.57	100.00	469,756,563.18	3,679,464,235.17	100.00	474,118,230.66

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东粤运交通股份有限公司	唐山市税后轧钢一厂	202,346,895.70	3 年以上	无法回收
广东粤运交通股份有限公司	唐山兴业工贸集团有限公司	176,052,126.35	3 年以上	无法回收
广东粤运交通股份有限公司	唐山市开平区兴业轧制厂	95,666,462.20	3 年以上	无法回收
广东省高速公路有限公司	中铁十二局集团有限公司	38,139,227.59	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中铁十二局集团有限公司	38,163,328.00	2-3 年	未计量扣回

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省高速公路有限公司	中铁隧道局集团有限公司	24,785,825.49	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	广东冠粤路桥有限公司	21,568,873.81	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁十七局集团有限公司	18,258,641.80	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中交第二公路工程局有限公司	17,830,630.00	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁二十四局集团有限公司	13,514,798.28	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中交第二公路工程局有限公司	12,369,811.00	2-3 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	保利长大工程有限公司	11,974,809.42	1-2 年	未计量扣回
广东利通科技投资有限公司	北京瑞华赢科技发展有限公司	11,788,295.23	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁二十三局集团有限公司	11,536,805.83	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	山东省公路建设（集团）有限公司	9,640,214.00	2-3 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中国铁建港航局集团有限公司	7,261,342.64	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁一局集团有限公司	7,193,496.38	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁四局集团有限公司	6,209,197.00	1-2 年	未计量扣回
广东利通科技投资有限公司	广州交投机电工程有限公司	5,762,562.96	3 年以上	未计量扣回
广东利通科技投资有限公司	川消消防工程有限公司	4,597,278.27	3 年以上	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	广东翔飞公路工程监理有限公司	4,037,523.62	1-2 年	未计量扣回
合计		738,698,145.57		

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
保利长大工程有限公司	383,279,403.79	13.00	
广东冠粤路桥有限公司	314,707,925.44	10.67	
中铁十二局集团有限公司	307,412,490.21	10.43	
唐山市税后轧钢一厂	202,346,895.70	6.86	202,346,895.70
唐山兴业工贸集团有限公司	176,052,126.35	5.97	176,052,126.35
合计	1,383,798,841.49	46.93	378,399,022.05

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	24,392,662.55	45,738,037.78
应收股利	20,707,233.55	296,190,172.94
其他应收款项	1,959,576,704.61	2,301,749,719.75
合计	2,004,676,600.71	2,643,677,930.47

#### 1、 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	12,822,547.80	32,758,778.44
委托贷款		
债券投资		
其他	11,570,114.75	12,979,259.34
合计	24,392,662.55	45,738,037.78

## 2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	18,500,000.00	293,896,253.17
其中：(1) 广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00	
(2) 南方联合产权交易中心有限责任公司	12,500,000.00	7,500,000.00
(3) 保利长大工程有限公司		286,396,253.17
账龄一年以上的应收股利	2,207,233.55	2,293,919.77
其中：(1) 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
(2) 广东交通电讯有限公司	1,760.65	1,760.65
(3) 韶关市力保科技有限公司	1,000,000.00	1,086,686.22
合计	20,707,233.55	296,190,172.94

## 3、 其他应收款项

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,550,925,430.90	84,035,251.49	1,466,890,179.41	1,941,046,879.63	103,811,702.62	1,837,235,177.01
已执行新金融工具准则的公司	656,801,456.14	164,114,930.94	492,686,525.20	629,127,498.19	164,612,955.45	464,514,542.74
合计	2,207,726,887.04	248,150,182.43	1,959,576,704.61	2,570,174,377.82	268,424,658.07	2,301,749,719.75

(1) 其他应收款项分类披露  
尚未执行新金融工具准则的公司

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	347,464,448.46	22.40	43,101,405.88	12.40	478,743,712.67	24.67	42,799,278.54	8.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,183,299,230.07	76.30	20,773,193.19	1.76	1,423,249,601.87	73.32	36,879,626.60	2.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	20,161,752.37	1.30	20,160,652.42	99.99	39,053,565.09	2.01	24,132,797.48	61.79
合计	1,550,925,430.90	100.00	84,035,251.49	5.42	1,941,046,879.63	100.00	103,811,702.62	5.35

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东晶通公路工程建设集团有限公司	27,222,059.79		1-2 年 23,632,667.05, 3 年以上 3,589,392.74		根据可回收性判断
广东省公路事务中心工会委员会	4,000,000.00	3,200,000.00	3 年以上	80.00	根据可回收性判断

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳高速公路股份有限公司	138,204,800.00		1-3 年 72,500,000.00, 3 年 以上 65,704,800.00		根据可回收性判断
广东佛清广高速公路发展有限公司	39,582,686.00		1-2 年		根据可回收性判断
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	25,075,553.00		3 年以上		根据可回收性判断
广东深汕高速公路东段有限公司	21,182,764.84		3 年以上		根据可回收性判断
惠州仲恺高新技术产业开发区管理委员会	7,390,055.88	7,390,055.88	3 年以上	100.00	预计无法收回
惠州市财政局	5,011,986.00	5,011,986.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
开发区信托投资公司	19,636,126.07	19,636,126.07	3 年以上	100.00	预计无法收回
中铁物资集团华南有限公司	26,902,318.29		1 年以内		根据可回收性判断
广东水电二局股份有限公司	4,637,107.77		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投物流集团有限公司	4,000,000.00		1 年以内		根据可回收性判断
丰顺汽车运输有限公司	6,399,679.89	6,399,679.89	3 年以上	100.00	预计无法收回
港珠澳陆路交通运输（澳门）股份有限公司	11,008,962.27		2-3 年		根据可回收性判断
广东省财政厅-指标费	7,210,348.66	1,463,558.04	1 年以内及 4~5 年	20.30	根据可回收性判断
合计	347,464,448.46	43,101,405.88		12.40	



2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	708,460,598.20	95.50	15,495.75	252,227,873.51	71.91	4,998,371.48
1 至 2 年	2,635,057.97	0.35	131,711.39	52,382,494.44	14.94	1,538,030.19
2 至 3 年	872,951.32	0.12	170,027.79	24,798,066.39	7.07	1,598,538.45
3 年以上	29,878,967.43	4.03	20,455,958.26	21,325,613.05	6.08	13,306,983.22
合计	741,847,574.92	100.00	20,773,193.19	350,734,047.39	100.00	21,441,923.35

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 定金和押金	441,451,655.15			453,880,560.89		
组合 2: 所有其他方组合				308,754,064.98	5.00	15,437,703.25
组合 3: 银行及第三方结算机构				309,880,928.61		
合计	441,451,655.15			1,072,515,554.48	1.44	15,437,703.25

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
梅州航运公司	2,309,237.48	2,309,237.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东新快易通智能信息发展有限公司	2,001,903.69	2,001,903.69	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省德庆县公路发展公司	1,340,000.00	1,340,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东新广国际砂石资源开发有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中煤建设集团有限公司	1,174,261.91	1,174,261.91	3 年以上	100.00	预计无法收回
博罗县横河镇人民政府	1,667,511.61	1,667,511.61	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东力成建设有限公司	1,028,000.00	1,028,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省交通发展有限公司	1,107,362.02	1,107,362.02	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州华南路桥实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
韶关昌山水泥厂	772,646.00	772,646.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
汕头公路桥梁工程总公司	753,634.00	753,634.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
锦惠实业公司	700,000.00	700,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
舒车香港有限公司	584,707.63	584,707.63	3 年以上	100.00	预计无法收回
遂溪县湛强水泥企业公司	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
配件门市职工集资款	339,544.10	339,544.10	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省建设物资总公司	324,761.74	324,761.74	3 年以上	100.00	预计无法收回
岐关大酒店工会	320,000.00	320,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
深圳市鹏德交通设施有限公司	310,051.88	310,051.88	3 年以上	100.00	预计无法收回
惠州市高速公路建设工程指挥部	201,738.78	201,738.78	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省高速公路管理局晋城管理处	200,000.00	200,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州海特天高信息工程有限公司	134,700.00	134,700.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
云南云桥建设股份有限公司	130,000.00	130,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
宜兴市华通金属涂塑有限公司	119,282.44	119,282.44	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市中新和实业有限公司	107,796.27	107,796.27	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳天霖交通设施公司	79,925.00	79,925.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
龙浩通信公司	67,152.15	67,152.15	3 年以上	100.00	预计无法收回
淡水房地产开发公司	67,144.68	67,144.68	3 年以上	100.00	预计无法收回
新丰水泥厂	60,070.00	60,070.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
揭阳艺华路桥建筑有限公司	56,405.00	56,405.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳天霖交通设施公司	48,179.81	48,179.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市鹏德交通设施有限公司	45,433.95	45,433.95	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州金山发展有限公司	41,777.05	41,777.05	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京汉威达交通运输设备有限公司	34,152.20	34,152.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国人民财产保险股份有限公司深圳分公司	30,800.00	30,800.00	1 年以上	100.00	预计无法收回
瑞昌市拓安交通工程有限公司	45,116.63	45,116.63	3 年以上	100.00	预计无法收回
徐州光环交通设施有限公司	21,920.67	21,920.67	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
福建新大陆电脑股份公司	20,500.00	20,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
鸿运家俱（东莞）有限公司	13,324.00	13,324.00	1 年以上	100.00	预计无法收回
广东湛江海湾大桥有限公司	12,408.56	12,408.56	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市华路安实业发展有限公司	20,245.90	20,245.90	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他	1,090,057.22	1,088,957.27	3 年以上	99.90	根据可回收性判断
合计	20,161,752.37	20,160,652.42			

### 已执行新金融工具准则的公司

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	339,666,025.47	293,808,128.75
1 年至 2 年(含 2 年)	41,096,124.71	65,385,559.79
2 年至 3 年(含 3 年)	31,504,930.14	24,626,154.21
3 年以上	244,534,375.82	245,307,655.44
小计	656,801,456.14	629,127,498.19
减：坏账准备	164,114,930.94	164,612,955.45
合计	492,686,525.20	464,514,542.74

#### 2) 按款项性质分类情况

账龄	期末余额	年初余额
证券结算交易资金	47,528,056.18	47,528,056.18
保证金及押金	104,148,480.91	140,397,190.02
应收政府补助款	255,660,517.54	182,853,252.59
应收代垫事故结算款	12,899,578.43	17,488,001.78
应收长期资产转让款	935,820.00	
其他	235,629,003.08	240,860,997.62
小计	656,801,456.14	629,127,498.19
减：坏账准备	164,114,930.94	164,612,955.45
合计	492,686,525.20	464,514,542.74

#### 3) 坏账准备变动情况分析

项目	金额
年初余额	164,612,955.45
本年计入损益	3,967,554.54
本年核销	4,393,090.87
本年因合并范围变化减少	72,488.18
年末余额	164,114,930.94

**(2) 收回或转回的坏账准备情况**

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
东莞市凤岗镇人民政府	1,241,839.08	1,241,839.08	收回款项
广东粤港供水有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	收回款项
广东省建设物资总公司	356,258.66	681,020.40	收回部分款项
合计	3,998,097.74	4,322,859.48	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
投诉退款	投诉退款	6,321.31	无法收回	内部审批	否
雷动视、李青峰等	企业年金	5,024.91	无法收回	领导班子会议	否
彭建国、魏连等	社会保险费	1,255.24	无法收回	领导班子会议	否
中山市城市建设投资集团有限公司	往来款	6,948,205.05	无法收回	董事会批准	否
林志霞	包车款	17,200.00	无法收回	内部审批	否
佛山市顺德区汽车运输有限公司等	保证金	37,550.00	无法收回	内部审批	否
广州就促人力资源公司、陈宏跃等	其他	1,135,586.46	无法收回	内部审批	否
广东越秀威龙经贸发展有限公司	其他往来	1,776,273.85	无法收回	内部审批	否
陆丰市计生局等	押金保证金	10,250.00	无法收回	内部审批	否
李锡雄、冯特长等	应收代垫事故结算款	155,850.65	无法收回	内部审批	否
林一帆、曾宝钗等	员工备用金	1,197,075.94	无法收回	内部审批	否
押金	押金	11,838.20	无法收回	董事会批准	否
合计		11,302,431.61			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
深圳高速公路股份有限公司	预分配利润	138,204,800.00	1-3 年 72,500,000.00, 3 年以上 65,704,800.00	6.26	
中国建设银行股份有限公司广东省分行	融资租赁押金及充值款	113,958,627.53	1 年以内 38,958,627.53, 3 年以上 75,000,000.00	5.16	
中国石化销售有限公司广东石油分公司	充值款	107,441,126.00	1 年以内	4.87	
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	47,528,056.18	3 年以上	2.15	47,528,056.18
广东佛清广高速公路发展有限公司	工程进度款	39,582,686.00	1-2 年	1.79	
合计		446,715,295.71		20.23	47,528,056.18

(七) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
国债逆回购		8,900,000.00
合计		8,900,000.00



(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,114,508.55	477,530.85	199,636,977.70	126,402,710.08	3,528,621.02	122,874,089.06
自制半成品及在产品	2,699,701,062.13		2,699,701,062.13	1,110,996,556.04		1,110,996,556.04
其中：已完工未结算工程	1,386,971,862.73		1,386,971,862.73	1,110,996,556.04		1,110,996,556.04
在建房地产开发产品	1,308,127,095.69		1,308,127,095.69			
库存商品（产成品）	295,678,681.11	2,094,202.61	293,584,478.50	146,204,276.39	2,092,530.26	144,111,746.13
其中：已完工房地产开发产品						
周转材料（包装物、低值易耗品等）	543,899.01		543,899.01	1,044,249.54		1,044,249.54
消耗性生物资产						
合同资产中原计入存货的部分						
其他	4,506,329,619.44		4,506,329,619.44	1,107,929,823.76		1,107,929,823.76
其中：尚未开发的土地储备（注 <sup>1</sup> ）	4,147,095,626.62		4,147,095,626.62	1,086,630,975.49		1,086,630,975.49
合计	7,702,367,770.24	2,571,733.46	7,699,796,036.78	2,492,577,615.81	5,621,151.28	2,486,956,464.53

注<sup>1</sup>：年末尚未开发的土地储备为本集团广州臻通实业发展有限公司本期新增宗地编号为 83101203A19206 的土地，宗地面积为 199781.98 平方米土地，其中规划建设用地面积 199781.98 平方米，该地块位于广州市增城区新塘镇新墩村、南安村，土地用途为二类居住用地（R2），土地出让价款为 4,124,000,000 元，含 260000 平方米地下车库及设备用房土地出让金，根据土地出让合同约定，自合同签订后原则上 180 日内（即 2020 年 6 月 22 日前）按现状交付。

## 2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	7,714,956,738.06
累计已确认毛利	583,869,853.36
减：预计损失	
已办理结算的金额	6,911,854,728.69
建造合同形成的已完工未结算资产	1,386,971,862.73

## 3、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

项目	期末余额	年初余额
在建房地产开发产品	25,812,289.05	
尚未开发的土地储备	1,924,533.33	12,475,115.38
合计	27,736,822.38	12,475,115.38

## 4、 存货质押、抵押情况

参见“财务报表附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产”。

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,269,554.64	2,140,743.97
一年内到期的长期待摊费用		555,819.51
其他	51,745.32	51,745.32
合计	1,321,299.96	2,748,308.80

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
广东珠江公路桥梁投资有限公司委托贷款	181,115,775.00	151,027,687.50
惠州交投东江投资有限公司委托贷款	15,460,828.21	12,873,828.15
待抵扣增值税进项税额	159,937,101.32	184,651,648.39

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	57,160,151.06	55,564,325.06
其他	8,300,366.95	6,608,774.56
合计	421,974,222.54	410,726,263.66

(十一) 发放贷款和垫款

项目	期末余额	年初余额
公司贷款和垫款	57,000,000.00	59,000,000.00
减：贷款减值准备	1,425,000.00	
发放贷款及垫款净值	55,575,000.00	59,000,000.00
合计	55,575,000.00	59,000,000.00

1、 发放贷款及垫款，按担保方式分类列示如下：

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	57,000,000.00	59,000,000.00
保证贷款		
合计	57,000,000.00	59,000,000.00

2、 已逾期一年内到期的公司贷款和垫款情况：无

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,885,092,189.19	207,302,187.63	3,677,790,001.56	3,245,069,595.42	256,333,577.10	2,988,736,018.32
其中：按公允价值计量	3,340,263,073.71		3,340,263,073.71	2,652,312,508.79		2,652,312,508.79
按成本计量	544,829,115.48	207,302,187.63	337,526,927.85	592,757,086.63	256,333,577.10	336,423,509.53
其他						
合计	3,885,092,189.19	207,302,187.63	3,677,790,001.56	3,245,069,595.42	256,333,577.10	2,988,736,018.32

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,566,856,863.88			1,566,856,863.88
公允价值	3,340,263,073.71			3,340,263,073.71
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,773,406,209.83			1,773,406,209.83
已计提减值金额				

### 3、 可供出售金融资产按公允价值计量明细如下

可供出售金融资产	投资成本	股票数量	年末收盘价	公允价值
深高速 A 股 600548	64,640,000.00	61,948,790.00	11.50	712,411,085.00
美达股份深 000782	800,000.00	500,000.00	3.49	1,745,000.00
交通银行 A 股 601328	1,984,117.10	1,147,041.00	5.63	6,457,840.83
农业银行 A 股 601288	796,466,520.00	297,189,000.00	3.69	1,096,627,410.00
光大银行 A 股 601818	499,999,000.00	161,290,000.00	4.41	711,288,900.00
招商银行 A 股 600036	8,260,743.95	16,689,786.00	37.58	627,202,157.88
成都高速 H 股 01785	194,706,482.83	100,000,000.00	1.85	184,530,680.00
合计	1,566,856,863.88	638,764,617.00		3,340,263,073.71

### 4、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
瑞银证券有限责任公司	278,827,353.58			278,827,353.58					14.01	1,203,108.00
阳江市粤西公路建设有限公司	93,000,000.00			93,000,000.00	93,000,000.00			93,000,000.00	30.00	
广东省公路建设物资供应站（注 <sup>1</sup> ）	44,500,649.47		44,500,649.47		44,500,649.47		44,500,649.47			

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东国有企业重组发展基金 (有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					3.33	
连怡交通建设发展有限公司	28,744,798.00			28,744,798.00	28,744,798.00			28,744,798.00	20.70	
江门市亿安路桥发展有限公司	25,900,000.00			25,900,000.00	25,900,000.00			25,900,000.00	10.00	
罗定市罗冲一级公路有限公司	24,200,000.00			24,200,000.00	3,127,467.56			3,127,467.56	25.00	
韶关西出口收费公路	14,242,963.76			14,242,963.76	14,242,963.76			14,242,963.76	34.00	
巫山县渝巴公路有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	13,500,000.00			13,500,000.00	18.61	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	11,200,000.00			11,200,000.00	11,200,000.00			11,200,000.00	35.00	
肇庆市鼎湖莲四公路发展有限公司	8,440,000.00			8,440,000.00	8,440,000.00			8,440,000.00	50.00	
丰顺汽车运输有限公司	7,070,488.41			7,070,488.41	7,070,488.41			7,070,488.41	52.59	
珠海运通泰酒楼有限公司(注1)	4,530,740.00		4,530,740.00		4,530,740.00		4,530,740.00			
南澳羊屿公路	3,200,350.51			3,200,350.51					50.00	
惠州金刚水泥有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	5.45	
广州银行股份有限公司	1,748,273.00			1,748,273.00					0.01	203,198.38
深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					11.17	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期减少	期末		
梅县东兴电器厂	76,469.90			76,469.90	76,469.90			76,469.90	2.00	
珠海格力置业股份有限公司	75,000.00			75,000.00					0.32	
广东粤铁科技有限公司	500000			500,000.00					1.85	
港澳机场客运服务（香港）有限公司		559,862.50		559,862.50					15.00	
香港机场客运服务（澳门）股份有限公司		543,555.82		543,555.82					15.00	
合计	592,757,086.63	1,103,418.32	49,031,389.47	544,829,115.48	256,333,577.10		49,031,389.47	207,302,187.63		1,406,306.38

