

2013年清远市交通建设开发公司债券

发行人

清远市交通建设开发公司



2013年年度报告

一、公司概况

- (一) 公司法定中文名称：清远市交通建设开发公司
- (二) 公司法定代表人：伍尚汉
- (三) 公司注册地址：清远市新城东十五号区人民路交通局办公楼三楼
公司办公地址：清远市新城东十五号区人民路交通局办公楼三楼
邮政编码：511518
- (四) 公司企业法人营业执照注册号：441800000001324
- (五) 公司聘请的会计师事务所：
名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
办公地址：广州市越秀区环市东路450号华信中心五楼
- (六) 公司经营范围：负责市整合路桥收费站中心区域实行年票制项目的路桥收购、改扩建以及整合后的经营工作（银盏、石角、兴仁、七星、洲心、龙塘、清远、清远西站的收费管理）

二、已发行债券兑付兑息情况

(一) 2013年清远市交通建设开发公司企业债券

1. 债券简称

- i. 银行间市场简称：13清远债
- ii. 上海证券交易所简称：13清远债

2. 债券代码

- i. 银行间市场代码：1380347
- ii. 上海证券交易所代码：124461

3. 债券存续期限：2013年12月19日至2020年12月18日。

4. 债券发行额：人民币拾亿元（人民币1,000,000,000元）

5. 债券年利率和计息方式：本期债券采用固定利率，在存续期内票面年利率为8.20%，该利率根据Shibor基准利率加上基本利差3.54%确定。Shibor基准利率为发行首日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期Shibor（1Y）利率的算术平均

数4.66%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

6. **还本付息方式：**每年付息一次，分期还本，自第3年即2016年起至2020年，逐年分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。
7. **债券信用级别：**经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券信用等级为AA级，发行人主体长期信用等级为AA级。
8. **债券上市地点：**全国银行间债券市场和上海证券交易所。
9. **债券担保：**无担保。
10. **债券主承销商：**中银国际证券有限责任公司

截止2013年12月31日，本期债券的本金余额为人民币10亿元，债券信用评级为AA级。本期债券于2013年12月19日发行，至今利息尚未足额支付。

三、银行贷款本息有无逾期的说明

本公司自2013年1月1日至本年报签署日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

四、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且就本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

五、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

六、已发行债券变动情况

截止2013年12月31日，本公司应付债券余额10亿元。

七、财务报告

本公司经审计的2013年度财务报表及附注，请见本年报附件。



清远市交通建设开发公司
二〇一四年四月二十八日



大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS, LLP GUANGZHOU BRANCH

报 告 书

REPORT

防伪条形码：



0202014045017786610

防伪编号： 0202014045017786610

报告文号： 大信穗审字（2014）第0104号

委托单位： 清远市交通建设开发公司

事务所名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
广州分所

报告日期： 2014-04-25

报备时间： 2014-04-28 19:11

被审单位所在地： 清远

签名注册会计师： 鲁友国
孙秀清

清远市交通建设开发公司

2013年度审计报告

事务所名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
广州分所

事务所电话： 020-85585348

传 真： 020-87697428

通讯地址： 广州市天河区天河北路233号2307房

电子邮件： daxincpagz@163.com

事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 020-83063583、83063578

防伪查询网址： <http://www.gdicpa.org.cn>

清远市交通建设开发公司

审计报告

大信审字[2014]第 0104 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-10 页
- 财务报表附注 第 11- 31 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



Da Xin CPA

地址：广州市越秀区环市东路 450 号华信中心 5 楼
5 Floor, No.450 Huanshi Road East, Yuexiu District,
Guangzhou
Tel: 020-87697498 87697438 85585348

p.o.box: 510620
E-mail: daxincpagz@163.com
<http://www.daxincta.com>
x

审计报告

大信审字[2014]第 0104 号

报备号：0202014045017786610

清远市交通建设开发公司全体股东：

我们审计了后附的清远市交通建设开发公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《企业会计准则》及相关企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计制度》及相关企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所



中国·广州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：清远市交通建设开发公司

单位：人民币元

项目	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注八、（一）	1,093,085,055.45	138,784,804.46
短期投资	附注八、（二）	26,000,000.00	11,000,000.00
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	附注八、（三）	18,641,367.97	20,826,906.72
其他应收款	附注八、（四）	393,628,698.17	397,033,580.57
预付帐款			612,256.95
应收补贴款			
存货	附注八、（五）	32,482,663.54	2,643,528.42
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		6,888,553.09	
流动资产合计		1,570,726,338.22	570,901,077.12
长期投资：			
长期股权投资	附注八、（六）	311,654,384.57	12,688,384.57
长期债权投资			
长期投资合计	附注八、（六）	311,654,384.57	12,688,384.57
固定资产：			
固定资产原值	附注八、（七）	4,822,820,414.89	4,722,005,936.49
减：累计折旧	附注八、（七）	707,816,499.02	701,452,305.92
固定资产净值	附注八、（七）	4,115,003,915.87	4,020,553,630.57
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	附注八、（七）	4,115,003,915.87	4,020,553,630.57
工程物资			
在建工程	附注八、（八）	134,543,658.81	27,821,968.39
固定资产清理			
固定资产合计		4,249,547,574.68	4,048,375,598.96
无形资产及其他资产：			
无形资产	附注八、（九）	10,770,199.60	11,057,755.28
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		10,770,199.60	11,057,755.28
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		6,142,698,497.07	4,643,022,815.93