注 1：广东省公路建设物资供应站、珠海运通泰酒楼有限公司本年已注销关闭。

注 2：本集团对上述被投资单位的投资比例存在超过 20% 的情形，但由于本集团对该等公司生产经营实际并未能产生重大影响，所以对该等公司的投资采用成本法核算。

(十三) 长期应收款

1、长期应收款分类如下

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1.年票制地区债权	310,156,567.22		310,156,567.22	366,441,274.59		366,441,274.59
2.股东贷款	375,560,540.10	223,414,191.95	152,146,348.15	369,789,460.15	223,414,191.95	146,375,268.20
3.融资租赁款项	571,376.73		571,376.73	5,946,238.22		5,946,238.22
其中：未实现融资收益	73,645.27		73,645.27	1,727,872.79		1,727,872.79
合计	686,288,484.05	223,414,191.95	462,874,292.10	742,176,972.96	223,414,191.95	518,762,781.01

单项金额重大的长期应收款：

债务单位	款项性质	期末余额	
		账面余额	坏账准备
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司（注 <sup>1</sup> ）	股东贷款	113,048,085.30	
汕头市路桥收费管理处（注 <sup>2</sup> ）	年票地区债权	160,520,788.53	
肇庆地区年票制（省路桥中心）（注 <sup>3</sup> ）	年票地区债权	149,635,778.69	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	股东贷款	13,269,791.95	13,269,791.95
阳江市粤西公路建设有限公司	股东贷款	138,068,400.00	138,068,400.00
罗定市罗梅公路有限公司	股东贷款	72,076,000.00	72,076,000.00



债务单位	款项性质	期末余额	
		账面余额	坏账准备
广西西江临港赤水港务有限公司（注 <sup>3</sup> ）	股东贷款	39,098,262.85	
融资租赁款	融资租赁款	571,376.73	
其中：未实现融资收益	融资租赁款	73,645.27	
合计		686,288,484.05	223,414,191.95

注<sup>1</sup>：根据惠深（盐田）高速公路惠州有限公司与惠州市政府签署的《惠深高速公路惠州段改扩建协议书》，本公司对惠深高速惠州段改扩建投资款 113,048,085.30 元为优先受偿款，计入“长期应收款”核算。

注<sup>2</sup>：广东省路桥建设发展有限公司下属汕头市金鸿公路有限公司（以下简称“金鸿公路”）2005 年 11 月 29 日与汕头市路桥收费管理处签订了《金鸿公路项目实行年票制后投资偿还及利润分配合同》，约定金鸿公路项目交工验收合格后，金鸿公路按照省政府的批复纳入汕头市路桥收费改革范围，实行年票制收费；汕头市路桥收费管理处应向金鸿公司清偿金鸿项目总投资中纳入偿还范围的资金（即偿还基数）本息，偿还基数最终以省审计厅会同省有关部门根据有关政策审定为准。由于 2012 年已取得省交通运输厅粤交财[2011]1225 号《关于对汕头市澄海金鸿公路工程竣工决算审计的意见》，但金鸿公司与汕头市路桥收费管理处双方仍未就应收回投资本息达成协议，故暂按路产净值确认长期应收款，并将每期收到的偿还款本金冲减长期应收款。

注<sup>3</sup>：新粤有限公司 2012 年 10 月向广西西江临港赤水港务有限公司（原梧州市越新赤水码头有限公司）提供 1 年期借款 12,000,000.00 元港币，2014 年经董事会决议，同意自原放款日起延长使用 5 年；2013 年 2 月提供借款 6,000,000.00 元港币。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 39,098,262.85 元。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	2,859,937,156.43	53,590,296.16	2,456,464,473.14	457,062,979.45
对联营企业投资	6,193,625,600.75	1,033,135,272.78	827,030,422.20	6,399,730,451.33
小计	9,053,562,757.18	1,086,725,568.94	3,283,494,895.34	6,856,793,430.78
减：长期股权投资减值准备	58,723,220.03	930,000.00		59,653,220.03
合计	8,994,839,537.15	1,085,795,568.94	3,283,494,895.34	6,797,140,210.75

##### 2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	7,535,763,685.41	9,053,562,757.18	4,256,937.10	137,734,054.60	1,055,258,498.31	3,689,256.36	23,520,877.17	735,561,738.83	930,000.00	-2,410,199,101.91	6,856,793,430.78	59,653,220.03
一、合营企业	2,789,270,713.22	2,859,937,156.43	4,000,000.00	516,596.75	49,590,296.16			45,379,335.96		-2,410,568,540.43	457,062,979.45	
广东汕头海湾大桥有限公司	176,175,409.13	241,871,328.08			20,336,584.82			41,879,335.96			220,328,576.94	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东广珠西线高速公路有限公司（注 1）	2,449,500,000.00	2,410,568,540.43									-2,410,568,540.43	
广东中粤通油品经营有限公司	15,000,000.00	35,051,930.17			16,994,345.13				3,500,000.00		48,546,275.30	
广东悦华汇商业管理有限公司	9,000,000.00	7,386,439.50			-831,305.89						6,555,133.61	
广东中油通驿能源销售有限公司	30,000,000.00	29,930,914.98			1,460,852.47						31,391,767.45	
广东路网数媒信息科技有限公司	5,906,850.00	5,439,403.80			-1,165,680.48						4,273,723.32	
珠海粤拱信海运输有限责任公司	64,451,675.67	66,662,373.04			11,925,736.58						78,588,109.62	
广东省汽车总站有限公司	500,000.00	512,713.58		516,596.75	3,883.17							
广州粤运软件技术有限公司	1,000,000.00	580,994.01			-512,778.49						68,215.52	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		-422,686.30							3,577,313.70	
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	24,996,778.42	61,932,518.84			1,801,345.15							63,733,863.99	
广东联合电服数据科技股份有限公司	8,740,000.00												
二、联营企业	4,746,492,972.19	6,193,625,600.75	256,937.10	137,217,457.85	1,005,668,202.15	3,689,256.36	23,520,877.17	690,182,402.87	930,000.00	369,438.52	6,399,730,451.33	59,653,220.03	
广东科鹰发展有限公司	623,491.24	526,160.71			-15,101.76			112,325.55				398,733.40	
广东番禺大桥有限公司	209,010,000.00	256,380,333.95			46,904,487.21			36,105,661.15				267,179,160.01	
广州市埃特斯通讯设备有限公司	4,235,000.00	45,714,909.45			39,267,106.71			38,115,000.00				46,867,016.16	
广东新快易通智能信息发展有限公司	4,800,000.00												
广东飞达交通工程有限公司	16,937,485.78	35,760,527.25			18,045,686.49			18,000,000.00				35,806,213.74	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东交通电讯有限公司	3,195,357.29	3,944,938.74			161,753.08						4,106,691.82	1,158,452.80
深圳惠盐高速公路有限公司	35,231,299.69	230,553,756.87			32,128,670.57						262,682,427.44	
赣州康大高速公路有限责任公司	216,251,100.00	219,985,018.52			35,748,508.34			21,000,000.00			234,733,526.86	
赣州赣康高速公路有限公司	226,379,000.00	209,995,910.71			6,376,740.19			2,700,000.00			213,672,650.90	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	200,000,000.00	219,693,558.27			943,777.18			6,000,000.00			214,637,335.45	
国元证券股份有限公司	799,999,959.30	790,845,615.44			21,367,654.65	1,614,033.93		19,900,496.50			793,926,807.52	
肇庆粤肇公路有限公司	501,991,292.65	607,994,748.95			106,763,388.79			106,415,730.82			608,342,406.92	
江门市江鹤高速公路有限公司	37,150,000.00	56,388,816.50			14,577,011.45			11,732,392.20			59,233,435.75	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	28,462,600.00	61,172,488.64			15,451,883.54							76,624,372.18	
佛山广三高速公路有限公司	70,989,858.35	325,531,967.67		135,545,677.04	97,297,145.36				170,338,002.49			116,945,433.50	
广东深汕高速公路东段有限公司	142,450,000.00	271,590,361.54			60,122,899.43				77,770,000.00			253,943,260.97	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	290,640,000.00	121,466,817.06			38,764,409.91							160,231,226.97	
广州市北二环交通科技有限公司	90,000,000.00	130,372,978.19			97,398,219.35				85,793,019.71			141,978,177.83	
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	129,590,000.00	176,017,438.59			78,680,148.34				61,277,438.58			193,420,148.35	
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	36,000,000.00	199,925,207.45			70,958,844.42				18,124,739.47			252,759,312.40	
保利长大工程有限公司	1,383,182,235.76	1,935,863,972.44			207,914,710.36	1,866,364.79	23,520,877.17					2,169,165,924.76	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00											
罗定市罗梅公路有限公司	45,708,100.00	45,708,100.00									45,708,100.00	45,708,100.00
广东省明粤实业发展有限公司	400,000.00											
湛江浪淘工程有限公司	27,578,316.98	27,578,316.98									27,578,316.98	10,904,822.83
南方联合产权交易中心有限责任公司	20,000,000.00	68,767,625.53			11,537,100.19			12,500,000.00			67,804,725.72	
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	20,329,088.00	21,985,869.03			4,668,442.32					542,892.43	27,197,203.78	
广州天河客运站有限公司	2,000,000.00	24,394,937.62			3,303,811.98						27,698,749.60	
汕头市汽车客运中心站有限公司	25,206,264.00	23,815,336.47			-174,702.72						23,640,633.75	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东中油粤运天然气有限公司	12,000,000.00	17,611,298.67			-968,239.07				1,200,000.00		15,443,059.60	
陆丰深汕高速公路服务有限公司	450,000.00	2,589,358.19			624,136.91						3,213,495.10	
跨境快线巴士管理有限公司	41,351.00	884,069.18			-35,271.95			407,555.40		14,862.21	456,104.04	
广东广江高速客运有限公司	420,000.00	2,358,926.94		1,671,780.81	-687,146.13							
广东广业粤运燃气有限公司	6,000,000.00	10,415,062.03			1,577,794.56			750,000.00			11,242,856.59	
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	9,721,622.64	11,672,667.14			586,049.32						12,258,716.46	
江门广江高速客运有限公司	420,000.00	1,327,426.25			-518,958.90						808,467.35	
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	200,000.00											



广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	800,000.00	1,685,323.09			-71,781.34						1,613,541.75	
广东南粤通客运联网中心有限公司	5,600,000.00	6,718,346.88			-715,602.67						6,002,744.21	
河源市粤运新能源有限公司	1,000,000.00	364,783.82			-90,454.96						274,328.86	
广东网上飞物流科技有限公司（注？）	7,200,000.00	2,179,120.79			-1,989,031.14					-190,089.65		
清远市中冠发展有限公司	100,000.00	327,806.64			18,086.65						345,893.29	
清远市快通小汽车租赁有限公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00	800,000.00
韶关市力保科技有限公司	1,418,462.00	905,533.02			571,321.71			147,000.00			1,329,854.73	
惠客通科技（珠海）有限公司	2,030,000.00	2,198,008.40			51,332.21						2,249,340.61	

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
广东广业韶运天然气有限公司	3,400,000.00	2,566,289.67			-1,107,305.26					930,000.00		1,458,984.41	930,000.00
粤港澳系统科技有限公司	259,776.20		256,937.10		-96,433.27						1,773.53	162,277.36	
珠海万达通港澳大桥珠海口岸客运服务有限公司	9,000,000.00	8,370,536.03			-2,492,658.19							5,877,877.84	
珠海市南岐特种货物运输有限公司	2,450,000.00	4,565,296.01			1,702,725.30	103,553.18		1,617,037.00				4,754,537.49	
港珠澳陆路交通运输(澳门)股份有限公司	3,530,299.51	3,958,191.03			1,117,042.99	105,304.46		176,004.00				5,004,534.48	
香港岐港旅游运输公司	161,011.80	151,844.40										151,844.40	151,844.40
广西西江临港赤水港务有限公司	42,750,000.00												

注 1：因控制权发生变化，本公司自 2019 年 1 月 1 日起将广东广珠西线高速公路有限公司纳入合并范围，调减长期股权投资账面价值。

注 2：本集团广东粤运发展有限公司通过收购广东网上飞物流科技有限公司的少数股东股权及增资的方式，对广东网上飞物流科技有限公司的持股比例增加至 50.12%，取得控制权并纳入合并范围，调整减少长期股权投资账面价值。

### 3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	广东中油通驿能源销售 有限公司	广东汕头海湾大桥 有限公司	壳牌（佛山）新粤沥青 有限公司	广东中粤通油品经营 有限公司	珠海粤拱信海运输 有限公司
流动资产	55,269,236.70	34,211,503.85	176,693,655.28	83,410,771.29	4,316,975.38
非流动资产	16,142,345.69	134,973,873.31	22,500,816.50	22,504,290.02	156,183,921.81
资产合计	71,411,582.39	169,185,377.16	199,194,471.78	105,915,061.31	160,500,897.19
流动负债	8,628,047.49	29,843,851.89	39,859,811.79	8,822,510.71	117,000.01
非流动负债					
负债合计	8,628,047.49	29,843,851.89	39,859,811.79	8,822,510.71	117,000.01
净资产	62,783,534.90	139,341,525.27	159,334,659.99	97,092,550.60	160,383,897.18
按持股比例计算的净资产份额	31,391,767.45	41,802,457.58	63,733,863.99	48,546,275.30	78,588,109.62
调整事项（注 <sup>1</sup> ）		178,526,119.36			
对合营企业权益投资的账面价值	31,391,767.45	220,328,576.94	63,733,864.00	48,546,275.30	78,588,109.62
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	127,540,545.09	204,750,306.77	224,416,994.80	267,127,019.03	
财务费用	-987,878.03	-455,250.53	1,527,423.00	-64,309.62	-7,970.41
所得税费用	1,026,708.39	40,616,902.22	506,082.89	11,481,490.76	110.83
净利润	2,921,704.94	121,734,556.54	4,549,261.32	33,988,690.26	23,430,053.53

项目	本期数				
	广东中油通驿能源销售 有限公司	广东汕头海湾大桥 有限公司	壳牌（佛山）新粤沥青 有限公司	广东中粤通油品经营 有限公司	珠海粤拱信海运输 有限公司
其他综合收益				33,988,690.26	23,430,053.53
综合收益总额	2,921,704.94	121,734,556.54	4,549,261.32	67,977,380.52	46,860,107.06
企业本期收到的来自合营企业的股利		41,879,335.96		3,500,000.00	

续表

项目	上期数				
	广东中油通驿能源销售 有限公司	广东汕头海湾大桥 有限公司	壳牌（佛山）新粤沥青 有限公司	广东中粤通油品经营 有限公司	珠海粤拱信海运输 有限公司
流动资产	46,860,801.57	33,947,856.94	224,231,446.03	61,710,002.83	4,634,821.06
非流动资产	18,594,904.00	145,418,272.45	22,031,347.60	9,277,478.73	132,689,135.58
资产合计	65,455,705.57	179,366,129.39	246,262,793.63	70,987,481.56	137,323,956.64
流动负债	5,593,875.61	37,856,073.36	91,431,496.49	883,621.22	370,113.00
非流动负债					
负债合计	5,593,875.61	37,856,073.36	91,431,496.49	883,621.22	370,113.00
净资产	59,861,829.96	141,510,056.03	154,831,297.14	70,103,860.34	136,953,843.64
按持股比例计算的净资产份额	29,930,914.98	42,317,935.81	61,932,518.86	35,051,930.17	67,107,383.39
调整事项		199,553,392.27			

项目	上期数				
	广东中油通驿能源销售 有限公司	广东汕头海湾大桥 有限公司	壳牌（佛山）新粤沥青 有限公司	广东中粤通油品经营 有限公司	珠海粤拱信海运输 有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	29,930,914.98	241,871,328.08	61,932,518.84	35,051,930.17	67,107,383.39
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	93,715,486.36	213,090,301.95	259,188,438.14	206,472,871.91	
财务费用	-450,452.23	120,106.61	224,134.41	92,892.88	-349,970.17
所得税费用		41,951,884.30	3,990,933.88	7,521,353.32	29,061.51
净利润	2,850,327.05	125,855,652.84	11,972,801.65	22,344,718.58	4,711,657.28
其他综合收益				22,344,718.58	4,711,657.28
综合收益总额	2,850,327.05	125,855,652.84	11,972,801.65	44,689,437.16	9,423,314.56
企业本期收到的来自合营企业的股利		36,225,521.64		14,085,000.00	

注 1：广东汕头海湾大桥有限公司投资账面价值与按持股比例计算的净资产份额差额为长期股权投资成本中的未摊销溢价余值。

#### 4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	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	赣州赣康高速公路 有限公司	赣州康大高速公路 有限责任公司	广州珠江黄埔大桥 建设有限公司
流动资产	57,918,624,287.41	1,361,568,837.83	332,805,593.66	51,220,910.08	626,007,193.31

项目	本期数				
	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	赣州赣康高速公路有限公司	赣州康大高速公路有限责任公司	广州珠江黄埔大桥建设有限公司
非流动资产	26,015,472,537.63	29,480,303.62	1,282,668,160.31	1,421,468,958.16	3,074,819,997.98
资产合计	83,934,096,825.04	1,391,049,141.45	1,615,473,753.97	1,472,689,868.24	3,700,827,191.29
流动负债	46,206,352,399.19	93,651,010.16	96,316,661.38	85,725,138.63	86,605,707.88
非流动负债	12,890,023,021.47	475,532.74	806,914,922.91	604,519,640.08	1,680,000,000.00
负债合计	59,096,375,420.66	94,126,542.90	903,231,584.29	690,244,778.71	1,766,605,707.88
净资产	24,837,721,404.38	1,296,922,598.55	712,242,169.68	782,445,089.53	1,934,221,483.41
按持股比例计算的净资产份额	587,200,989.50	214,637,335.45	213,672,650.90	234,733,526.86	193,420,148.35
调整事项	206,725,818.02				
对联营企业权益投资的账面价值	793,926,807.52	214,637,335.45	213,672,650.90	234,733,526.86	193,420,148.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	737,910,410.22				
营业收入	3,302,720,958.61	131,857,238.51	187,468,413.15	261,253,295.40	1,271,073,293.52
净利润	917,476,547.45	20,084,911.58	21,255,800.66	124,414,900.02	786,801,483.41
其他综合收益	95,017,342.59				
综合收益总额	1,012,493,890.04	20,084,911.58	21,255,800.66	124,414,900.02	786,801,483.41
企业本期收到的来自联营企业的股利	19,900,496.50		2,700,000.00	21,000,000.00	61,277,438.58

续表

项目	上期数				
	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	赣州赣康高速公路有限公司	赣州康大高速公路有限责任公司	广州珠江黄埔大桥建设有限公司
流动资产	42,721,180,653.50	1,394,967,072.45	270,093,954.27	35,495,996.32	484,205,784.72
非流动资产	35,374,232,070.51	8,047,674.82	1,372,121,014.40	1,463,543,288.08	3,236,116,075.52
资产合计	78,095,412,724.01	1,403,014,747.27	1,642,214,968.67	1,499,039,284.40	3,720,321,860.24
流动负债	46,417,460,063.63	40,797,858.70	109,921,418.26	72,629,731.89	90,127,474.45
非流动负债	6,989,817,868.77	636,518.58	832,307,181.39	693,126,157.44	1,870,000,000.00
负债合计	53,407,277,932.40	41,434,377.28	942,228,599.65	765,755,889.33	1,960,127,474.45
净资产	24,688,134,791.61	1,361,580,369.99	699,986,369.02	733,283,395.07	1,760,194,385.79
按持股比例计算的净资产份额	583,672,702.24	219,693,558.27	209,995,910.71	219,985,018.52	176,017,438.59
调整事项	206,725,818.02				
对联营企业权益投资的账面价值	790,398,520.26	219,693,558.27	209,995,910.71	219,985,018.52	176,017,438.59
存在公开报价的权益投资的公允价值	555,621,862.28				
营业收入	2,569,814,200.00	181,963,049.20	169,762,652.79	244,708,403.60	1,326,675,275.09
净利润	663,937,167.17	75,671,754.19	18,637,357.87	107,386,985.55	839,274,385.79
其他综合收益	-862,492,101.21				
综合收益总额	-198,554,934.04	75,671,754.19	18,637,357.87	107,386,985.55	839,274,385.79
企业本期收到的来自联营企业的股利	11,940,297.90	10,989,125.47		21,000,000.00	78,179,058.48

续表

项目	本期数				
	肇庆粤肇公路有限公司	惠深（盐田）高速公路 惠州有限公司	广东省交通规划设计 研究院股份有限公司	保利长大工程 有限公司	广州市北二环交通 科技有限公司
流动资产	214,674,038.72	312,785,401.82	1,422,805,997.69	15,315,578,069.24	639,579,332.58
非流动资产	1,423,275,154.42	2,014,178,456.67	417,664,985.16	7,370,618,909.18	1,155,688,980.91
资产合计	1,637,949,193.14	2,326,963,858.49	1,840,470,982.85	22,686,196,978.42	1,795,268,313.49
流动负债	55,514,632.05	13,148,493.81	1,104,250,400.67	13,196,024,530.68	159,918,326.49
非流动负债	381,553,172.18	1,381,000,000.00	90,748,110.86	5,452,703,383.07	215,568,208.80
负债合计	437,067,804.23	1,394,148,493.81	1,194,998,511.53	18,648,727,913.75	375,486,535.29
净资产	1,200,881,388.91	932,815,364.68	645,472,471.32	4,037,469,064.67	1,419,781,778.20
按持股比例计算的净资产份额	608,342,406.92	189,672,457.48	252,759,312.40	1,604,574,049.04	141,978,177.83
调整事项		-113,048,085.30		564,591,875.72	
对联营企业权益投资的账面价值	608,342,406.92	76,624,372.18	252,759,312.40	2,169,165,924.76	141,978,177.83
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	560,630,583.95	356,035,297.79	1,438,696,940.32	18,010,004,492.24	1,224,992,406.37
净利润	210,423,207.15	76,095,004.34	179,529,673.66	428,507,235.80	968,465,956.25
其他综合收益				3,846,533.10	
综合收益总额	210,423,207.15	76,095,004.34	179,529,673.66	432,353,768.90	968,465,956.25
企业本期收到的来自联营企业的股利	52,605,801.79		18,124,739.47	286,396,253.17	85,793,019.71



续表

项目	上期数				
	肇庆粤肇公路有限公司	惠深（盐田）高速公路 惠州有限公司	广东省交通规划设计 研究院股份有限公司	保利长大工程 有限公司	广州市北二环交通 科技有限公司
流动资产	195,782,633.44	197,549,417.21	1,328,073,118.79	12,574,256,205.83	484,573,191.74
非流动资产	1,543,667,969.96	2,149,572,796.75	147,879,825.46	2,134,474,397.94	1,160,695,776.30
资产合计	1,739,450,603.40	2,347,122,213.96	1,475,952,944.25	14,708,730,603.77	1,645,268,968.04
流动负债	63,704,126.40	15,299,719.16	870,728,487.00	11,042,280,494.61	154,538,081.72
非流动负债	472,456,833.60	1,475,000,000.00	93,598,191.72	840,291,177.60	187,001,104.40
负债合计	536,160,960.00	1,490,299,719.16	964,326,678.72	11,882,571,672.21	341,539,186.12
净资产	1,203,289,643.40	856,822,494.80	511,626,265.53	2,826,158,931.56	1,303,729,781.92
按持股比例计算的净资产份额	607,994,748.95	174,220,573.94	199,925,207.45	1,371,272,096.72	130,372,978.19
调整事项		-113,048,085.30		564,591,875.72	
对联营企业权益投资的账面价值	607,994,748.95	61,172,488.64	199,925,207.45	1,935,863,972.44	130,372,978.19
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	555,636,181.75	363,948,878.20	1,211,026,930.74	13,311,892,163.24	1,166,828,260.20
净利润	224,435,979.62	78,967,328.59	152,874,652.07	263,187,904.73	696,513,175.98
其他综合收益				1,696,922.08	
综合收益总额	224,435,979.62	78,967,328.59	152,874,652.07	264,884,826.81	696,513,175.98
企业本期收到的来自联营企业的股利	43,088,859.48	16,470,000.00	39,245,258.65	625,914,112.55	71,804,743.98

## (十五) 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
华夏证券股份有限公司（注 <sup>1</sup> ）		
华证资产管理有限公司（注 <sup>2</sup> ）		
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	1,037,474,303.04	870,443,292.80
昆仑证券有限责任公司（注 <sup>3</sup> ）		
广东南方集装箱运输联合公司（注 <sup>4</sup> ）		
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司	308,228.22	308,228.22
普宁市粤运华展有限公司	309,360.00	309,360.00
花都市金道达高速公路经济发展有限公司（注 <sup>5</sup> ）		
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	600,000.00
珠海市拱运汽车运输有限公司	2,880,000.00	50,000.00
潮州市联和机动车业务咨询服务有限公司	30,000.00	30,000.00
潮州市恒安运输有限公司	96,460.00	
合计	1,091,698,351.26	921,740,881.02

注<sup>1</sup>：华夏证券股份有限公司于 2005 年 12 月进入清算程序，该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

注<sup>2</sup>：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。该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

注<sup>3</sup>：昆仑证券有限责任公司于 2005 年 10 月进入清算程序，该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

注<sup>4</sup>：广东南方集装箱运输联合公司已停止经营，该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

注<sup>5</sup>：广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司因其常年亏损，该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

## 2、 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的 累计利得或损失	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的原因
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）股权投资	1,036,353.17	7,362,129.13		持有目的非交易性
中国光大银行股份有限公司	37,876,045.98	519,913,426.24		持有目的非交易性
华夏证券股份有限公司股权投资				持有目的非交易性
华证资产管理有限公司股权投资				持有目的非交易性
昆仑证券有限责任公司股权投资				持有目的非交易性
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司				出于战略目的而计划长期持有
广东南方集装箱运输联合公司				出于战略目的而计划长期持有
花都市金道达高速公路经济发展有限公司				出于战略目的而计划长期持有
珠海市拱运汽车运输有限公司				出于战略目的而计划长期持有
其他				出于战略目的而计划长期持有
合计	38,912,399.15	527,275,555.37		

(十六) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,802,392,763.02	139,037,884.81	1,941,430,647.83
2.本期增加金额	4,276,751.96	8,725,291.61	13,002,043.57
(1) 购置		4,732,043.51	4,732,043.51
(2) 在建工程转入			
(3) 由自用房地产及土地使用权转入	4,205,495.69	3,675,360.00	7,880,855.69
(4) 企业合并增加			
(5) 竣工决算调整			
(6) 汇率变动	71,256.27	317,888.10	389,144.37
3.本期减少金额	23,753,489.21		23,753,489.21
(1) 处置或报废	5,377,194.58		5,377,194.58
(2) 转出至在建工程			
(3) 转为自用房地产及土地使用权	18,376,294.63		18,376,294.63
(4) 企业合并减少			
(5) 转出至开发成本			
(6) 汇率变动			
4.期末余额	1,782,916,025.77	147,763,176.42	1,930,679,202.19
二、累计折旧：			
1.期初余额	523,862,158.27	25,083,536.87	548,945,695.14
2.本期增加金额	46,848,571.60	5,461,396.19	52,309,967.79
(1) 本年计提	45,887,113.86	3,764,910.75	49,652,024.61
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	897,766.23	1,562,028.00	2,459,794.23
(3) 企业合并增加			
(4) 重分类		60,554.75	60,554.75
(5) 汇率变动	63,691.51	73,902.69	137,594.20
3.本期减少金额	6,512,450.43		6,512,450.43
(1) 处置或报废	1,981,897.97		1,981,897.97
(2) 转为自用房地产及土地使用权	4,469,997.71		4,469,997.71
(3) 企业合并减少			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(4) 转出至开发成本			
(5) 重分类	60,554.75		60,554.75
4.期末余额	564,198,279.44	30,544,933.06	594,743,212.50
三、减值准备:			
1.期初余额	43,427,854.84		43,427,854.84
2.本期增加金额			
(1) 本年计提			
(2) 由自用房地产及土地使用权转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转为自用房地产及土地使用权			
4.期末余额	43,427,854.84		43,427,854.84
四、账面价值:			
1.期末账面价值	1,175,289,891.49	117,218,243.36	1,292,508,134.85
2.期初账面价值	1,235,102,749.91	113,954,347.94	1,349,057,097.85

注：于 2019 年 12 月 31 日，用投资性房地产作为抵押物的长期银行借款已全部偿还，对应的抵押物已解除抵押。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,155,223.16	历史遗留问题尚未办理产权证
交通附属设施等	1,440,295.86	属于交通附属设施，未办证
房屋建筑物	106,642,470.96	尚未完成产权过户手续
合计	110,237,989.98	

## (十七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	249,799,995,279.14	243,249,039,977.45
固定资产清理	367,975,387.64	366,885,732.43
合计	250,167,970,666.78	243,615,925,709.88

## 1、 固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>								
1.期初余额	298,060,247,738.90	11,109,345,946.76	16,544,513,483.21	4,649,131,362.72	795,983,587.00	1,000,190,672.07	750,660,320.31	332,910,073,110.97
2.本期增加金额	21,509,652,654.92	1,313,189,373.67	1,382,560,334.40	1,304,625,140.83	109,180,091.49	102,135,004.55	94,969,736.76	25,816,312,336.62
(1) 购置		65,895,813.23	100,869,968.88	288,520,477.81	50,213,176.00	85,361,098.76	34,885,797.71	625,746,332.39
(2) 企业合并增加	13,817,349,530.97	326,985,581.25	561,446,108.52	26,285,715.41		865,162.48	45,478,434.33	14,778,410,532.96
(3) 在建工程转入	7,692,298,203.95	885,360,093.30	714,700,221.56	977,183,973.54	54,186,249.51	14,829,841.43	9,740,185.21	10,348,298,768.50
(4) 竣工决算调整	4,920.00	337,845.00			169,531.00			512,296.00
(5) 由投资性房地产转入		18,376,294.63						18,376,294.63
(6) 重分类		12,273,454.56	5,424,860.43	15,461.54	4,608,425.75	637,150.84	4,734,436.00	27,693,789.12
(7) 外币折算差额		3,960,291.70	119,175.01	12,619,512.53	2,709.23	441,751.04	130,883.51	17,274,323.02
(8) 融资租入								
3.本期减少金额	641,384,119.59	69,944,248.15	123,960,783.77	680,526,229.65	81,301,173.23	57,945,839.91	11,356,567.71	1,666,418,962.01
(1) 处置或报废	35,223,889.43	50,067,304.83	116,427,239.61	509,901,638.91	66,477,997.53	53,058,384.48	10,622,596.01	841,779,050.80
(2) 企业合并减少				21,019,390.74	5,011.87	346,083.00		21,370,485.61
(3) 竣工决算调整	606,160,230.16	5,799,761.46	7,533,544.16		2,271,405.00			621,764,940.78
(4) 转出至投资性房地产		4,205,495.70						4,205,495.70
(5) 重分类		9,871,686.16			12,546,758.83	4,541,372.43	733,971.70	27,693,789.12

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(6) 外币折算差额								
(7) 转出至使用权资产				149,605,200.00				149,605,200.00
4.期末余额	318,928,516,274.23	12,352,591,072.28	17,803,113,033.84	5,273,230,273.90	823,862,505.26	1,044,379,836.71	834,273,489.36	357,059,966,485.58
<b>二、累计折旧:</b>								
1.期初余额	72,430,337,050.85	3,582,898,336.51	9,052,998,656.74	2,736,213,351.04	551,780,997.91	714,973,026.76	571,702,644.07	89,640,904,063.88
2.本期增加金额	14,975,750,698.99	606,292,849.45	1,812,634,925.27	601,920,106.52	50,792,664.65	113,247,982.86	76,461,479.44	18,237,100,707.18
(1) 计提	11,920,739,281.53	492,130,659.42	1,403,807,723.07	580,480,868.54	46,729,627.99	112,312,047.54	32,366,271.18	14,588,566,479.27
(2) 企业合并增加	3,055,011,417.46	99,186,868.85	408,056,889.44	12,155,174.44		173,550.00	42,957,314.58	3,617,541,214.77
(3) 由投资性房地产转入		4,469,997.71						4,469,997.71
(4) 重分类		8,485,613.40	702,030.24	407,455.53	4,060,545.00	406,079.73	919,483.44	14,981,207.34
(5) 外币折算差额		2,019,710.07	68,282.52	8,876,608.01	2,491.66	356,305.59	218,410.24	11,541,808.09
3.本期减少金额	17,589,779.82	27,410,034.24	94,854,370.12	462,251,718.29	64,567,213.12	55,145,913.14	10,662,604.82	732,481,633.55
(1) 处置或报废	17,589,779.82	24,983,705.70	94,854,370.12	435,578,631.39	56,000,850.17	50,854,775.05	9,776,454.54	689,638,566.79
(2) 企业合并减少				11,245,046.30	3,073.78	287,932.50		11,536,052.58
(3) 转出至投资性房地产		896,796.63					969.61	897,766.24
(4) 重分类		1,529,531.91			8,563,289.17	4,003,205.59	885,180.67	14,981,207.34
(5) 外币折算差额								
(6) 转出至使用权资产				15,428,040.60				15,428,040.60
4.期末余额	87,388,497,970.02	4,161,781,151.72	10,770,779,211.89	2,875,881,739.27	538,006,449.44	773,075,096.48	637,501,518.69	107,145,523,137.51

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
<b>三、减值准备:</b>								
1.期初余额		13,193,541.64	868,096.30	6,067,431.70				20,129,069.64
2.本期增加金额		1,043,525.66	90,659,450.99	993,002.59	7,238,195.84	229,340.23		100,163,515.31
(1) 计提		957,275.69	90,659,450.99	993,002.59	7,238,195.84			99,847,925.11
(2) 企业合并增加								
(3) 重分类						229,340.23		229,340.23
(4) 外币折算差额		86,249.97						86,249.97
3.本期减少金额			229,340.23	5,615,175.79				5,844,516.02
(1) 处置或报废				5,615,175.79				5,615,175.79
(2) 企业合并减少								
(3) 重分类			229,340.23					229,340.23
(4) 外币折算差额								
4.期末余额		14,237,067.30	91,298,207.06	1,445,258.50	7,238,195.84	229,340.23		114,448,068.93
<b>四、账面价值:</b>								
1.期末账面价值	231,540,018,304.21	8,176,572,853.26	6,941,035,614.89	2,395,903,276.13	278,617,859.98	271,075,400.00	196,771,970.67	249,799,995,279.14
2.期初账面价值	225,629,910,688.05	7,513,254,068.61	7,490,646,730.17	1,906,850,579.98	244,202,589.09	285,217,645.31	178,957,676.24	243,249,039,977.45

注：于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 405,266,726.54 元的固定资产已用作银行借款的抵押物。处于已通车阶段的收费权质押、抵押情况详见本附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制资产情况。



## 2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	2,202,630.52	2,046,125.01		156,505.51	暂停使用
机器设备	122,463,877.03	103,901,282.79	10,093,039.42	8,469,554.82	暂停使用
运输工具	11,618.00	10,142.55		1,475.45	暂停使用
其他设备	2,909,310.20	2,746,678.76		162,631.44	暂停使用
合计	127,587,435.75	108,704,229.11	10,093,039.42	8,790,167.22	

## 3、 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
路产	195,901,755,155.83	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
房屋及建筑物	4,813,731,013.03	根据收费公路经营的实际特点,附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
房屋及建筑物	357,917,133.08	历史遗留问题尚未办理房产证
房屋及建筑物	90,576,844.65	交通附属设施,未办证
房屋及建筑物	111,433,995.17	尚未完成产权过户手续
房屋及建筑物	161,933,984.88	尚未办理房产证

## 4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
深圳景观提升工程和莞番迁改工程	61,390.00	61,390.00	待报废
粤英项目资产(注)	366,824,342.43	366,824,342.43	待清算处置
机电设备等	1,089,655.21		待报废
合计	367,975,387.64	366,885,732.43	

注:本报告期末粤英待清算处置资产余额 366,824,342.43 元,详细情况见本附注十二、(四)清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交。

(十八) 在建工程

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
在建工程	77,536,774,314.47	44,609,030.70	77,492,165,283.77	58,891,338,164.62	44,609,030.70	58,846,729,133.92
工程物资	160,034,185.90		160,034,185.90	12,147,703.21		12,147,703.21
合计	77,696,808,500.37	44,609,030.70	77,652,199,469.67	58,903,485,867.83	44,609,030.70	58,858,876,837.13

1、 在建工程情况

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
高速公路及附属设施工程	76,670,858,351.14	1,298,450.00	76,669,559,901.14	56,860,662,562.30	1,298,450.00	56,859,364,112.30
运输工程	415,059,832.33	451,957.10	414,607,875.23	829,950,323.43	451,957.10	829,498,366.33
物流服务工程	256,155,332.86		256,155,332.86	1,105,072,118.15		1,105,072,118.15
养护数据中心	45,098,788.98		45,098,788.98	38,022,596.14		38,022,596.14
其他基础设施工程	149,602,009.16	42,858,623.60	106,743,385.56	57,630,564.60	42,858,623.60	14,771,941.00
合计	77,536,774,314.47	44,609,030.70	77,492,165,283.77	58,891,338,164.62	44,609,030.70	58,846,729,133.92

## 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	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
汕湛高速公路惠州至清 远段项目	20,791,668,700.00	10,652,954,906.70	3,815,971,470.87			14,468,926,377.57	69.59	78.02	562,227,149.68	308,116,445.90	4.54	政府拨入、自筹、贷款
虎门二桥项目	10,100,000,000.00	8,181,130,352.07	-33,579,432.99			8,147,550,919.08	94.32	100.00	682,243,671.77	220,267,611.51	4.10	政府拨入、自筹、贷款
潮汕环线公司潮汕环线 高速公路（含潮汕联络 线）项目	15,221,408,800.00	7,389,843,363.66	3,751,485,415.50			11,141,328,779.16	73.20	73.88	350,703,064.44	227,108,317.64	4.40	政府拨入、自筹、贷款
兴宁至汕尾高速兴宁至 五华段（含畲江支线）	7,498,962,100.00	6,592,676,760.28	257,756,440.15	6,850,433,200.43			91.67	100.00	480,538,170.92	140,505,037.37	4.49	政府拨入、自筹、贷款
大埔至潮州高速公路 （含大埔至漳州支线）	14,278,533,400.00	5,831,493,841.77	2,604,880,116.08			8,436,373,957.85	73.71	73.71	360,467,432.31	237,838,204.88	4.57	政府拨入、自筹、贷款
罗信高速公路项目	15,567,033,900.00	4,666,551,352.23	4,040,413,875.52			8,706,965,227.75	55.93	55.93	302,975,017.63	202,201,706.96	4.45	政府拨入、自筹、贷款
高恩高速公路项目	3,650,000,000.00	2,878,768,136.86	460,115,945.25			3,338,884,082.11	91.48	100.00	201,288,999.57	93,228,707.02	4.41	政府拨入、自筹、贷款
紫惠高速公路工程	9,287,000,000.00	2,289,629,662.86	2,105,223,703.59			4,394,853,366.45	47.32	47.32	130,469,420.56	66,866,930.58	4.56	政府拨入、自筹、贷款
广东省梅州至平远高速 公路	3,447,522,000.00	2,066,911,815.79	622,947,659.21			2,689,859,475.00	78.03	100.00	131,295,543.10	70,335,526.52	4.41	政府拨入、自筹、贷款

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
华陆公司兴（宁）至汕 （尾）高速公路五华至 陆河段项目	5,147,318,600.00	1,881,560,113.69	1,444,867,039.12			3,326,427,152.81	64.66	73.87	111,751,619.25	65,079,643.62	4.28	政府拨入、自筹、贷款
兴汕高速公路海丰至红 海湾开发区段	2,735,965,000.00	1,304,889,789.77	635,609,753.56			1,940,499,543.33	70.93	71.00	60,925,332.79	34,729,566.66	4.41	政府拨入、自筹、贷款
三堡至水口改扩建工程	3,426,210,000.00	1,052,834,193.16	1,083,790,476.36	2,120,681,654.14		15,943,015.38	75.37	75.37	72,779,504.82	28,555,152.81	4.49	政府拨入、自筹、贷款
沈阳至海口国家高速公 路水口至白沙段改扩建 工程	11,863,537,372.00	981,897,396.42	2,728,407,438.16			3,710,304,834.58	23.00	23.00	95,024,753.99	70,292,412.41	4.41	政府拨入、自筹、贷款
嘉应环城公司梅大高速 公路梅州东环支线项目	1,996,935,900.00	844,192,502.79	531,703,312.33			1,375,895,815.12	68.90	76.43	43,758,295.36	24,970,569.98	4.27	政府拨入、自筹、贷款
湛徐徐闻港支线项目	956,406,500.00	829,421,892.46	98,559,489.85			927,981,382.31	97.03	97.03	37,206,448.52	19,001,995.80	4.54	政府拨入、自筹、贷款
怀集至阳江高速公路海 陵岛大桥项目	975,000,000.00	568,857,065.47	226,834,371.89			795,691,437.36	81.61	81.61	30,289,472.50	18,265,280.78	4.52	政府拨入、自筹、贷款
车辆购置	1,200,000,000.00	486,250,775.57	693,360,179.41	923,376,289.99		256,234,664.99	98.00	98.00				自筹、贷款
阳江至茂名段改扩建	8,038,124,732.00	279,079,440.12	813,900,805.23			1,092,980,245.35	13.60	13.60	18,898,782.80	18,655,143.90	4.41	自筹、贷款
深汕西高速扩建项目	25,162,000,000.00	178,365,402.77	463,196,752.81			641,562,155.58	2.52	2.52				自筹