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计主管人员：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 清远市交通建设开发公司

单位: 人民币元

项目	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付帐款	附注八、(十)	35,347,808.29	39,351,000.56
预收帐款			1,071,424.67
应付工资	附注八、(十一)	34,423,452.43	39,920,658.46
应付福利费	附注八、(十一)	45,832.35	57,252.35
应付股利			
应交税金	附注八、(十二)	3,555,513.35	8,822,447.20
其他应交款			
其他应付款	附注八、(十三)	353,129,834.91	148,504,600.97
预提费用			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		426,502,441.33	237,727,384.21
长期负债:			
长期借款	附注八、(十四)	1,325,000,000.00	1,398,000,000.00
应付债券	附注八、(十五)	1,000,000,000.00	
长期应付款	附注八、(十七)	381,044,325.85	291,368,800.56
其他长期负债	附注八、(十六)	800,000.00	800,000.00
长期负债合计		2,706,844,325.85	1,690,168,800.56
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		3,133,346,767.18	1,927,896,184.77
少数股东权益			
所有者(股东)权益:			
实收资本(股本)	附注八、(十八)	205,000,000.00	205,000,000.00
资本公积	附注八、(十九)	2,591,869,300.13	2,319,898,242.30
盈余公积	附注八、(二十)	79,421,276.51	61,449,419.55
其中: 公益金			
未分配利润	附注八、(二十一)	133,061,153.25	128,778,969.31
其中: 现金股利			
累计未确认的投资损失			
所有者(股东)权益合计		3,009,351,729.89	2,715,126,631.16
负债和所有者(股东)权益总计		6,142,698,497.07	4,643,022,815.93

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计主管人员:



合并利润及利润分配表

编制单位：清远市交通建设开发公司

单位：人民币元

项目	注释	2013年度	2012年度
一、主营业务收入	附注八、(二十二)	733,603,365.88	675,942,818.87
减：主营业务成本	附注八、(二十二)	502,451,344.09	428,355,512.91
主营业务税金及附加	附注八、(二十三)	2,424,939.23	11,172,892.35
二、主营业务利润		228,727,082.56	236,414,413.61
加：其他业务利润	附注八、(二十四)	8,736,298.29	13,519,341.20
减：营业费用			
管理费用		95,898,930.91	110,872,435.29
财务费用	附注八、(二十五)	-908,668.23	4,990,948.63
三、营业利润		142,473,118.17	134,070,370.89
加：投资收益	附注八、(二十六)	34,169,385.69	38,323,325.55
补贴收入			
营业外收入	附注八、(二十七)	10,172,328.14	10,520,584.97
减：营业外支出	附注八、(二十八)	161,713.03	380,777.07
四、利润总额		186,653,118.97	182,533,504.34
减：所得税	附注八、(二十九)	6,934,549.30	9,040,110.74
减：少数股东收益			
加：未确认的投资损失			
五、净利润		179,718,569.67	173,493,393.60
加：年初未分配利润		128,778,969.31	317,128,408.07
盈余公积转入		-64,198,887.58	
其他转入		-93,265,641.18	
六、可供分配的利润		151,033,010.22	490,621,801.67
减：提取法定盈余公积		17,971,856.97	17,351,839.36
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		133,061,153.25	473,269,962.31
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			344,490,993.00
转作股本普通股股利			
八、未分配利润		133,061,153.25	128,778,969.31