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	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
二广分公司连州连接线	410,000,000.00	143,324,101.76	97,192,480.51			240,516,582.27	58.66	28.89	17,596,455.63	6,020,114.16	4.54	自筹、贷款
合计	161,753,627,004.00	59,100,632,866.20	26,442,637,292.41	9,894,491,144.56		75,648,779,014.05			3,690,439,135.64	1,852,038,368.50		

注 1：处于建设或试运营期在建工程的路段收费权质押情况详见本附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制资产。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 22,987,567.76 元的在建工程（广州利翰交通科技有限公司广东科研基地项目地块）已用作银行借款的抵押物。

注 3：虎门二桥（南沙大桥）项目于 2019 年 4 月 2 日全线通车转入试运行期，高恩高速（高明至恩平高速公路）项目于 2019 年 4 月 3 日建成通车转入试运行期；梅州至平远高速公路于 2019 年 8 月 31 日通车转入试运行期。

注 4：兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畚江支线）于 2019 年 9 月转入正式运营，在建工程结转固定资产。

### 3、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程物资	160,034,185.90	12,147,703.21
合计	160,034,185.90	12,147,703.21

#### (十九) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,010,023,883.52	164,101,362.31	189,047,606.64	985,077,639.19
其中：房屋及建筑物	646,851,596.69	12,578,897.37	176,277,823.07	483,152,670.99
运输设备	256,532,976.87	150,009,267.34	369,011.41	406,173,232.80
土地租赁	96,677,947.60	252,274.95	2,194,733.32	94,735,489.23
其他	9,961,362.36	1,260,922.65	10,206,038.84	1,016,246.17
二、累计折旧合计：	215,854,153.71	71,717,125.62	26,448,022.32	261,123,257.01
其中：房屋及建筑物	112,083,301.30	5,833,529.76	15,290,343.82	102,626,487.24
运输设备	74,124,987.57	58,486,682.56	148,273.47	132,463,396.66
土地租赁	21,196,664.73	6,522,978.65	2,111,775.08	25,607,868.30
其他	8,449,200.11	873,934.65	8,897,629.95	425,504.81
三、使用权资产账面净值合计	794,169,729.81			723,954,382.18
其中：房屋及建筑物	534,768,295.39			380,526,183.75
运输设备	182,407,989.30			273,709,836.14
土地租赁	75,481,282.87			69,127,620.93
其他	1,512,162.25			590,741.36
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
土地租赁				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	794,169,729.81			723,954,382.18
其中：房屋及建筑物	534,768,295.39			380,526,183.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	182,407,989.30			273,709,836.14
土地租赁	75,481,282.87			69,127,620.93
其他	1,512,162.25			590,741.36

注<sup>1</sup>：本期使用权资产房屋及建筑物减少 176,277,823.07 元，其中减少 164,809,072.27 元为广东通驿高速公路服务区有限公司承租广东广珠西线高速公路有限公司珠江三角洲环线广东省中山沙溪至月环段沙溪服务区、顺德服务区确认的使用权资产，如本附注七（九）所述，广珠西线自 2019 年 1 月 1 日起纳入本集团合并范围，集团内部关联交易已抵消，该合并事项导致本期使用权资产减少。

注<sup>2</sup>：本期使用权资产运输设备增加 150,009,267.34 元，其中 149,605,200.00 元为固定资产转入，该部分运输设备于 2018 年交付，作为固定资产核算。2019 年就相关运输设备支付事宜签订融资租赁合同，该部分运输设备由固定资产核算转为使用权资产。

注<sup>3</sup>：于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 272,390,927.87 元的运输设备作为租赁抵押物。

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合作经营收益权	专利权	商标权	线路经营权及线路牌使用权	收费桥梁特许经营权	乘客服务牌照	BOT 建设项目特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值：											
1.期初余额	1,140,905,001.32	42,747,190.60	8,727,720.73	4,246,379.48	211,240,494.78	387,478,456.26	38,397,151.83	30,412,704,959.34	469,625,679.32	4,942,554.34	32,721,015,588.00
2.本期增加金额	21,172,618.55			188,679.24	58,891,350.70		858,041.81	488,466,608.15	98,796,551.08	110,448.77	668,484,298.30
(1) 购置	20,302,515.07			188,679.24	47,872,864.72			488,073,251.15	80,016,263.04		636,453,573.22
(2) 在建工程转入								393,357.00			393,357.00
(3) 固定资产重分类转入											
(4) 企业合并增加					3,518,485.98				8,258,171.57		11,776,657.55
(5) 由投资性房地产转入											
(6) 重分类					7,500,000.00						7,500,000.00
(7) 外币折算差额	870,103.48						858,041.81		4,183.92	110,448.77	1,842,777.98
(8) 其他（开发支出转入）									10,517,932.55		10,517,932.55
3.本期减少金额	5,963,405.18				98,500.00			7,500,000.00	27,808,064.89		41,369,970.07
(1) 处置或报废	2,288,045.18				98,500.00				27,808,064.89		30,194,610.07
(2) 重分类至固定资产											
(3) 企业合并减少											



广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

项目	土地使用权	合作经营收益权	专利权	商标权	线路经营权及线路牌使用权	收费桥梁特许经营权	乘客服务牌照	BOT 建设项目特许经营权	软件	其他	合计
(4) 转出至投资性房地产	3,675,360.00										3,675,360.00
(5) 重分类								7,500,000.00			7,500,000.00
(6) 外币折算差额											
4 期末余额	1,156,114,214.69	42,747,190.60	8,727,720.73	4,435,058.72	270,033,345.48	387,478,456.26	39,255,193.64	30,893,671,567.49	540,614,165.51	5,053,003.11	33,348,129,916.23
二、累计摊销:											
1 期初余额	185,596,196.42	14,631,675.64	2,940,033.66	1,292,520.02	113,155,742.39	248,805,230.09		168,643,610.65	342,426,525.46		1,077,491,534.33
2 本期增加金额	22,974,579.40	2,926,335.13	4,334,765.16	250,920.43	21,961,503.49	18,127,980.38		199,167,194.57	67,980,340.97		337,723,619.53
(1) 计提	22,659,415.29	1,950,890.09	4,334,765.16	250,920.43	21,961,503.49	18,127,980.38		199,167,194.57	63,575,809.38		332,028,478.79
(2) 固定资产重分类转入											
(3) 企业合并增加									4,401,714.00		4,401,714.00
(4) 由投资性房地产转入											
(5) 重分类		975,445.04									975,445.04
(6) 外币折算差额	315,164.11								2,817.59		317,981.70
3 本期减少金额	1,562,028.00				813,075.48			260,869.56	24,034,188.41		26,670,161.45
(1) 处置或报废					98,500.00				24,034,188.41		24,132,688.41
(2) 重分类至固定资产											
(3) 企业合并减少											
(4) 转出至投资性房地产	1,562,028.00										1,562,028.00

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

项目	土地使用权	合作经营收益权	专利权	商标权	线路经营权及线路牌使用权	收费桥梁特许经营权	乘客服务牌照	BOT 建设项目特许经营权	软件	其他	合计
(5) 重分类					714,575.48			260,869.56			975,445.04
(6) 外币折算差额											
4.期末余额	207,008,747.82	17,558,010.77	7,274,798.82	1,543,440.45	134,304,170.40	266,933,210.47		367,549,935.66	386,372,678.02		1,388,544,992.41
三、减值准备:											
1.期初余额	24,560,042.71										24,560,042.71
2.本期增加金额									7,925,125.00		7,925,125.00
(1) 计提									7,925,125.00		7,925,125.00
3.本期减少金额											
(1) 处置或报废											
4.期末余额	24,560,042.71								7,925,125.00		32,485,167.71
四、账面价值:											
1.期末账面价值	924,545,424.16	25,189,179.83	1,452,921.91	2,891,618.27	135,729,175.08	120,545,245.79	39,255,193.64	30,526,121,631.83	146,316,362.49	5,053,003.11	31,927,099,756.11
2.期初账面价值	930,748,762.19	28,115,514.96	5,787,687.07	2,953,859.46	98,084,752.39	138,673,226.17	38,397,151.83	30,244,061,348.69	127,199,153.86	4,942,554.34	31,618,964,010.96

注<sup>1</sup>: 广东省人民政府办公厅以《关于广佛肇高速公路肇庆大旺至封开江口段收费问题的复函》(粤办函[2012]781号)同意广佛肇高速公路肇庆大旺至封开江口段作为经营性收费项目建设,采用 BOT+EPC(投资、设计、施工、运营一体化)模式,由保利长大工程有限公司以总承包方式完成项目建设,肇庆市负责办理用地手续并包干完成全线征地拆迁工作。该项目 2013 年 6 月开工,收费年限自项目通车收费之日起 25 年。于 2019 年 12 月 31 日,广佛肇高速公路建设项目正式营运。

注<sup>2</sup>: 根据广东省交通厅与广东平兴高速公路有限公司签署的特许权协议,平兴公路建设项目收费期 25 年,特许经营权经营期满后,广东平兴高速公路有限公司应将公路路产及附属设施无偿移交给政府部门。

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	24,399,203.67	尚未完成产权过户手续
合计	24,399,203.67	

## 3、 无形资产质押、抵押情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 242,768,866.37 元的土地使用权用作银行借款的抵押物，于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 931,902.00 元的土地使用权用作长期应付款的抵押物，于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 6,659,742.49 的房屋土地使用权已作为银行按揭抵押。

BOT 建设项目收费权质押情况见“财务报表附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产”。

## (二十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
费用化支出			202,908,808.13		202,908,808.13		
资本化支出	9,239,790.19		28,194,108.02	10,517,932.55			26,915,965.66
合计	9,239,790.19		231,102,916.15	10,517,932.55	202,908,808.13		26,915,965.66

## (二十二) 商誉

### 1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	期末余额	期末减值准备
广东阳江汽车运输公司有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	7,558,101.69	7,558,101.69				7,558,101.69	
中山市粤运同兴运输有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	528,466.69	528,466.69				528,466.69	
中山市粤运机场快线客运有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	2,100,000.00	2,100,000.00				2,100,000.00	
肇庆市粤运汽车运输有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	1,402,500.00	1,402,500.00				1,402,500.00	
清远市粤运汽车运输有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	35,402,088.43	35,402,088.43				35,402,088.43	
广东粤运朗日股份有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	23,198,978.67	23,198,978.67				23,198,978.67	
阳江市阳闸新形象公交有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	5,416,461.97	5,416,461.97				5,416,461.97	
河源粤运汽车运输有限公司 (注 <sup>1</sup> )	企业合并	28,559,728.57	28,559,728.57				28,559,728.57	
广东新广国际物流公司有限公司	企业合并	417,531.78	417,531.78	417,531.78			417,531.78	417,531.78
高州恒源大酒店有限公司	企业合并	266,600.00	266,600.00				266,600.00	
广东路路通有限公司	企业合并	131,200.00	131,200.00				131,200.00	
广东省高速公路发展股份有限公司 (注 <sup>2</sup> )	增持及股权分置改革形成	284,136,656.57	284,136,656.57				284,136,656.57	
广东粤通宝电子商务有限公司 (注 <sup>3</sup> )	企业合并	22,780,960.18	22,780,960.18				22,780,960.18	
广东粤通宝电子支付有限公司 (注 <sup>4</sup> )	企业合并	770,321.77	770,321.77				770,321.77	770,321.77

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	期末余额	期末减值准备
广东网上飞物流科技有限公司（注 <sup>1</sup> ）	企业合并	6,809,901.49			6,809,901.49		6,809,901.49	
合计		419,479,497.81	412,669,596.32	417,531.78	6,809,901.49		419,479,497.81	1,187,853.55

注<sup>1</sup>：粤运股份将上述公司业务分别确定为独立的资产组，将商誉分摊至各相关资产组进行减值测试。根据持续经营的基本假设，结合各资产组经营特点，按照上述各资产组预计未来现金流量现值分别估算各资产组可收回金额。未来现金流量基于管理层未来 5 年的财务预算确定，并假定 5 年后的预计增长率为零，折现率采用 10.50%~12.60%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于各资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致上述各资产组的账面价值超过其各自的可收回金额，未发现上述商誉存在减值。

注<sup>2</sup>：本集团对粤高速 2006 年股权分置改革及增持形成的商誉分摊至独立的资产组进行减值测试，基于粤高速目前经营状况，结合管理层对粤高速未来的盈利预测及财务预算，未发现该商誉存在减值。

注<sup>3</sup>：本年度粤通宝电商生产经营正常，2016 年度评估报告中假设的国家经济政策、市场环境、利率水平、汇率水平等影响因素在本年度均未发生重大不利影响，管理层判断未发生商誉减值。

注<sup>4</sup>：信科公司于 2019 年 12 月 20 日召开了第一届董事会 2019 年度第三次会议和 2019 年度第三次股东会，分别审议通过了《关于注销广东粤通宝电子支付有限公司的议案》，决定在 2020 年对粤通宝支付公司进行清算注销。信科公司收购粤通宝支付公司确认的 770,321.77 元商誉是基于粤通宝支付公司持续经营前提产生的，粤通宝支付公司计划于 2020 年度清算注销，全额计提商誉减值准备 770,321.77 元。

(二十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
广深高速公路项目补偿款 (外方股东)	306,270,311.05		36,031,801.20		270,238,509.85	
房屋构筑物装修设计及改造费用	54,224,160.26	15,728,795.11	15,305,524.55		54,647,430.82	
长期资产租赁费用	46,331,525.82	8,169,382.73	7,265,085.38		47,235,823.17	
站场附属设施改造	53,849,453.26	44,075,202.08	19,719,272.03		78,205,383.31	
车辆回收自营线路补偿款	35,257,981.85	33,309,991.55	13,873,378.12		54,694,595.28	
保险费用	1,304,834.66	2,173,715.82	2,170,184.38		1,308,366.10	
机电设施维护升级费用及其他	15,476,417.78	14,956,179.02	6,152,947.80		24,279,649.00	
加油站租赁费收入营业税金及附加	2,805,000.00				2,805,000.00	
车辆指标有偿使用费	5,166,207.50			5,166,207.50		注
合计	520,685,892.18	118,413,266.31	100,518,193.46	5,166,207.50	533,414,757.53	

注：根据广东省财政厅文件，自 2019 年开始停止收取车辆指标有偿使用费，截至报告日，已收取的车辆指标有偿使用费广东省财政厅已全部退还。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,872,732,438.11	7,649,558,275.66	1,893,068,363.43	7,703,851,394.19
资产减值准备	175,569,648.16	728,805,340.05	162,408,581.74	670,284,091.17
可抵扣亏损	449,185,181.57	1,796,740,726.29	550,194,991.20	2,200,779,964.80
资产评估增值	95,004,673.10	380,018,692.41	110,424,382.10	441,697,528.41
固定资产折旧、无形资产摊销和 长期待摊费用摊销	223,059,533.39	892,238,133.54	79,547,087.17	318,207,013.14
递延收益	51,649,058.73	214,452,158.71	35,664,129.27	151,149,378.15
预提费用	29,337,945.37	128,288,787.25	45,501,505.29	184,277,524.59
应付职工薪酬	17,247,721.68	69,338,971.79	17,013,590.40	68,122,555.53
长期应付职工薪酬	7,972,426.64	31,889,706.56	7,522,353.47	30,089,413.88
内部交易未实现利润	765,024,333.66	3,060,097,334.64	858,290,858.61	3,433,163,434.44
租赁费用	15,493,139.49	61,972,557.96	5,018,618.44	20,074,473.76
其他	43,188,776.32	285,715,866.46	21,482,265.74	186,006,016.32

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债	1,341,927,657.74	5,705,020,384.22	1,121,694,664.23	4,786,475,467.82
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	317,796,555.68	1,271,186,222.73	227,159,811.93	908,639,247.69
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）	129,978,356.56	519,913,426.24	88,220,604.00	352,882,416.00
固定资产累计折旧影响	670,359,687.25	2,715,989,782.40	597,474,406.87	2,390,597,210.82
投资收益税率差异	4,949,489.54	19,797,958.16	4,335,825.43	17,343,301.72
投资分红代扣代缴所得税	18,922,419.97	378,448,399.73	18,687,326.71	373,746,534.48
汇兑损益变动差异	46,373.97	185,495.88	72,245.86	288,983.42
单价 5,000.00 元以下固定资产税收优惠扣除	702,068.79	2,808,275.14	1,237,816.32	4,951,265.28
股权投资成本差额	4,364,123.17	17,456,492.68	4,478,968.52	17,915,874.08
企业合并形成的资产评估增值	24,220,898.72	96,883,594.88	7,615,929.89	30,463,719.56
试运行净损益	150,669,411.85	602,677,647.42	157,170,392.70	628,681,570.77
政府补助	19,918,272.24	79,673,088.96	15,241,336.00	60,965,344.00



## (二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权回购款	5,159,050,638.89	4,102,071,472.22
待抵扣增值税进项税额	3,762,899,376.25	2,493,699,363.17
预付土地出让金	92,613,079.14	97,207,296.14
预付工程及设备款项	621,699,341.87	94,468,322.24
超过一年到期的委托贷款	60,100,000.00	60,000,000.00
预缴税款	13,398,274.80	17,367,918.26
开阳高速资产评估增值（注）	80,184,196.40	89,032,716.95
粤运朗日资产评估增值（注）	17,456,492.72	17,915,874.11
粤东高速资产评估增值（注）	8,598,005.98	9,979,305.71
其他	14,781,086.63	58,832,443.29
合计	9,830,780,492.68	7,040,574,712.09

注：该类其他非流动资产分别为本集团购买广东开阳高速公路有限公司、广东粤运朗日股份有限公司及广东粤东高速公路实业发展有限公司股权时形成的可辨认净资产评估增值，本集团对该部分评估增值采取自股权购买日起至经营期满止的期间按年平均摊销。

## (二十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	18,000,000.00	
抵押借款	74,000,000.00	29,800,000.00
保证借款	19,174,050.00	
信用借款	202,877,273.41	60,000,000.00
合计	314,051,323.41	89,800,000.00

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## (二十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	713,262,399.91	294,607,350.47
商业承兑汇票		
合计	713,262,399.91	294,607,350.47

## (二十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,462,335,050.01	4,177,993,056.45
1—2 年 (含 2 年)	560,075,105.55	1,793,244,269.56
2—3 年 (含 3 年)	934,849,072.49	2,164,143,787.25
3 年以上	2,532,157,993.21	1,335,218,054.90
合计	12,489,417,221.26	9,470,599,168.16

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
暂估已完工未计量工程款	780,363,965.43	潮惠、广乐高速暂估应付工程款
竣工决算审计预留费用及工程款	295,506,743.15	未结算
暂估待结算工程款	260,332,106.30	广清、京珠北、马踏延长线、新 台南延长线应付工程款
广东铭鸿数据有限公司	252,753,669.18	未结算
保利长大工程有限公司	115,415,789.50	未结算
佛山市顺德区土地储备发展中心	76,112,265.35	未结算
中山市广珠东线高速公路征地办公室	68,685,218.36	未结算
阳江市高速公路建设工程指挥部	68,176,860.00	阳阳项目预留用地款
广东冠粤路桥有限公司	56,233,267.68	未结算
广州市番禺区人民政府征用办公室	52,472,443.37	未结算
中铁十二局集团有限公司	51,962,702.60	未结算
四会市国土资源局	40,986,080.00	未结算
深圳市龙岗区人民政府	39,195,707.06	未结算
中山市国土资源局	38,729,831.09	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
汕揭高速公路建设单位	36,756,070.96	未结算
中山市征地拆迁管理办公室	33,201,590.05	未结算
佛山市国土资源局	30,507,598.21	未结算
紫金县人民政府	28,906,683.34	未结算
鹤山市国土资源局	27,186,893.60	未结算
茂名市电白区二运运输有限公司	23,100,294.00	未结算
中国铁建港航局集团有限公司	18,180,349.18	未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	17,112,574.73	未结算
湛江市国土资源局	16,185,625.00	未结算
广州市比亚迪汽车销售有限公司	15,412,457.16	未结算
广州市中心区交通建设公司	15,055,496.50	未结算
中铁二十三局集团有限公司	13,599,515.84	未结算
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	13,034,864.36	未结算
中交第二公路工程局有限公司	11,616,097.83	未结算
中交第一航务工程局有限公司	11,395,577.00	未结算
珠海交通集团有限公司	10,638,451.47	未结算
湛徐高速公路工程尾款	10,619,598.00	未结算
河源市人民政府	10,210,900.00	未结算
东莞市谢岗镇人民政府	9,834,654.93	未结算
兴宁市人民政府	9,645,740.75	未结算
汕头市澄海区金利开发总公司	9,092,100.00	未结算
广州交投机电工程有限公司	8,258,763.71	未结算
广贺高速公路坳仔至怀城段征地拆迁 工作协调小组办公室	8,068,039.30	未结算
深圳市君鹏建筑工程有限公司	7,895,835.83	未结算
云浮市人民政府	7,847,724.00	未结算
中铁隧道集团有限公司	7,457,185.24	未结算
中铁十四局集团有限公司	7,053,843.00	未结算
山东省交通规划设计院和广东省冶金 建筑设计研究院联合体	6,833,297.00	未结算
平远县人民政府	6,139,745.87	未结算
郁南县财政国库支付中心	6,000,000.00	未结算
中铁十七局集团有限公司	5,991,653.73	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州德亚交通技术有限公司	5,679,243.52	未结算
广宁县国土资源局	5,433,336.97	未结算
广东省河源市人民政府	5,410,046.18	未结算
揭西县人民政府	5,265,043.53	未结算
杭州中艺生态环境工程有限公司	5,189,797.00	未结算
重庆市华驰交通科技有限公司	5,071,299.38	未结算
博罗县人民政府	5,000,000.00	未结算
中路高科交通检测检验认证有限公司	4,822,537.00	未结算
广东筑波路桥工程有限公司	4,774,306.02	未结算
广州市房屋开发建设有限公司	4,733,067.95	未结算
广州市公路工程公司	4,642,063.00	未结算
佛山市禅城区张槎街道办事处	4,626,817.32	未结算
广东安信电力工程有限公司	3,992,533.92	未结算
梅县人民政府	3,868,801.19	未结算
中铁二十局集团有限公司	3,709,868.00	未结算
重庆大唐科技股份有限公司	3,524,370.46	未结算
广东飞达交通工程有限公司	3,030,500.00	未结算
合计	2,718,539,501.10	

## (二十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,211,379,091.57	655,638,581.46
1 年以上	101,707,087.86	133,775,177.01
合计	1,313,086,179.43	789,413,758.47

### 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖北广晟汉鄂高速公路有限公司	26,041,815.21	未结算
珠海交通集团有限公司	9,342,660.70	未结算
广州环龙高速公路有限公司	8,806,596.50	未结算
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	1,802,485.30	未结算

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广东新乐科技发展有限公司	1,647,346.97	未结算
合计	47,640,904.68	

### (三十) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收运费	7,189,251.36	6,192,802.99
预收商品销售货款	20,466,028.13	29,776,031.70
预收服务款	4,881,775.38	4,933,775.01
合计	32,537,054.87	40,902,609.70

### (三十一) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	173,680,108.11	1,013,165,589.65
定期存款		
合计	173,680,108.11	1,013,165,589.65

### (三十二) 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	499,142,686.30	6,614,423,616.38	6,567,021,636.70	546,544,665.98
二、离职后福利- 设定提存计划	13,025,576.23	776,613,033.98	768,774,197.57	20,864,412.64
三、辞退福利	4,232,271.62	53,359,516.42	23,335,489.79	34,256,298.25
四、一年内到期的 其他福利	11,553,448.14	12,045,409.87	14,981,618.61	8,617,239.40
五、其他	1,050.00	2,168,083.82	2,115,533.82	53,600.00
合计	527,955,032.29	7,458,609,660.47	7,376,228,476.49	610,336,216.27

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	296,125,964.40	5,201,112,617.93	5,176,715,570.31	320,523,012.02
二、职工福利费	3,411,309.04	410,435,515.52	409,947,147.04	3,899,677.52
三、社会保险费	4,105,592.97	298,769,895.17	295,877,959.58	6,997,528.56
其中：医疗保险费	3,797,667.31	249,668,844.24	248,952,407.89	4,514,103.66
工伤保险费	241,369.54	7,711,169.25	7,593,394.34	359,144.45
生育保险费	64,256.26	29,922,102.06	29,864,377.73	121,980.59
其他	2,299.86	11,467,779.62	9,467,779.62	2,002,299.86
四、住房公积金	4,794,127.69	439,995,081.23	439,417,520.21	5,371,688.71
五、工会经费和职工教育经费	177,988,158.34	148,683,421.81	125,516,151.68	201,155,428.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	12,717,533.86	115,427,084.72	119,547,287.88	8,597,330.70
合计	499,142,686.30	6,614,423,616.38	6,567,021,636.70	546,544,665.98

## 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
一、基本养老保险	8,755,368.44	503,292,540.99	502,046,975.88	10,000,933.55
二、失业保险费	222,556.81	16,694,382.02	16,611,074.92	305,863.91
三、企业年金缴费	4,047,650.98	256,626,110.97	250,116,146.77	10,557,615.18
合计	13,025,576.23	776,613,033.98	768,774,197.57	20,864,412.64

## (三十三) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	179,220,035.09	1,564,209,189.01	1,505,995,618.57	237,433,605.53
消费税				
资源税				

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	874,078,165.74	2,141,307,117.98	2,458,037,548.82	557,347,734.90
城市维护建设税	12,310,825.84	99,815,043.96	94,074,221.85	18,051,647.95
房产税	28,584,267.54	109,065,174.12	124,157,292.13	13,492,149.53
土地使用税	8,269,373.00	33,001,234.94	37,824,331.06	3,446,276.88
个人所得税	47,391,298.88	84,059,268.59	88,593,030.28	42,857,537.19
教育费附加（含地方教育费附加）	8,942,158.58	76,608,792.44	71,999,618.07	13,551,332.95
其他税费	19,635,986.68	85,496,009.65	80,726,260.99	24,405,735.34
合计	1,178,432,111.35	4,193,561,830.69	4,461,407,921.77	910,586,020.27

#### (三十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,421,088,180.36	1,293,915,349.18
应付股利	131,108,573.76	259,920,434.01
其他应付款项	10,875,783,564.33	10,808,572,017.19
合计	12,427,980,318.45	12,362,407,800.38

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	668,369,990.49	677,031,146.80
企业债券利息	725,734,921.00	614,028,329.79
短期借款应付利息		156,585.77
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	26,983,268.87	2,699,286.82
合计	1,421,088,180.36	1,293,915,349.18

##### 2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	131,108,573.76	259,920,434.01

项目	期末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	131,108,573.76	259,920,434.01

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付工程质量保证金	3,279,600,297.83	3,737,082,278.50
待清算通行费	3,004,359,021.23	3,223,422,180.74
应付工程履约保证金	1,267,521,766.00	1,193,221,532.45
其他暂收应付款	1,008,397,296.08	1,138,008,445.40
往来款	683,629,905.70	626,880,561.77
代收代付工程材料款	283,496,048.59	271,692,708.73
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	277,531,533.83	124,611,364.30
应付交通厅款项	123,530,735.30	123,432,835.30
押金	255,852,744.52	102,911,526.11
代建项目工程进度款	347,095,927.28	94,646,599.74
应付投标保证金	207,429,099.92	70,473,886.41
代收代付竣工文件编制费和保险费	41,783,046.77	46,581,362.08
应付征地拆迁费	80,273,441.98	39,996,472.66
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	15,282,699.30	15,610,263.00
合计	10,875,783,564.33	10,808,572,017.19

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
保利长大工程有限公司	392,480,546.30	保证金
广东冠粤路桥有限公司	240,975,761.17	保证金
中铁十二局集团有限公司	179,000,519.75	保证金
中铁十一局集团有限公司	126,427,472.71	保证金及违约金
广东省交通运输厅	119,035,878.45	未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十四局集团有限公司	110,817,872.88	保证金
中交第二公路工程局有限公司	100,865,149.05	保证金
中铁隧道集团有限公司	93,487,626.45	保证金
广东晶通公路工程建设集团有限公司	65,222,722.35	保证金
中铁二十局集团有限公司	49,596,757.89	保证金
中国铁建港航局集团有限公司	46,619,284.15	保证金
中交第一航务工程局有限公司	44,230,990.17	保证金
中交第二航务工程局有限公司	43,194,686.00	保证金
汕尾市国土资源局	37,771,898.00	保证金
中铁大桥局集团有限公司	35,642,316.27	保证金及违约金
广州市市政集团有限公司	30,880,203.00	保证金
清远市嘉富投资有限公司	30,339,585.60	保证金
中山市国土资源局	27,525,847.82	未结算
中铁十七局集团有限公司	26,168,083.21	保证金及违约金
贵州省公路工程集团有限公司	23,819,099.00	保证金
中铁四局集团有限公司	20,986,864.27	保证金及违约金
中国石化销售有限公司广东石油分公司	19,881,300.00	保证金
中交路桥建设有限公司	18,733,435.00	保证金
中铁十八局集团有限公司	18,122,450.40	保证金
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	未结算
广州英国学校	13,000,000.00	保证金
雅瑶至谢边扩建工程	12,499,448.48	未结算
河南省大河筑路有限公司	11,728,035.13	保证金
中铁二十三局集团有限公司	11,371,615.00	保证金
中国中铁股份有限公司	11,152,752.36	保证金
中交路桥华南工程有限公司	10,382,741.00	保证金
东莞、番禺两地拆迁费	10,000,000.00	未结算
中交一公局厦门工程有限公司	9,898,441.00	保证金
山东省公路建设(集团)有限公司	9,705,000.00	未结算
广州市公路工程公司	9,483,002.19	保证金及违约金
广州祥圳商贸有限公司	9,136,597.00	保证金
交通安全设施厂	9,084,142.58	债权债务待抵销

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东通发贸易发展有限公司	8,837,192.50	保证金
青岛公路建设集团有限公司	8,561,209.79	保证金
合计	2,063,340,021.07	

### (三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	6,467,319,101.34	9,201,291,128.94
其中：信用借款	1,078,199,733.32	1,815,613,252.72
保证借款	380,550,533.58	1,094,642,640.78
抵押借款	87,362,465.46	89,232,064.62
质押借款	4,921,206,368.98	6,201,803,170.82
1 年内到期的应付债券	1,839,334,228.04	
1 年内到期的长期应付款	212,002,501.57	237,014,725.33
其中：融资租赁售后租回	189,699,470.20	189,699,470.20
购车款	22,046,427.60	47,315,255.13
其他	256,603.77	
1 年内到期的租赁负债（新租赁准则适用）	118,921,545.42	77,593,681.75
1 年内到期的其他长期负债	30,117,289.30	76,284,355.23
其中：政府补助		55,512,239.54
租赁费收入		12,896,739.12
1 年内到期的应计利息	30,117,289.30	7,875,376.57
合计	8,667,694,665.67	9,592,183,891.25

### (三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,925,044.09	589,148.40
合计	1,925,044.09	589,148.40

### (三十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	191,138,690,790.74	188,573,317,803.76	3.41-4.90
抵押借款	682,885,167.85	246,473,878.92	2.425-5.19
保证借款	7,884,670,065.60	8,563,778,972.32	2.50-6.55
信用借款	17,372,692,264.47	14,290,829,742.91	1.20-4.90
合计	217,078,938,288.66	211,674,400,397.91	

注 1: 年末利率区间 6.55%, 为根据与平安资产管理有限责任公司签订债权投资计划合同, 双方约定年利率为中国人民银行公布的金融机构五年以上人民币贷款基准利率, 每年调整一次, 若此基准利率高于 7.1%, 则按 7.1% 计算; 低于 6%, 则按 6% 计算; 其余采用固定利率 6.55%。

注 2: 年末本公司不存在已到期未偿还的长期借款。

### (三十八) 应付债券

#### 1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	28,398,161,553.41	26,236,339,628.81
中期票据	3,678,124,972.89	3,000,000,000.00
合计	32,076,286,526.30	29,236,339,628.81

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	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期 偿还	列转一年内到期 非流动负债	期末余额
05 粤交通债	1,500,000,000.00	2005/6/29	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	
10 广东高速债	2,000,000,000.00	2010/7/2	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
10 粤路建债	2,000,000,000.00	2010/7/16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
12 广东高速债	1,500,000,000.00	2012/6/26	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
13 粤交通 MTN1	500,000,000.00	2013/1/29	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
13 粤路建债	2,000,000,000.00	2013/3/29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
13 粤交通 MTN2	1,500,000,000.00	2013/4/24	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	1,000,000,000.00	2014/5/12	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
14 广东高速债	2,000,000,000.00	2014/10/29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
15 粤路桥债	2,000,000,000.00	2015/5/28	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
14 粤运 01	400,000,000.00	2015/9/28	7 年	400,000,000.00	397,924,333.14			-237,220.27			398,161,553.41
15 粤路建债	1,500,000,000.00	2015/12/11	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
14 粤运 02	340,000,000.00	2015/12/17	5 年	380,000,000.00	338,415,295.67			-918,932.37		339,334,228.04	
16 粤高 01 债	2,000,000,000.00	2016/6/16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	2016/7/12	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
16 粤高 02 债	1,000,000,000.00	2016/8/11	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期 偿还	列转一年内到期 非流动负债	期末余额
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2016/9/23	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2018 粤桥 01	500,000,000.00	2018/8/16	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	2018/11/20	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
18 广东高速债 01	1,000,000,000.00	2018/12/13	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
19 粤高速 MTN001	680,000,000.00	2019/3/1	5 年	680,000,000.00		680,000,000.00		1,875,027.11			678,124,972.89
19 粤路建债	2,000,000,000.00	2019/3/25	15 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
19 广东高速债 01	2,000,000,000.00	2019/7/31	15 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
合计	33,920,000,000.00			33,960,000,000.00	29,236,339,628.81	4,680,000,000.00		718,874.47		1,839,334,228.04	32,076,286,526.30

注：上述公司债券及中期票据的简称、金额、债券票面利率、债券期限以及用途参见“财务报表附注十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。

### (三十九) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
长期租赁负债	796,486,369.53	782,356,775.72
减：重分类至一年内到期的租赁负债	118,921,545.42	77,593,681.75
合计	677,564,824.11	704,763,093.97

### (四十) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	816,750,245.25	589,790,376.14	336,745,897.80	1,069,794,723.59
专项应付款	2,784.50	76,510,003.00	1,914,845.14	74,597,942.36
合计	816,753,029.75	666,300,379.14	338,660,742.94	1,144,392,665.95

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资性售后回租（注 <sup>1</sup> ）	494,972,134.59	642,645,987.76
股东借款	311,224,533.33	
购车款	174,827,931.42	83,904,818.90
广东省交通运输厅借款	34,780,000.00	34,780,000.00
修建站场款	24,038,866.00	24,238,866.00
肇庆市公路发展有限公司委托贷款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证金	11,171,615.28	13,748,099.42
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
广东省财政厅款项	300,000.00	300,000.00
其他	1,457,432.86	110,263.06
合计	1,069,794,723.59	816,750,245.25

注<sup>1</sup>：子公司广东省路桥建设发展有限公司以京珠高速公路（K2125+420 至 K2150+420）路基路面资产及附属设施与建信金融租赁股份有限公司开展融资性售后回租，融取 15 亿元资金，融资租赁期限 10 年，租赁合同利率为中国人民银行公布施行的五年期以上人民币贷款基准利率下浮 12%（一年一调），担保方式为京珠南高速公路 10%收费权质押担保。

## 2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
战备专项款	2,784.50			2,784.50
银盏管理中心地上附着物征收补偿款（注 <sup>1</sup> ）		76,510,003.00	1,914,845.14	74,595,157.86
合计	2,784.50	76,510,003.00	1,914,845.14	74,597,942.36

注<sup>1</sup>：2019年7月，广东省高速公路有限公司与清远市土地开发储备局签署银盏管理中心地上附着物征收补偿款协议书，清远市政府为了计划实施公共利益需求征收广清高速公路银盏管理中心地上附着物，对银盏地上附着物及办公设备等的重置成本和搬迁费用按评估结果支付征收补偿款 76,510,003.00 元。根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）关于整体搬迁补偿的规定，广东省高速公路有限公司将收到款项作为专项应付款核算。本期因拆迁银盏宿舍楼和网球场净损失 1,914,845.14 元，相应结转 1,914,845.14 元至营业外收入。

### (四十一) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	163,789,610.18	37,296,246.71	10,851,779.88	190,234,077.01
二、辞退福利	33,038,506.80		32,995,233.80	43,273.00
三、其他长期福利	866,731.96		866,731.96	
合计	197,694,848.94	37,296,246.71	44,713,745.64	190,277,350.01

注：离职后福利-设定受益计划净负债主要为广东粤运交通股份有限公司下属部分子公司为员工提供退休补贴计划和退休后医疗福利计划两项设定受益计划类别的离职后福利。

### (四十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	125,594.00	428,464.61
其他		132,976.00
合计	125,594.00	561,440.61

(四十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	435,585,713.17	106,059,420.92	121,612,281.70	420,032,852.39
减：一年内到期的政府补助	55,512,239.54		55,512,239.54	
租赁费收入	443,738,851.54	3,147,845.53	47,786,769.87	399,099,927.20
减：一年内到期的租赁费收入	12,896,739.12		12,896,739.12	
未实现售后租回损益	688,773,232.10		63,039,443.51	625,733,788.59
选择权费收益		96,480,093.46	72,573,584.38	23,906,509.08
合计	1,499,688,818.15	205,687,359.91	236,603,100.80	1,468,773,077.26

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益	其他变动	期末余额
购置固定资产补贴	183,746,374.47	77,889,463.47	87,996,551.30		173,639,286.64
公交站及站场补贴	97,576,876.19	9,900,000.00	4,471,982.39		103,004,893.80
鹤洲宿舍楼、办公楼和养护站搬迁补助	53,206,994.37	26,080.21	6,335,091.24		46,897,983.34
公路交通安全与应急保障技术及装备行业研发中心专项资金	21,232,152.70		1,592,343.23		19,639,809.47
官渡立交项目政府补助	12,246,514.77		527,800.42		11,718,714.35
广韶高速四联互通由政府承担部分	7,307,323.65		932,849.83		6,374,473.82



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益	其他变动	期末余额
深圳景观提升工程	4,658,179.04		548,021.04		4,110,158.00
政府补助高速公路智能系统研发拨款	2,288,910.00				2,288,910.00
码头二期政府补贴	2,518,889.27		93,333.24		2,425,556.03
威盛政府补贴	1,689,835.25		168,648.71		1,521,186.54
入口劝返检测设备专项资金	1,500,000.00		1,068.00		1,498,932.00
粤运投资桥东工程补贴款	3,343,333.32		3,343,333.32		
国资委委托拨款项目（桥东款租金）	856,170.00		856,170.00		
基建拨款	361,838.54		361,838.54		
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00				500,000.00
省级现代服务业发展引导专项资金	400,000.00		400,000.00		
省级现代流通业发展专项资金	319,991.00		319,991.00		
软件开发补助	300,000.00				300,000.00
广州市智能交通电子收费技术	200,000.00		100,000.00		100,000.00
浮洋站场基金	224,642.17		224,642.17		
惠清高速公路隧道绿色建筑成套技术研究	180,000.00				180,000.00
惠清高速亚热带山区高速公路高陡边坡生态修复和景观融合技术研究	180,000.00				180,000.00
旅游专项基金	128,749.95		128,749.95		
惠清高速基于 SAP 内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究	120,000.00				120,000.00
惠清高速生态敏感区公路污水低能耗处理关键技术研究	120,000.00				120,000.00