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

何丽梅

会计主管人员：





合并现金流量表

编制单位：清远市交通建设开发公司

项目	注释	行次	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：		1		
销售商品、提供劳务收到的现金		2	736,401,161.58	701,309,751.28
收到的税费返还		3		
收到的其他与经营活动有关的现金	附注八、（三十）	4	218,012,432.46	169,926,476.94
现金流入小计		5	954,413,594.04	871,236,228.22
购买商品、接受劳务支付的现金		6	116,735,614.34	286,081,592.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7	68,737,135.11	77,563,059.16
支付的各项税费		8	7,691,873.08	29,878,796.25
支付的其他与经营活动有关的现金	附注八、（三十）	9	228,928,213.47	187,170,750.33
现金流出小计		10	422,092,836.00	580,694,198.03
经营活动产生的现金流量净额		11	532,320,758.04	290,542,030.19
二、投资活动产生的现金流量：		12		
收回投资所收到的现金		13		
取得投资收益所收到的现金		14	500,000.00	38,323,325.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15	10,172,328.14	
收到的其他与投资活动有关的现金		16		
现金流入小计		17	10,672,328.14	38,323,325.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	53,462,296.38	33,392,578.04
投资所支付的现金		19	313,966,000.00	11,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	附注八、（三十）	20	145,827,000.00	260,000,000.00
现金流出小计		21	513,255,296.38	304,392,578.04
投资活动产生的现金流量净额		22	-502,582,968.24	-266,069,252.49
三、筹资活动产生的现金流量		23		
吸收投资所收到的现金		24		
借款所收到的现金		25	1,000,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	附注八、（三十）	26	100,000,000.00	100,000,000.00
现金流入小计		27	1,100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		28	73,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29	92,557,538.81	449,104,205.98
支付的其他与筹资活动有关的现金		30	9,880,000.00	-
现金流出小计		31	175,437,538.81	555,104,205.98
筹资活动产生的现金流量净额		32	924,562,461.19	-455,104,205.98
四、汇率变动对现金的影响		33		
五、合并范围变化对现金的影响		34		
六、现金及现金等价物净增加额		35	954,300,250.99	-430,631,428.28
加：年初现金及现金等价物余额		36	138,784,804.46	569,416,232.74
七、期末现金及现金等价物余额		35	1,093,085,055.45	138,784,804.46

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计主管人员：



资产负债表

编制单位：清远市交通建设开发公司

单位：人民币元

项目	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,047,578,357.90	23,957,404.34
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款			
其他应收款	附注十、(一)	546,308,539.39	366,046,277.74
预付帐款			
应收补贴款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,593,886,897.29	390,003,682.08
长期投资：			
长期股权投资	附注十、(二)	524,793,620.53	225,827,620.53
长期债权投资			
长期投资合计		524,793,620.53	225,827,620.53
固定资产：			
固定资产原值		4,368,958,497.84	4,279,294,869.19
减：累计折旧		575,139,887.31	478,869,108.63
固定资产净值		3,793,818,610.53	3,800,425,760.56
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		3,793,818,610.53	3,800,425,760.56
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		3,793,818,610.53	3,800,425,760.56
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计			
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		5,912,499,128.35	4,416,257,063.17

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

何丽梅

会计主管人员：





资产负债表（续）

编制单位：清远市交通建设开发公司

单位：人民币元

项目	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付帐款			
预收帐款			
应付工资		3,596,763.86	6,778,434.68
应付福利费			
应付股利			
应交税金			
其他应交款			
其他应付款		247,854,997.93	51,766,132.11
预提费用			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		251,451,761.79	58,544,566.79
长期负债：			
长期借款		1,325,000,000.00	1,398,000,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	
长期应付款		244,585,865.22	244,585,865.22
其他长期负债			
长期负债合计		2,569,585,865.22	1,642,585,865.22
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		2,821,037,627.01	1,701,130,432.01
少数股东权益			
所有者（股东）权益：			
实收资本（股本）		205,000,000.00	205,000,000.00
资本公积		2,618,390,443.86	2,319,898,242.30
盈余公积		61,449,419.55	61,449,419.55
其中：公益金			
未分配利润		206,621,637.93	128,778,969.31
其中：现金股利			
累计未确认的投资损失			
所有者（股东）权益合计		3,091,461,501.34	2,715,126,631.16
负债和所有者（股东）权益总计		5,912,499,128.35	4,416,257,063.17

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计主管人员：





利润及利润分配表

编制单位：清远市交通建设开发有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2013年度	2012年度
一、主营业务收入	附注十、(三)	338,014,072.32	310,219,719.81
减：主营业务成本	附注十、(三)	172,051,886.67	151,903,557.89
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润		165,962,185.65	158,316,161.92
加：其他业务利润	附注十、(四)	-493,590.09	786,499.61
减：营业费用			
管理费用		38,960,074.95	44,370,599.99
财务费用		-8,798,676.78	4,458,735.55
三、营业利润		135,307,197.39	110,273,325.99
加：投资收益	附注十、(五)		63,245,067.61
补贴收入			
营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额		135,307,197.39	173,518,393.60
减：所得税			
减：少数股东收益			
加：未确认的投资损失			
五、净利润		135,307,197.39	173,518,393.60
加：年初未分配利润		128,521,565.21	317,103,408.07
盈余公积转入		-57,207,124.67	
六、可供分配的利润		206,621,637.93	490,621,801.67
减：提取法定盈余公积			17,351,839.36
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		206,621,637.93	473,269,962.31
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			344,490,993.00
转作股本普通股股利			
八、未分配利润		206,621,637.93	128,778,969.31