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益	其他变动	期末余额
安全远程自动化监测与智能管理系统科研补助	160,000.00				160,000.00
惠清高速公路生态式声屏障建造技术研究	120,000.00				120,000.00
惠清高速安全与节能沥青路面关键技术研究	120,000.00				120,000.00
惠清高速大断面隧道施工安全便携式实时预警技术及建管体系研究	120,000.00				120,000.00
潮汕环线公司基于建养一体化的钢桥面铺装结构优化与快速养护技术研究	120,000.00				120,000.00
惠清高速 2017 年交通运输部科技示范工程	15,000.00				15,000.00
基于 SAP 内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究	80,000.00				80,000.00
虎门大桥治超站电子汽车衡	112,500.00		37,500.00		75,000.00
公交实时乘车系统补贴	500,000.00		500,000.00		
基础设施建设	1,406,034.48		1,406,034.48		
建设期租金补偿	21,341,250.00		8,130,000.00		13,211,250.00
广东省交通运输厅公路智慧自助支付终端技术	180,000.00				180,000.00
21 世纪会议中心科研项目	1,530,000.00				1,530,000.00
研发中心项目	1,500,000.00				1,500,000.00
站场及广告位租金	8,887,139.37	4,736,497.00			13,623,636.37
智能交通第三方电子支付及其信息服务平台	221,666.72		221,666.72		
综合交通运输与智能交通研发项目		60,000.00			60,000.00
其他补贴	3,965,347.91	13,447,380.24	2,914,666.12		14,498,062.03
合计	435,585,713.17	106,059,420.92	121,612,281.70		420,032,852.39

**(四十四) 其他非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	7,927,060,000.00	512,000,000.00
三水物资站退休人员养老补贴	2,811,891.96	3,228,019.19
合计	7,929,871,891.96	515,228,019.19

**(四十五) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例（%）			投资金额	所占比 例（%）
合计	26,800,000,000.00	100.00			26,800,000,000.00	100.00
广东省人民政府	26,800,000,000.00	100.00			26,800,000,000.00	100.00

注：公司注册资本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字[2010]第 10003400019 号验资报告。

(四十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,550,830,618.88			1,550,830,618.88
二、拨入项目资本金（注 <sup>1</sup> ）	35,626,711,115.84	1,057,000,000.00		36,683,711,115.84
三、其他资本公积	3,596,393,823.78	2,040,680,073.44	37,943,390.72	5,599,130,506.50
（1）被投资单位其他权益变动（注 <sup>2</sup> ）	86,567,367.06	23,520,877.17		110,088,244.23
（2）其他（注 <sup>3</sup> ）	3,509,826,456.72	2,017,159,196.27	37,943,390.72	5,489,042,262.27
四、原制度资本公积转入	-43,980,074.51			-43,980,074.51
合计	40,729,955,483.99	3,097,680,073.44	37,943,390.72	43,789,692,166.71
其中：国有独享资本公积				

注<sup>1</sup>：本年拨入项目资本金为省财政直接拨付资本金补助 1,057,000,000.00 元。

注<sup>2</sup>：其他资本公积-被投资单位其他权益变动本期增加为 2019 年保利长大工程有限公司其他权益变动，按照持股比例 48.52%确认归属于本集团享有部分 23,520,877.17 元。

注<sup>3</sup>：其他资本公积-其他本报告期增加 2,017,159,196.27 元，主要为：

- （1）广东省高速公路有限公司收到地方财政拨入项目资本金 90,000,000.00 元；
- （2）广东省路桥建设发展有限公司收到地方财政拨入项目资本金 1,182,280,000.00 元；
- （3）广东省公路建设有限公司收到地方财政拨入项目资本金 700,000,000.00 元；
- （4）广东广惠高速公路有限公司收到地方财政拨入项目资本金 85,985,000.00 元，按照持股比例确认的归属于本集团享有部分 44,575,708.90 元；

(5) 广东省交通实业投资有限公司持有广东路路通有限公司股权比例变化，根据新增持股比例计算的归属于母公司净资产 264,440.74 元；

(6) 本报告期收回粤高速股权分置改革代垫股份对价与对应股份净资产差异 39,046.63 元；

其他资本公积-其他本报告期减少 37,943,390.72 元，主要为：

(1) 新粤有限公司收购广东虎门大桥有限公司 1%股权新增持股比例与享有净资产差异-37,091,219.12 元；

(2) 广东粤运交通股份有限公司收购少数股东股权按照持股比例确认归属于集团-852,171.61 元。

#### (四十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	80,636,594.22	55,232,989.74	67,152,515.12	68,717,068.84	
合计	80,636,594.22	55,232,989.74	67,152,515.12	68,717,068.84	

#### (四十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,169,261,950.80	242,009,800.66		2,411,271,751.46
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,608,544,955.62	242,009,800.66		2,850,554,756.28

#### (四十九) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	326,144,252.03			326,144,252.03
合计	326,144,252.03			326,144,252.03

注：广东省交通集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），在提取资产减值准备的基础上，设立一般风险准备用以弥补部分尚未识别的可能性损失。该一般风险准备

作为利润分配处理，是所有者权益的组成部分，原则上不低于风险资产期末余额的 1.5%，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

#### (五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	17,971,206,574.73	15,042,225,349.15
加：会计政策变更	-4,886,923.04	-17,885,059.35
前期差错更正		
其他		49,145,336.13
本期年初余额	17,966,319,651.69	15,073,485,625.93
本期增加额	2,688,046,372.74	3,993,463,121.61
其中：本期净利润转入	2,688,046,372.74	3,993,463,121.61
其他调整因素		
本期减少额	1,159,779,800.66	1,095,742,172.81
其中：本期提取盈余公积数	242,009,800.66	239,627,572.81
本期提取一般风险准备		135,634,600.00
本期分配现金股利数	917,770,000.00	720,480,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	19,494,586,223.77	17,971,206,574.73

#### (五十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车辆通行费业务	36,086,765,089.43	20,011,709,545.53	32,199,864,834.11	16,288,460,565.41
材料销售业务	3,705,233,323.06	3,419,468,966.82	3,428,949,567.22	3,126,293,385.94
客货运输业务	4,096,027,256.44	3,436,276,285.66	4,075,897,760.13	3,330,641,319.02
工程施工业务			3,907,564,729.81	3,688,242,196.03
服务区经营业务	2,128,886,702.44	1,830,952,477.08	1,615,716,181.89	1,477,316,528.18
工程技术业务	1,282,159,796.23	1,015,514,701.90	994,682,882.93	716,759,645.37
其他业务	1,508,021,545.67	1,077,586,278.17	589,789,227.81	554,185,106.05
合计	48,807,093,713.27	30,791,508,255.16	46,812,465,183.90	29,181,898,746.00

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理 结算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同	932,239,230.89	855,768,936.19		597,696,900.22	567,112,690.01	30,584,210.17	44,564,024.00	597,302,305.71	470,609,028.15	449,102,711.69
佛(山)江(门)高速 公路和顺至陈村段机 电工程施工(FJ-S05 合 同段)合同	225,893,795.00	220,817,822.00	38.13	86,132,749.30	83,050,362.97	3,082,386.33		85,489,023.24	86,496,279.03	83,398,188.65
广东省龙川至怀集公 路(英德至怀集段)机 电工程施工合同	162,343,512.00	124,293,933.70	65.84	106,886,230.40	90,990,001.35	15,896,229.06		87,694,797.00	73,801,225.86	62,505,910.72
佛(山)江(门)高速 公路和顺至陈村段交 通安全设施工程施工	112,255,881.00	99,353,750.53	60.83	68,285,619.76	66,509,158.48	1,776,461.28		77,513,202.66	68,285,619.76	66,509,158.48
广东省龙川至怀集公 路(连平至英德段)交 通安全设施工程施工 JAS 标段	69,788,257.00	64,848,561.94	81.73	57,039,545.45	55,978,609.90	1,060,935.55		60,847,020.00	57,039,545.45	58,100,481.00

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理 结算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
吉林省辉南至白山高速公路建设项目机电工程	57,186,090.00	53,975,587.22	85.55	48,920,134.69	46,173,693.59	2,746,441.10		49,679,799.00	48,920,134.69	46,173,693.59
广东省广州增城沙庄至花都北兴公路二期工程(荔城至花都北兴段)	45,666,569.00	44,068,239.08	88.03	40,200,871.17	38,793,840.68	1,407,030.49	44,564,024.00	41,432,884.00	39,971,742.34	38,572,731.36
连霍国家高速公路(G30)兰州绕城南段(G3001)公路建设项目机电工程施工	58,696,003.00	56,350,091.54	66.35	38,944,881.81	37,388,366.20	1,556,515.61		43,147,208.81	38,944,881.81	37,388,366.20
从莞高速公路东莞段(含清溪支线)工程第21合同段	175,343,126.00	167,860,876.10	73.17	128,290,539.30	125,232,328.50	3,058,210.75		110,968,371.00	34,153,270.87	33,457,853.35
化湛取消高速公路省界收费站项目ETC门架建设工程	14,578,698.39	14,578,698.39	100.00	13,374,952.65	13,374,952.65			26,930,000.00	13,374,952.65	13,374,952.65



广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理 结算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
阳化取消高速公路省 界收费站项目 ETC 门 架建设工程	10,487,299.50	9,621,375.69	100.00	9,621,375.69	9,621,375.69			13,600,000.00	9,621,375.69	9,621,375.69
二、成本加成合同										

## (五十二) 利息收入与支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	305,235,917.67	224,063,212.62
其中：存放同业	283,045,723.13	204,157,817.25
存放中央银行	19,242,041.29	19,466,199.16
发放贷款及垫款	2,941,033.76	428,072.60
买入返售金融资产	7,119.49	11,123.61
利息支出	17,431,173.27	99,033,594.20
其中：吸收存款	17,431,173.27	99,033,594.20
利息净收入	287,804,744.40	125,029,618.42

## (五十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,890,928,891.49	7,840,175,865.53
减：利息收入	159,426,601.72	240,466,934.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	41,140,960.97	138,513,197.18
手续费	16,333,451.25	20,854,823.34
未确认融资费用	6,120,770.17	14,172,666.10
其他	48,072,967.86	138,473,172.63
合计	8,843,170,440.02	7,911,722,789.79

## (五十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	893,442.46	3,391,887.62
研发专项资金	1,236,729.25	2,501,900.00
新能源车运营补助	166,843,472.57	97,013,312.39
燃油补助	987,000.00	5,403,687.00
乘车优惠补贴	23,115,820.89	9,199,139.24
公交线路营运补助	117,894,201.06	144,899,369.72
科研补助		220,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	12,294,015.18	
其他	44,619,534.13	36,753,828.12
合计	367,884,215.54	299,383,124.09

#### (五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,055,258,498.31	1,020,518,676.37
处置长期股权投资产生的投资收益	2,248,367.58	1,350,792.73
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）		
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）		
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	116,541.99	
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	13,879,214.95	
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	151,662,057.73	159,355,374.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	6,935,110.60	-146,995,674.37
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		885,254,981.45
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	38,912,399.15	
其他	-169,844,461.74	124,003,932.86
合计	1,099,167,728.57	2,043,488,084.03

### (五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,882,937.57	-19,856,308.29
合计	-12,882,937.57	-19,856,308.29

### (五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	20,884,670.55	-21,519,146.49
存货跌价损失	-6,200.00	
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		-39,537,231.32
长期股权投资减值损失	-930,000.00	-10,904,822.83
固定资产减值损失	-99,847,925.11	-6,051,465.64
无形资产减值损失	-7,925,125.00	
商誉减值损失	-770,321.77	
其他	-9,395,268.22	-2,383,522.75
合计	-97,990,169.55	-80,396,189.03

### (五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新塘镇南安村、新墩村岗山（注 <sup>1</sup> ）	175,032,190.78		175,032,190.78
珠海金湾地块		159,351,467.25	
广深高速深圳路段被沿江高速二期 深中通道深圳侧接线项目、外环高速 公路项目占用公路用地补偿（注 <sup>2</sup> ）	2,458,146.00	127,998,833.43	2,458,146.00
南屏地块房屋与建筑物		92,559,879.24	
广澳高速珠海段相关资产		66,231,472.00	
其他	57,551,706.29	14,394,801.31	57,551,706.29
合计	235,042,043.07	460,536,453.23	235,042,043.07

注<sup>1</sup>：广深珠高速公路有限公司（以下简称“广深珠”）因广州市增城区实施城乡规划需要，向广州市增城区人民政府转让新塘镇南安村、新墩村岗山土地

共约 452.376 亩，收取用地补偿金 179,022,023.00 元，确认资产处置收益 175,032,190.78 元；

注<sup>2</sup>：广深珠因实施深圳市外环高速公路项目和深圳市沿江高速二期深中通道深圳侧接线项目房屋征收需要，向深圳市政府转让上述范围内的土地及建(构)筑物，确认资产处置收益 2,458,146.00 元。

#### (五十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,505,620.92	2,150,518.28	3,505,620.92
债务重组利得		834,766.53	
接受捐赠		5,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	36,675,646.49	19,258,677.28	36,675,646.49
其他	136,434,511.12	248,606,311.67	47,160,811.81
其中：路产损坏赔偿收入	89,273,699.31	143,631,521.23	
建筑物及地上附着物补偿	4,231,759.46	18,034,291.09	4,231,759.46
利通物业委托管理服务费盈余款	3,817,481.87	7,528,872.31	3,817,481.87
合计	176,615,778.53	270,855,273.76	87,342,079.22

#### 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
鹤洲宿舍楼、办公楼、养护站搬迁补助	6,309,011.03	6,335,091.24
广州市天河区财政局企业研发后补助专项经费		6,209,700.00
车辆报废补助	3,253,338.73	1,175,000.00
广东省财政厅国库支付局款项		1,038,346.00
广韶西互联互通补助	932,849.83	932,849.83
深圳景观提升工程	548,021.04	548,021.04
新会段合作期亏损经济补偿款	16,185,000.00	
其他补贴	9,447,425.86	3,019,669.17
合计	36,675,646.49	19,258,677.28

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	68,391,520.23	35,936,853.88	68,391,520.23
对外捐赠	712,449.30	15,137,841.58	712,449.30
其他	82,371,227.96	103,343,069.78	39,969,981.52
其中：路产修复支出	42,401,246.44	56,103,410.25	
罚款及滞纳金	3,665,559.73	2,834,336.22	3,665,559.73
合计	151,475,197.49	154,417,765.24	109,073,951.05

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,141,307,117.98	2,632,609,402.78
递延所得税调整	144,208,439.82	-147,519,573.31
其他		
合计	2,285,515,557.80	2,485,089,829.47

(六十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	84,376,826.90	20,930,874.61	63,445,952.29	1,229,195.54		1,229,195.54
1、重新计量设定受益计划变动额	653,328.44		653,328.44	1,148,137.79		1,148,137.79
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（新准则适用）	83,723,498.46	20,930,874.61	62,792,623.85	81,057.75		81,057.75
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	501,907,774.31	90,636,743.87	411,271,030.44	-239,796,211.59	-44,367,563.35	-195,428,648.24
1、权益法下可转损益的其他综合收益	2,675,391.61		2,675,391.61	-9,771,624.48		-9,771,624.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	2,675,391.61		2,675,391.61	-9,771,624.48		-9,771,624.48
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益 （旧准则适用）	493,244,082.21	90,636,743.87	402,607,338.34	-304,080,223.37	-44,367,563.35	-259,712,660.02

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	493,244,082.21	90,636,743.87	402,607,338.34	-304,080,223.37	-44,367,563.35	-259,712,660.02
4、外币财务报表折算差额	5,988,300.49		5,988,300.49	74,055,636.26		74,055,636.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	5,988,300.49		5,988,300.49	74,055,636.26		74,055,636.26
三、其他综合收益合计	586,284,601.21	111,567,618.48	474,716,982.73	-238,567,016.05	-44,367,563.35	-194,199,452.70



### (六十三) 租赁

#### 1、 融资租赁出租情况：

##### (1) 融资租赁出租人（新租赁准则）

项目	金额
一、收入情况	834,859.53
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	834,859.53
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	2,394,399.68
第 1 年	1,749,377.68
第 2 年	645,022.00
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	2,394,399.68
1 年以内（含 1 年）	1,749,377.68
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	645,022.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	

#### 2、 融资租赁承租情况：

资产类别	年初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧额	减值准备累计金额
路产	1,562,858,770.19	1,562,858,770.19	449,028,586.71	
合计	1,562,858,770.19	1,562,858,770.19	449,028,586.71	

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	189,699,470.20
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	189,699,470.20
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	189,699,470.20
3 年以上	114,699,470.20
合计	683,797,880.80

期末未确认融资费用的余额为 13,029,720.90 元。

#### (六十四) 分部信息

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个报告分部，分别为公路运营管理、材料物流服务、客货运输服务、服务区经营业务、工程施工业务、工程技术服务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

2019 年度分部报告信息如下：

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	服务区经营业务	工程 施工 业务	工程技术服务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	36,292,414,778.79	4,445,363,235.78	4,196,639,083.14	2,128,886,702.44		2,325,853,498.92	2,475,100,374.04	-2,751,928,042.17	49,112,329,630.94
其中：对外交易收入	36,086,765,089.43	3,705,233,323.06	4,096,027,256.44	2,128,886,702.44		1,282,159,796.23	1,813,257,463.34		49,112,329,630.94
分部间交易收入	205,649,689.36	740,129,912.72	100,611,826.70			1,043,693,702.69	661,842,910.70	-2,751,928,042.17	
二、对联营和合营企业的投资收益	816,285,211.21	63,043,104.32	19,846,573.57	20,082,824.69		57,459,444.52	-1,165,680.49	-164,069,879.01	811,481,598.81
三、资产减值损失	-94,747,704.39	5,249,976.70	-7,526,543.60			-8,765,416.80	-14,543,382.66	22,342,901.20	-97,990,169.55
四、信用减值损失(适用新准则)	-191,096.49	6,548,018.62	-15,239,229.35	-1,660,771.66			-1,514,606.88	-825,251.81	-12,882,937.57
五、折旧费和摊销费	14,381,701,759.17	13,730,820.43	942,282,213.66	77,331,203.28		22,295,033.57	138,093,155.60	-456,068,855.66	15,119,365,330.05
六、利润总额	8,365,227,491.93	292,773,925.08	267,714,042.29	136,172,952.28		140,344,702.10	573,341,621.95	-2,235,930,848.94	7,539,643,886.69
七、所得税费用	1,965,916,043.86	38,596,462.67	92,503,038.82	56,310,762.11		15,065,625.71	118,204,269.39	-1,080,644.76	2,285,515,557.80

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	服务区经营业务	工程 施工 业务	工程技术服务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
八、净利润	6,342,833,217.52	254,177,462.41	175,211,003.47	79,862,190.17		181,757,306.94	455,137,352.56	-2,234,850,204.18	5,254,128,328.89
九、资产总额	412,507,139,273.56	7,430,074,877.11	5,989,212,046.27	3,012,768,276.93		2,916,299,618.50	35,518,868,903.43	-42,798,106,732.53	424,576,256,263.27
十、负债总额	291,403,747,489.76	3,114,200,961.50	3,592,241,335.76	2,479,923,821.22		2,057,597,569.05	29,950,556,506.25	-33,035,553,255.81	299,562,714,427.73
十一、其他重要的非现金项目	-2,208,775,656.14	-4,853,136.50	14,708,038.37	2,084,989.38		1,232,118.97	-1,165,680.48		-2,196,769,326.40
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-2,208,775,656.14	-4,853,136.50	14,708,038.37	2,084,989.38		1,232,118.97	-1,165,680.48		-2,196,769,326.40

2018 年度分部报告信息如下：

项目	公路运营管理	材料销售业务	客货运输服务	服务区经营业务	工程施工业务	工程技术服务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业总收入	32,421,604,141.83	3,822,799,726.25	4,172,034,233.75	1,615,716,181.89	6,607,262,375.57	1,537,220,272.81	1,455,416,430.45	-4,595,524,966.03	47,036,528,396.52
其中：对外交易收入	32,199,864,834.11	3,428,949,567.22	4,075,897,760.13	1,615,716,181.89	3,907,564,729.81	994,937,187.18	813,598,136.18		47,036,528,396.52
分部间交易收入	221,739,307.72	393,850,159.03	96,136,473.62		2,699,697,645.76	542,283,085.63	641,818,294.27	-4,595,524,966.03	
二、对联营和合营企业的投资收益	1,244,616,981.55	286,227,150.42	9,027,981.09			16,700,901.52	1,568,396.25	-537,622,734.46	1,020,518,676.37
三、资产减值损失	-30,540,652.56	-24,925,317.66	-11,886,327.50		-13,014,263.77	-5,975,095.64	3,999,578.11	1,945,889.99	-80,396,189.03
四、信用减值损失			-19,856,308.29						-19,856,308.29

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

项目	公路运营管理	材料销售业务	客货运输服务	服务区经营业务	工程施工业务	工程技术服务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
五、折旧费和摊销费	11,810,949,669.79	22,255,029.07	671,291,921.33	50,875,332.64	76,091,075.68	21,068,474.83	134,183,761.45	-224,735,861.16	12,561,979,403.63
六、利润总额	9,243,246,729.67	422,095,336.67	238,749,001.31	144,013,800.16	139,309,846.65	89,785,077.31	429,644,719.91	-1,421,941,441.98	9,284,903,069.70
七、所得税费用	2,160,327,178.41	83,292,654.91	78,373,828.35	33,662,287.16	15,691,673.68	12,133,152.85	105,630,059.07	-4,021,004.96	2,485,089,829.47
八、净利润	7,082,919,551.26	338,802,681.76	160,375,172.96	110,351,513.00	123,618,172.97	77,651,924.46	324,014,660.84	-1,417,920,437.02	6,799,813,240.23
九、资产总额	394,699,814,103.30	7,248,008,097.41	5,637,531,105.87	3,010,443,106.27		1,671,335,778.19	29,448,876,356.26	-43,805,687,632.99	397,910,320,914.31
十、负债总额	279,412,569,183.01	4,339,939,698.42	3,163,955,967.47	2,606,993,001.83		991,650,947.81	24,436,530,092.27	-33,824,458,489.13	281,127,180,401.68
十一、其他重要的非 现金项目	2,292,743,461.72	-526,813,657.04	65,058,655.19	1,425,163.53	-121,497,896.72	9,777,244.46	-146,128.14		1,720,546,843.00
对联营企业和合营企 业的长期股权投资权 益法核算增加额	2,292,743,461.72	-526,813,657.04	65,058,655.19	1,425,163.53	-121,497,896.72	9,777,244.46	-146,128.14		1,720,546,843.00

(六十五) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,254,128,328.89	6,799,813,240.23
加：资产减值准备	97,990,169.55	80,396,189.03
信用减值损失	12,882,937.57	19,856,308.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,691,864,011.40	12,164,460,902.02
无形资产摊销	330,597,769.33	291,384,764.16
长期待摊费用摊销	96,903,549.32	106,133,737.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-235,042,043.07	-443,241,524.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,885,899.31	27,670,105.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,374,069,852.46	8,024,941,374.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,099,167,728.57	-2,043,488,084.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,335,925.32	163,238,324.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	220,232,993.51	-338,093,891.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,837,153,914.03	-757,105,759.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	330,718,873.44	-50,980,876.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,899,295,167.54	435,017,181.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,222,541,791.97	24,480,001,991.97
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	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
减：现金的年初余额	26,454,146,981.70	18,528,654,466.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-4,148,340,953.65	7,925,492,514.87

## 2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,153,059.56
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	166,886,279.95
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-150,733,220.39
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,923,827.81
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,470,301.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,546,473.47

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
其中：库存现金	10,091,995.44	14,839,233.47
可随时用于支付的银行存款	22,262,600,654.15	25,917,598,776.61
可随时用于支付的其他货币资金	33,113,378.46	521,708,971.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
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：本年末公司货币资金余额中包括存放中央银行法定准备金 1,311,634,404.09 元，履约保证金、保函保证金、复垦保证金、银行承兑汇票保证金等 72,004,642.19 元已于现金及现金等价物的余额中扣除。

(六十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			925,490,158.91
其中：美元	36,017,401.52	6.9762	251,264,596.48
港币	709,003,627.04	0.8958	635,125,449.10
葡币	44,958,161.81	0.8697	39,100,113.33
应收账款			131,534,092.01
其中：美元	11,154,808.82	6.9762	77,818,177.29
港币	59,964,182.54	0.8958	53,715,914.72
长期借款			2,830,574,277.57
其中：美元	354,339,961.42	6.9762	2,471,946,438.86
港币	396,596,394.18	0.8958	355,271,049.91
日元	52,368,000.00	0.0641	3,356,788.80



(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,506,697,542.68	法定存款准备金及通行费清算账户、保证金等
收费权质押	282,159,896,491.46	质押借款
固定资产	405,266,726.54	按揭房产及银行抵押借款
存货	385,700,291.29	广东利灏房地产有限公司利通智汇晶谷项目一期土地 C2-22-05 地块抵押东莞银行南沙分行
在建工程	22,987,567.76	抵押借款
无形资产	250,360,510.86	按揭土地及长期应付款、银行存款抵押
广深珠高速公路一切财产及收费权质押	6,261,300,083.83	质押借款
使用权资产	272,390,927.87	抵押借款
合计	291,264,600,142.29	

所有权和使用权受到限制的货币资金、收费权和股权明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
通行费清算账户	123,058,496.40	待清算通行费收入
存放中央银行法定准备金	1,311,634,404.09	向中国人民银行缴存的法定存款准备金
履约保证金、保函保证金、复垦保证金等	72,004,642.19	保证金等不能随时提取的资金
货币资金小计	1,506,697,542.68	

项目	期末账面价值	受限原因
粤赣高速公路 72%收费权	2,863,209,925.24	已通车项目质押借款
湛徐高速公路 83.38%收费权	3,508,894,385.12	已通车项目质押借款
广乐高速公路收费权	26,001,906,984.98	已通车项目质押借款
阳阳高速公路 65%收费权	2,683,437,490.20	已通车项目质押借款
肇花高速公路 83%收费权	10,492,867,976.28	已通车项目质押借款
云浮至阳江高速公路罗定至阳春段项目收费权	5,062,343,448.64	已通车项目质押借款
包茂高速公路收费权	8,896,271,810.37	已通车项目质押借款
潮惠高速公路收费权	21,385,055,304.80	已通车项目质押借款
揭普路段收费权	847,347,431.26	已通车项目质押借款
珠海段 100%收费权	3,282,285,068.34	已通车项目质押借款
新会段 100%收费权	605,474,455.31	已通车项目质押借款
珠海段支线延长线 100%收费权	680,321,768.70	已通车项目质押借款
南沙大桥高速公路 100%收费权	8,147,880,227.71	试运营项目质押借款
江罗高速收费权	11,862,799,819.70	已通车项目质押借款
广州绕城高速西二环南段 100%收费权	2,483,211,034.81	已通车项目质押借款
广州绕城高速南环段 100%收费权	5,434,202,650.45	已通车项目质押借款
高恩高速公路 65%收费权	3,338,884,082.11	试运营项目质押借款
云茂高速 60%收费权	8,706,965,227.75	在建项目质押借款
江中高速公路 100%收费权	1,213,287,955.56	已通车项目质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
西线高速公路 100%收费权	10,230,787,813.00	已通车项目质押借款
博深高速公路 100%收费权	7,779,577,524.40	已通车项目质押借款
梅大高速公路 100%收费权	5,844,732,533.36	已通车项目质押借款
梅大东延线高速公路 100%收费权	1,815,605,421.17	已通车项目质押借款
汕梅高速公路 60%收费权	1,787,010,445.24	已通车项目质押借款
京珠南高速公路 35%收费权	4,083,239,335.09	已通车项目质押借款
汕揭高速公路 65%收费权	3,315,120,760.10	已通车项目质押借款
天汕高速公路 65%收费权	2,596,309,203.28	已通车项目质押借款
二广高速（怀集至三水段）高速公路 65%收费权	7,556,844,928.93	已通车项目质押借款
云梧、云罗高速公路 100%收费权	10,834,700,800.95	已通车项目质押借款
揭博高速公路 75%收费权	13,452,961,183.85	已通车项目质押借款
二广高速（连州至怀集段）高速公路 65%收费权	11,363,154,641.98	已通车项目质押借款
广云高速公路 13.38%收费权	618,293,516.37	已通车项目质押借款
兴华高速公路 65%收费权	6,303,691,863.44	已通车项目质押借款
广佛肇高速公路 100%收费权	23,073,827,599.47	已通车项目质押借款
汕头市金鸿公路 65%收费权	72,630,000.00	已通车项目质押借款
惠清高速公路 60%收费权	14,469,767,878.94	在建项目质押借款
潮汕环线高速公路 60%收费权	11,142,197,744.68	在建项目质押借款
华陆高速公路 60%收费权	3,345,841,458.14	在建项目质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
嘉应环城高速公路 60%收费权	1,375,895,815.12	在建项目质押借款
平兴高速公路 100%收费权	5,200,000,000.00	已通车项目质押借款
河龙高速公路 100%收费权	412,500,000.00	已通车项目质押借款
梅河高速 74.45%收费权、兴畚高速 69.56%收费权	3,942,240,000.00	已通车项目质押借款
西部沿海高速台山段	2,202,000,000.00	已通车项目质押借款
广珠东高速公路 19.2%收费权	379,107,269.94	已通车项目质押借款
沈海国家高速公路水口至白沙段项目	1,390,681,946.38	已通车项目质押借款
广深珠高速公路太平互通立交收费权	74,529,760.30	已通车项目质押借款
收费权质押小计	282,159,896,491.46	
合计	283,666,594,034.14	

## 九、或有事项

### (一) 提供担保情况

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	实际担保金额(万元)	是否逾期
一、为非关联方提供担保					
广东省交通集团有限公司	广东粤财投资控股有限公司	不可撤销连带责任保证	是	1,500,000.00	否
广东省高速公路有限公司	中国农业银行广东省分行	连带责任保证	否	150,000.00	否
小计				1,650,000.00	

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	实际担保金额(万元)	是否逾期
二、为关联方提供担保					
新粤（广州）投资有限公司	广西西江临港赤水港务有限公司	连带责任保证	否	8,862.50	否
小计				8,862.50	
合计				1,658,862.50	

## (二) 重大诉讼

本年度公司不存在需披露的重大诉讼事项

## 十、 资产负债表日后事项

### 新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响

自新型冠状病毒爆发以来，本集团贯彻落实政府、交通运输主管部门要求，加强公路保通保畅、保障疫情防控。根据 2020 年 2 月 15 日交通运输部发布《关于新冠肺炎疫情防控期间免收收费公路车辆通行费的通知》，高速公路免收通行费的时间范围从 2020 年 2 月 17 日零时起，至疫情防控工作结束。同时，为应对疫情影响，本集团采取减少客运及公交的发班次数与频率；部分客运站场结合当地防疫部门要求等进行了临时性停运等；肺炎疫情将对本公司高速公路通行收入、客运收入等造成较大影响，影响程度取决于疫情持续时间、政府调控政策等，截至本财务报告报出日，疫情尚未结束，疫情对本集团的业务及经营业绩产生的影响尚无法准确预计。

## 十一、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

本集团的控制人为广东省人民政府国有资产管理委员会。

### (二) 本公司的子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
广东省高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	1,248,895.10	86.48	100.00
广东省路桥建设发展有限公司	广州市	公路管理与养护	909,552.00	80.81	100.00
广东省公路建设有限公司	广州市	公路管理与养护	882,736.85	93.96	100.00
广东交通实业投资有限公司	广州市	公路管理与养护	189,530.86	72.12	100.00
广东省高速公路发展股份有限公司	广州市	公路管理与养护	209,080.61	50.12	50.12
广东广惠高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	235,167.80	67.50	67.50
新粤有限公司	香港	投资	HKD2,400.00	100.00	100.00
广东粤运交通股份有限公司	广州市	物流业	79,984.78	74.12	74.12
广州粤运投资管理有限公司	广州市	公路旅客运输	300.00	100.00	100.00
岐关车路有限公司	珠海	公路旅客运输	500.00	100.00	100.00
广东华路交通科技有限公司	广州市	其他专业技术	1,300.00	100.00	100.00
广东利通科技投资有限公司	广州市	信息技术服务	5,282.79	100.00	100.00
广东利通置业投资有限公司	广州市	房地产开发经营	15,000.00	100.00	100.00

广东省交通集团有限公司  
2019 年度  
合并财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
广东省交通集团财务有限公司	广州市	为成员单位提供金 融服务	200,000.00	100.00	100.00
广东联合电子服务股份有限公司	广州市	其他道路运输辅助	28,000.00	51.00	51.00
威盛运输企业有限公司	香港	公路客货运输	HKD30.00	100.00	100.00
广东城市交通投资有限公司	广州市	商业综合体管理服 务	50,000.00	100.00	100.00
广东潮惠高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东广乐高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	166,666.67	100.00	100.00
广东茂湛高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	112,000.00	100.00	100.00
广东罗阳高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东阳茂高速公路有限公司	阳江市	公路管理与养护	20,000.00	70.00	70.00
广东肇阳高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	100.00	100.00
广东紫惠高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东惠清高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东潮汕环线高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东广佛肇高速公路有限公司	肇庆市	公路管理与养护	10,000.00	75.00	75.00
广东嘉应环城高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	4,000.00	100.00	100.00
广东华陆高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东宁华高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	90.00	90.00
云浮市广云高速公路有限公司	云浮市	公路管理与养护	1,000.00	70.00	70.00
广东高恩高速公路有限公司	开平市	公路管理与养护	5,000.00	100.00	100.00
广东江中高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	111,000.00	75.00	75.00
广东云茂高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广深珠高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	47,100.00	55.00	55.00
广东广珠西线高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	489,900.00	50.00	50.00
广东博大高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	100.00	100.00
广东梅平高速公路有限公司	平远县	公路管理与养护	54,000.00	100.00	100.00
广东平兴高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	285,000.00	100.00	100.00
河源河龙高速公路有限公司	东源县	公路管理与养护	4,437.87	93.24	93.24
广东大潮高速公路有限公司	大埔县	公路管理与养护	2,000.00	100.00	100.00
广佛高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	75.00	75.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
广州广珠交通投资管理有限公司	广州市	公路管理与养护	300.00	100.00	100.00
京珠高速公路广珠段有限公司	广州市	公路管理与养护	58,000.00	75.00	75.00
新粤虎门有限公司	英属维尔 京群岛	投资	USD1.00	100.00	100.00
广东虎门大桥有限公司	东莞市	公路管理与养护	27,390.00	51.00	51.00
新粤海心沙沥青有限公司	香港	其他道路运输辅助	USD1.00	100.00	100.00
广州新粤沥青有限公司	广州市	其他道路运输辅助	77,500.00	100.00	100.00
广东开阳高速公路有限公司	开平市	公路管理与养护	46,000.00	75.00	75.00
新粤(广州)投资有限公司	广州市	投资	USD4,207.00	100.00	100.00
粤港汽车运输联营有限公司	香港	长途客运	HKD2,500.00	62.00	62.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	广州市	其他道路运输辅助	10,000.00	100.00	100.00
佛山市粤运公共交通有限公司	佛山市	城市公共交通运输	2,000.00	51.00	51.00
肇庆市粤运汽车运输有限公司	肇庆市	其他公路客运	10,000.00	59.62	59.62
广东粤运朗日股份有限公司	阳江市	其他公路客运	15,675.00	51.00	51.00
清远市粤运汽车运输有限公司	清远市	其他公路客运	5,000.00	61.75	61.75
广东南粤物流实业有限公司	广州市	物流	18,000.00	100.00	100.00
广东利灏房地产有限公司	广州市	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00

注：上述披露的子公司包括全部二级子公司及净资产大于 3 亿元的三级子公司。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
肇庆粤肇公路有限公司	联营企业
广东汕头海湾大桥有限公司	合营企业
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	合营企业
广东中粤通油品经营有限公司	合营企业
广东中油通驿能源销售有限公司	合营企业
广东路网数媒信息科技有限公司	合营企业
广东省汽车总站有限公司	合营企业
惠深(盐田)高速公路惠州有限公司	联营企业
广东悦华汇商业管理有限公司	合营企业



其他关联方名称	与本公司的关系
广州粤运软件技术有限公司	合营企业
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	联营企业
江门市江鹤高速公路有限公司	联营企业
佛山广三高速公路有限公司	联营企业
广东深汕高速公路东段有限公司	联营企业
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	联营企业
广州市北二环交通科技有限公司	联营企业
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	联营企业
广东番禺大桥有限公司	联营企业
深圳惠盐高速公路有限公司	联营企业
赣州康大高速公路有限责任公司	联营企业
赣州赣康高速公路有限公司	联营企业
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	联营企业
国元证券股份有限公司	联营企业
南方联合产权交易中心有限责任公司	联营企业
广州天河客运站有限公司	联营企业
汕头市汽车客运中心站有限公司	联营企业
广东中油粤运天然气有限公司	联营企业
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	联营企业
陆丰深汕高速公路服务有限公司	联营企业
跨境快线巴士管理有限公司	联营企业
广东广江高速客运有限公司	联营企业
江门广江高速客运有限公司	联营企业
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	联营企业
广东广业粤运燃气有限公司	联营企业
广东南粤通客运联网中心有限公司	联营企业
清远市中冠发展有限公司	联营企业
广东广业韶运天然气有限公司	联营企业
河源市粤运新能源有限公司	联营企业
韶关市力保科技有限公司	联营企业
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	联营企业
珠海市南岐特种货物运输有限公司	联营企业

其他关联方名称	与本公司的关系
港珠澳陆路交通运输（澳门）股份有限公司	联营企业
广东科鹰发展有限公司	联营企业
广州市埃特斯通讯设备有限公司	联营企业
广东飞达交通工程有限公司	联营企业
广东南粤通客运联网中心有限公司	联营企业
珠海粤拱信海运输有限责任公司	合营企业
珠海万达通港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司	联营企业
保利长大工程有限公司	联营企业
惠客通科技（珠海）有限公司	联营企业
广东交通电讯有限公司	联营企业
广东新快易通智能信息发展有限公司	联营企业
广西西江临港赤水港务有限公司	联营企业
韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	合营企业
广东省南粤交通中海油能源有限公司	其他重大影响
广东省南粤交通石化能源有限公司	其他重大影响
广东省南粤交通中石油能源有限公司	其他重大影响
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	其他重大影响
韶赣高速公路粤境段管理处	其他重大影响
广东江肇高速公路管理中心	其他重大影响
广中江高速公路项目管理处	其他重大影响
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通大丰华高速公路有限公司	其他重大影响
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心连英管理处	其他重大影响
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通仁新高速公路筹建处	其他重大影响

其他关联方名称	与本公司的关系
广东省南粤交通投资建设有限公司	其他重大影响
深中通道管理中心	其他重大影响

#### (四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	5,578,536,181.15	2,078,880,807.23
广东飞达交通工程有限公司	79,594,867.68	72,045,778.34
广东广业粤运燃气有限公司	39,527,284.49	49,805,849.26
广东交通电讯有限公司	2,201,384.52	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	107,017.44	8,918.12
广东汕头海湾大桥有限公司	747,095.54	758,035.51
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	100,839,309.92	110,036,773.07
广东新快易通智能信息发展有限公司	4,320.00	4,320.00
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	112,582,641.28	130,067,130.45
肇庆粤肇公路有限公司	908,169.93	1,239,047.33

#### 3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	85,187,976.24	196,876,239.40
佛山广三高速公路有限公司	1,423,293.46	264,298.14
广东番禺大桥有限公司	923,630.66	217,339.81
广东飞达交通工程有限公司	11,928,617.70	1,072.71
广东江肇高速公路管理中心	6,183,011.33	4,807,773.43
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	20,047,032.07	17,136,274.80
广东路网数媒信息科技有限公司	490,367.48	463,321.00
广东汕头海湾大桥有限公司	497,093.04	758,035.51

关联方	本期金额	上期金额
广东深汕高速公路东段有限公司	1,061,752.83	1,013,841.48
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	305,086.30	1,472,595.28
广东省南粤交通大丰华高速公路管理中心	180,000.00	2,349.51
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	3,893,237.49	6,205,281.07
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	1,565,423.96	716,242.34
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	4,987,460.25	4,111,061.82
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	22,068,109.47	21,968,333.80
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	131,599,066.54	3,900,496.14
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	65,716,711.12	25,754,991.06
广东省南粤交通仁新高速公路筹建处		135,479.24
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	1,386,736.27	778,235.84
广东省南粤交通投资建设有限公司	4,221,531.25	13,510,240.21
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	8,120,382.26	9,161,347.27
广东中油通驿能源销售有限公司	1,238,938.05	1,400,000.00
广西西江临港赤水港务有限公司	161,835.49	200,482.34
广中江高速公路项目管理处	4,331,046.25	4,004,988.69
广州市北二环交通科技有限公司		499,886.58
广州粤运软件技术有限公司		86,518.30
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	525,930.80	477,302.51
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	538,500.02	274,679.24
江门市江鹤高速公路有限公司	110,377.36	
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	22,837,503.22	10,152,574.35
跨境快线巴士管理有限公司	33,118,452.83	34,749,176.74
深圳惠盐高速公路有限公司	2,392,534.74	53,773.58
深中通道管理中心		42,766.99
肇庆粤肇公路有限公司	3,403,434.55	3,389,002.84

#### 4、 利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	发放贷款利息收入	2,655,070.75	428,072.60
合计		2,655,070.75	428,072.60

## 5、 利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深中通道管理中心	吸收存款利息支出	17,207,765.55	12,098,905.20
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	吸收存款利息支出	199,113.80	248,899.54
合计		17,406,879.35	12,347,804.74

## 6、 存放集团财务公司资金

公司名称	期末余额	年初余额	收益
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	154,191,864.83	88,455,564.45	按银行活期存款利率 计算收取存款利息
深中通道管理中心	13,712,216.31	922,871,194.60	按银行活期存款利率 计算收取存款利息
合计	167,904,081.14	1,011,326,759.05	

## 7、 发放贷款和垫款

公司名称	期末余额	年初余额
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	57,000,000.00	59,000,000.00
合计	57,000,000.00	59,000,000.00

## 8、 关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，为关联方提供的贷款担保金额为人民币 8,862.50 万元。详见“财务报表附注九、或有事项说明之提供担保”。

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	保利长大工程有限公司	26,852,189.72	23,986,993.29
	佛山广三高速公路有限公司		114,201.05

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	广东番禺大桥有限公司	126,239.58	406,879.44
	广东飞达交通工程有限公司	5,108,255.48	
	广东江肇高速公路管理中心	70,741.00	
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,168,200.00	5,280,850.02
	广东南粤通客运联网中心有限公司	3,616,135.42	
	广东深汕高速公路东段有限公司	1,325.19	
	广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	470,603.50	8,006,393.04
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	28,224,076.19	10,311,056.61
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	1,188,552.04	11,971,150.86
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	975,787.67	
	广东省南粤交通投资建设有限公司	1,402,978.75	
	广东新快易通智能信息发展有限公司	2,300.00	
	广中江高速公路项目管理处	180,030.00	
	广州市北二环高速公路有限公司	304,412.40	3,654.14
	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司		685,321.76
	跨境快线巴士管理有限公司	1,947,431.44	1,299,229.85
	肇庆粤肇公路有限公司	447,243.64	4,829.98
预付款项			
	保利长大工程有限公司	383,279,403.79	478,944,633.39
	广东飞达交通工程有限公司	3,911,214.00	
	肇庆粤肇公路有限公司	144,703.00	144,702.50
	韶关市力保科技有限公司		1,505,070.20
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司		440,487.23
其他应收款			
	保利长大工程有限公司	12,706,911.08	156,697,790.22
	港珠澳陆路交通运输(澳门)股份有限公司	11,008,962.27	
	广东飞达交通工程有限公司	139,150.75	
	广东广业粤运燃气有限公司	1,450,000.00	1,759,782.53
	广东广发直通巴士有限公司	36,152.83	
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,064.00	6,202.46
	广东深汕高速公路东段有限公司	12,000.00	28,255,768.01
	广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	1,811,762.00	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	800,000.00	
	广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	4,824,975.00	
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	5,409,002.72	
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心 英怀管理处	198,153.00	
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心	7,156,329.93	
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	8,081,352.82	
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心 仁新管理处	50,000.00	2,399,884.80
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	135,694.34	
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	37,111,469.47	21,349,238.00
	广东新快易通智能信息发展有限公司	2,001,903.69	
	广中江高速公路项目管理处	82,000.00	
	江门市江鹤高速公路有限公司	2,539.20	
	汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	1,867,229.02	
	汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	1,081,223.65	
	汕头市汽车客运中心站有限公司	4,221,868.79	
	肇庆粤肇公路有限公司	431,442.48	437,463.87
长期应收款			
	惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	113,048,085.30	113,048,085.30
	广西西江临港赤水港务有限公司	39,098,262.85	33,327,182.90
应收利息			
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	82,729.17	85,631.95
应收股利			
	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00	

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	保利长大工程有限公司	463,774,113.58	605,552,451.23
	广东飞达交通工程有限公司	32,467,491.35	33,464,194.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	广东广业粤运燃气有限公司	1,574,031.72	
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	13,034,864.36	20,534,419.63
	广东悦华汇商业管理有限公司	2,750,965.74	
	广中江高速公路项目管理处	28,000,000.00	
	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	32,015,554.59	33,038,899.11
	肇庆粤肇公路有限公司		151,712.32
其他应付款			
	保利长大工程有限公司	789,096,123.94	1,025,572,608.33
	佛山广三高速公路有限公司		164,898,882.89
	广东飞达交通工程有限公司	20,302,458.93	20,781,646.78
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司		9,327.00
	广东南粤通客运联网中心有限公司	200,355.64	
	广东深汕高速公路东段有限公司	15,535.80	
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	2,650,440.87	8,238,278.63
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		282.67
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心		1,000,000.00
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心		225.79
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心		546.89
	广东省南粤交通投资建设有限公司	1,999,414.86	1,297,724.00
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	3,039,695.00	3,040,516.38
	广中江高速公路项目管理处	200,000.00	
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	291,460.00	
	广州粤运软件技术有限公司		66,878.00
	惠客通科技(珠海)有限公司	2,332,986.39	
	江门市江鹤高速公路有限公司	3,194,954.79	14,927,346.99
	罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	
	韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	2,000,000.00	
	深圳惠盐高速公路有限公司		391.36
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
	广东中粤通油品经营有限公司	1,038,000.00	1,028,000.00
预收账款			
	保利长大工程有限公司		6,600,275.03



## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

### (一) 债券发行情况

#### 1、公司债券

(1) 2005 年本公司发行公司债券（05 粤交通债）15 亿元，债券票面利率为 5.3%，债券期限为 15 年期。资金用于粤赣高速公路、渝湛高速公路和广云高速公路的投资建设。

(2) 2010 年根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行 2010 年公司债券核准的批复》（发改财金[2010]1342 号），子公司广东省高速公路有限公司公开发行人公司债券（10 广东高速债）20 亿元，债券票面利率为年利率 4.68%，期限为 15 年期。资金用于阳阳高速和湛徐高速项目的建设。

(3) 2010 年子公司广东省公路建设有限公司发行公司债券（10 粤路建债）20 亿元，债券票面利率为年利率 4.65%，债券期限 15 年期。资金用于南环段和博深项目的投资建设。

(4) 2012 年根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行 2012 年公司债券核准的批复》（发改财金[2012]1020 号），子公司广东省高速公路有限公司于 2012 年 6 月 26 日公开发行 12 广东高速债 15 亿元。债券期限 15 年，票面年利率为 5.36%。资金用于肇花高速公路项目的建设。

(5) 2013 年子公司广东省公路建设有限公司发行公司债券（13 粤路建债）20 亿元，债券票面年利率 5.44%，债券期限 15 年期。资金用于罗阳和江罗项目的投资建设。

(6) 2014 年根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行 2014 年公司债券核准的批复》（发改财金[2014]767 号），子公司广东省高速公路有限公司公开发行人 14 广东高速债 20 亿元，期限为 15 年，债券票面利率为年利率 5.40%。资金用于包茂高速粤境段项目的建设。

(7) 2014 年子公司广东省路桥建设发展有限公司获得国家发展改革委《关于广东省路桥建设发展有限公司发行公司债券核准的批复》（发改财金〔2014〕1356 号），于 2015 年 5 月 21 日公开发行 15 粤路桥债 20 亿元，期限 15 年，票面利率为 5.18%。资金用于二广高速公路项目的建设。

(8) 2015 年子公司广东省公路建设有限公司获得中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）核准《关于广东省公路建设有限公司向合格投资者公开发行债券的批复》（证监许可[2015]1508 号），于 2015 年 12 月 11 日发行 15 粤路建债 15 亿元，期限 15 年期，债券票面年利率 4.25%。资金用于虎门二桥高速公路项目的建设。

(9) 2015 年 9 月 28 日粤运交通公开发行 2014 年公司债券（第一期），债券简称“14 粤运 01 债”，第一期发行额度为人民币 4 亿元，期限 7 年，还本付息方式为单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 4.20%；于 2015 年 12 月 17 日公开发行 2014 年公司债券（第二期），债券简称“14 粤运 02 债”，第二期发行额度为人民币 3.8 亿元，期限 5 年，票面利率为 3.58%。均用于补充营运资金。

(10) 2016 年根据证监会“关于核准广东省高速公路有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复”（证监许可[2015]2545 号），子公司广东省高速公路有限公司于 2016 年 6 月 16 日发行“16 粤高 01”公司债券 20 亿元，期限 15 年，票面年利率为 4.10%；于 2016 年 8 月 11 日发行“16 粤高 02”公司债券 10 亿元，期限 15 年，票面年利率为 3.57%。资金全部用于潮惠高速公路建设。

(11) 2016 年根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东省路桥建设发展有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2015]2716 号），子公司广东省路桥建设发展有限公司于 2016 年 7 月 12 日发行“2016 粤桥 01”公司债券 30 亿元，期限 15 年，票面年利率为 4%；于 2016 年 9 月 23 日发行“2016 粤桥 02”公司债券 20 亿元，期限 15 年，票面年利率为 3.69%。资金主要用于汕湛、宁华等建设项目。

(12) 2018 年根据国家发展与改革委员会《关于广东省高速公路有限公司发行公司债券的批复》（发改企业债券[2018]120 号），子公司广东省高速公路有限公司于 2018 年 12 月 13 日发行 2018 年广东省高速公路有限公司公司债券（第一期）10 亿元，票面利率 4.65%，债券简称“18 广东高速债 01”。

(13) 2018 年根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东省路桥建设发展有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]140 号），子公司广东省路桥建设发展有限公司于 2018 年 8 月 16 日、2018 年 11 月 20 日分两期完成期限为 15 年、金额为 20 亿元的公司债券发行，两期公司债券发行的金额和利率分别为：5 亿元、固定利率 4.90%及 15 亿元、固定利率 4.70%。债券简称“2018 粤桥 01”“2018

粤桥 02”。

(14) 2019 年根据国家发展与改革委员会《关于广东省高速公路有限公司发行公司债券的批复》(发改企业债券[2018]120 号), 子公司广东省高速公路有限公司于 2019 年 7 月 31 日发行 2019 年广东省高速公路有限公司公司债券(第一期) 20 亿元, 票面利率 4.59%, 期限为 15 年, 债券简称“19 广东高速债 01”, 其中, 本期已拨付紫惠项目 13.33 亿元用于项目建设。

(15) 2019 年子公司广东省公路建设有限公司于 2019 年 7 月 31 日发行公司债券(19 粤路建债) 20 亿元, 债券票面利率为年利率 4.25%, 债券期限 15 年期。债券由本公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

## 2、 发行中期票据

(1) 2013 年 1 月 29 日本公司发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第一期中期票据”(简称“13 粤交通 MTN1”)。该中期票据无担保, 实际发行 5 亿元, 票面利率为 5.59%, 期限为 15 年期, 资金用于平兴高速公路的投资建设。

(2) 2013 年 4 月 24 日本公司发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第二期票据”(简称“13 粤交通 MTN2”)。该中期票据无担保, 实际发行 15 亿元, 票面利率为 5.39%, 期限为 15 年期, 资金用于平兴高速公路、潮惠高速公路的投资建设。

(3) 2014 年 5 月 12 日子公司广东省路桥建设发展有限公司发行了 2014 年度第一期中期票据(简称“14 粤路桥 MTN001”)。实际发行 10 亿元, 票面利率为 6.3%, 期限为 10 年(7+3), 按年付息, 由本公司提供无条件不可撤销的连带责任担保。

(4) 2019 年 3 月 1 日子公司广东省高速公路发展股份有限公司发行了 2019 年度第一期中期票据(简称“19 粤高速 MTN001”)。实际发行 6.8 亿元, 票面利率为 4.00%, 期限为 5 年期。募集资金用于偿还借款和补充营运资金等。

## (二) 粤财控股增资扩股 150 亿元至本公司部分高速公路项目

2014 年度, 根据广东省人民政府发布的《关于加快推进全省重要基础设施建设工作方案(2013-2015)》(粤发[2013]30 号)、中国人民财产保险股份有限公司(简称“中国人保”)和广东省人民政府审议通过的《150 亿元省高速公路建设资本金融资操作方案》和广东粤财投资控股有限公司(以下简称“粤财控股”)与本公司双方于 2014

年 5 月 14 日签署《增资扩股协议》，为解决广东省交通基础设施建设的资本金需求，各方决定由人保资本投资管理有限公司（简称“人保”）发起设立保险资金基础设施债权投资计划，经保监会审批注册后，人保募集资金并借款给粤财控股（募集 150 亿元），粤财控股将该资金以股权投资的方式投资于本公司所属相关二级企业，用于部分高速公路项目建设，并由本公司回购粤财控股所投股权。本公司将在收到省财政拨款资金后分期付款给粤财控股，并为保险资金基础设施债权投资计划提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。该项目取得省国资委“关于同意广东粤财投资控股有限公司增资扩股 150 亿元至本公司所属企业的批复”（粤国资函[2014]397 号）同意。

2016 年，粤财控股完成全部出资 150 亿元，根据粤财控股与本公司签署的增资协议，粤财控股对上述子公司的利润分配权由本公司享有，即本公司享有上述子公司 100% 表决权。

### （三） 长大公司港珠澳大桥 CB04 标项目

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广东省长大公路工程有限公司增资扩股事项的复函》（粤国资函[2018]615 号），广东省交通集团有限公司《关于明确港珠澳 CB04 标相关资产负债不纳入体制改革创新工作范围的通知》（粤交集财[2018]57 号），将广东省长大公路工程有限公司（现已更名为保利长大工程有限公司，以下简称“长大公司”）CB04 标项目相关资产、外部负债不纳入体制改革创新工作范围，资产与外部负债的差额对应的权益由广东省交通集团有限公司享有。基准日后港珠澳大桥 CB04 标相关权益由集团全部享有。

2018 年 8 月 18 日长大公司、本公司、保利国际控股有限公司、保利南方集团有限公司签订的“关于广东省长大公路工程有限公司之”《增资协议》第十三条：长大公司承接的港珠澳大桥 CB04 合同段项目截至基准日形成的资产、外部债务（即纳入长大合并会计报表范围以外的单位的债务）不纳入本次增资的范围，该项目资产与外部债务所对应的权益以及基准日后该项目相关权益全部由交通集团享有和承担，该项目的合同义务，仍由长大公司履行和承担。2018 年 8 月，长大公司完成增资扩股事项，港珠澳项目剥离长大并入本集团，根据 2018 年 5 月 15 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东省长大公路工程有限公司清产核资专项审计报告》（瑞华专审字[2018]44070002 号），于基准日 2017 年 5 月 31 日，港珠澳大桥 CB04 项目净资产合计 856,414,663.28 元，本集团根据基准日清产核资净资产持续计算该项目新增成本、收入及净资产变动情况。

#### **(四) 清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交**

根据广东省交通运输厅、广东省发展和改革委员会《关于推进取消普通公路收费有关事宜的通知》（粤交费函[2017]2286号），自2017年12月31日24时起，暂停包括粤英名下英(德)佛(冈)一级公路的石角收费站在内的10个普通公路项目收费，并撤销其设置的收费站。撤销收费站涉及的补偿方案仍在协商中。

为了确保公路运行保持良好技术状况，明确管养责任，经与清远市交通运输局协商，本公司将清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权和服务设施分别移交给英德市公路管理局、佛冈县公路管理局管养。本公司对清远市英(德)佛(冈)一级公路的日常养护、专项维修、管理等职责自2017年12月31日24时起终止；英德市公路管理局、佛冈县公路管理局同意自2018年1月1日0时起接收清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权，承担该路段的日常养护、专项维修、管理等工作职责。

2018年粤英公司正式进入清算期，其固定资产净值已全部转入固定资产清理项目。

#### **(五) 受让广州市增城区新塘镇新墩村、南安村土地利用要求**

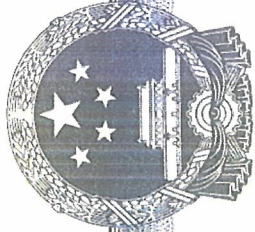
本集团臻通公司于2019年12月25日与广州市规划和自然资源局签订土地出让合同（电子监管号：4401832019B00974），受让广州市增城区新塘镇新墩村、南安村宗地编号为83101203A19206的二类居住用地（R2）199781.98平方米，根据合同约定，受让土地后，本公司作为下述工程建设责任主体并承担相应建设费用：

- 1、出资并负责建设南碱路改造工程、107国道改造工程、地块东侧及南侧新建市政路工程、上盖公园延伸联通地铁沙村站及新塘大道绿道工程及其附属设施工程等，改造方案以交通主管部门最终审批方案为准，工程竣工后，相关资产无偿移交给政府部门，并由政府部门负责后续维护管养；
- 2、出资并负责建设广深高速公路新塘立交改造工程（包括缺陷责任期维护及修复费用），并在建成及通过竣工验收后无偿移交给广深珠高速公路有限公司；
- 3、出资并负责建设广深高速公路新塘立交上盖空中公园工程（以下简称“新塘立交上盖空中公园工程”），并在建成及通过竣工验收后将上盖主体结构、附属设施（包括因立交上盖主体结构而产生的高速公路通风照明消防等设施）及园林景观工程无偿移交给政府部门，并由政府部门负责后续维护管养。

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000201906280040



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、许可、监  
管信息。

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 并出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 对控股企业投资行为提供财务、税务咨询; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2019年06月28日



证书序号:0001247

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





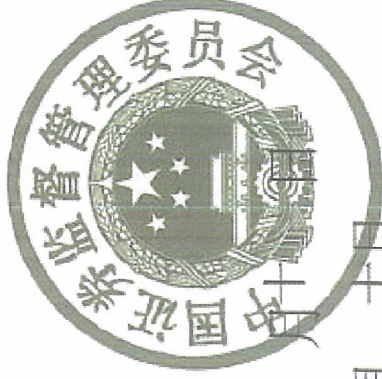
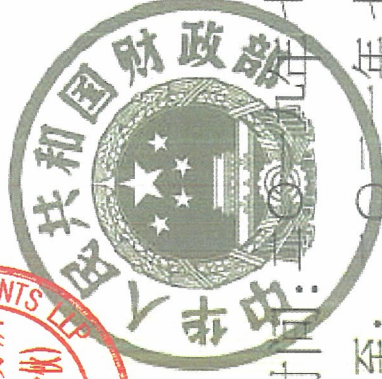


证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至:

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





姓名 杜小强  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1966-10-07  
Date of birth

工作单位 立信大华会计师事务所有限公司珠海分公司  
Working unit

身份证号码 440401196610076115  
Identity card No.




杜小强440401196610076115, 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格检查。通过文号: 粤注协(2019)44号  
注册会计师协会 广东省注册会计师协会

证书编号: 440400010001  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 一九九四年四月二十一日  
Date of Issue

2011年4月30日颁发



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2016年04月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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




杜小强440401196610076115, 已通过广东省注册会计师协会2016年度年检合格检查。通过文号: 粤注协(2016)72号。  
注册会计师协会 广东省注册会计师协会



姓名: 姜干  
 Full name: 姜干  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-02-01  
 Date of birth: 1977-02-01  
 工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 立信大华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 430502197702012017  
 Identity card No.: 430502197702012017



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



110001540017

证书编号: 110001540017  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一 年 二 月 十 一 日  
Date of Issuance: /y /m /d  
2011年4月30日换发

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	昌宇颖
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1981-05-07
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	广东分所
身份证号码	513624198105074886
Identity card No.	



昌宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



310000061516

证书编号: 310000061516

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 14 日  
Date of Issuance /y /m /d



昌宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



310000061516