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计主管人员：





现金流量表

编制单位：清远市交通建设开发公司

单位：人民币元

项目	注释	行次	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：		1		
销售商品、提供劳务收到的现金		2	337,520,482.23	311,827,139.78
收到的税费返还		3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		4	132,495,721.95	145,447,367.28
现金流入小计		5	470,016,204.18	457,274,507.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6	172,051,886.67	34,402,026.08
支付给职工以及为职工支付的现金		7	31,597,256.68	31,165,591.10
支付的各项税费		8	441,035.52	500,006.50
支付的其他与经营活动有关的现金		9	67,790,033.84	141,495,445.83
现金流出小计		10	271,880,212.71	207,563,069.51
经营活动产生的现金流量净额		11	198,135,991.47	249,711,437.55
二、投资活动产生的现金流量：		12		
收回投资所收到的现金		13	-	-
取得投资收益所收到的现金		14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		16	-	-
现金流入小计		17	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	433,714.69	26,626.00
投资所支付的现金		19	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		20	-	260,000,000.00
现金流出小计		21	433,714.69	260,026,626.00
投资活动产生的现金流量净额		22	-433,714.69	-260,026,626.00
三、筹资活动产生的现金流量		23		
吸收投资所收到的现金		24	-	-
借款所收到的现金		25	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		26	990,120,000.00	100,000,000.00
现金流入小计		27	990,120,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		28	73,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29	91,201,323.22	449,104,205.98
支付的其他与筹资活动有关的现金		30	-	-
现金流出小计		31	164,201,323.22	555,104,205.98
筹资活动产生的现金流量净额		32	825,918,676.78	-455,104,205.98
四、汇率变动对现金的影响		33		
五、合并范围变化对现金的影响		34		
六、现金及现金等价物净增加额		35	1,023,620,953.56	-465,419,394.43
加：年初现金及现金等价物余额		36	23,957,404.34	489,376,798.77
七、期末现金及现金等价物余额		37	1,047,578,357.90	23,957,404.34

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

(Handwritten signature)

会计主管人员：



清远市交通建设开发公司 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、 公司的基本情况

清远市交通建设开发公司(以下简称“本公司”)由清远市交通建设委员会组建, 于 1989 年 6 月 28 日成立, 并经清远市工商行政管理局注册登记。2007 年清远市人民政府将出资人划归为清远市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司法定代表人: 伍尚汉

公司住所: 清远市新城东十五号区人民路交通局办公楼三楼

公司注册号: 441800000001324

公司类型: 全民所有制企业

注册资本: 人民币贰亿零伍佰万元整

公司经营范围: 负责市整合路桥收费站中心区域实行年票制项目的路桥收购、改扩建以及整合后的经营工作(银盏、石角、兴仁、七星、洲心、龙塘、清远、清远西站的收费管理)。

二、 财务报表的编制基础:

本财务报表按照《企业会计制度》及相关企业会计准则的有关规定编制。

三、 遵循企业会计准则的声明:

本公司编制的财务报表符合《企业会计制度》及相关企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司所采用的主要会计政策及会计估计:

(一) 会计年度:

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一会计年度。

(二) 记账本位币:

记账本位币为人民币。

(三) 外币财务报表的折算方法:

按照财政部财会字(1995)11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》, 除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币外, 资产、负债、损益类项目均以合并财务报表决算日的市场汇价(中间价)

折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

(四) 记账基础和计价原则:

以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

(五) 现金等价物的确定标准:

在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资, 确定为现金等价物。

(六) 短期投资核算方法:

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资, 以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值; 非货币性交易换入的短期投资, 以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末, 按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上, 则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息, 冲减投资成本或相关应收项目。

(七) 坏账核算方法:

1、坏账的确认标准:

对因债务人撤销、破产, 依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项; 因债务人死亡, 既无遗产可清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回的应收款项; 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明, 确实无法收回的应收款项, 按照本公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

(1) 期末应收账款、其他应收款的余额按 0.5% 计提坏账准备。

(2) 对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项, (例如: 债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争

议和纠纷等)导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(八) 存货核算原则及计价方法:

1、存货的分类:

存货分类为:原材料、库存商品等。

2、取得和发出的计价方法:

发出时按个别计价法计价。

3、存货跌价准备的计提方法:

期末,对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提,对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

(九) 长期投资核算方法:

1、取得时的成本,按发生的实际成本确定,包括相关的税金、手续费等。

2、长期股权投资核算的方法:

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,采用成本法核算;对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的,采用权益法核算。

3、长期股权投资差额的摊销方法:

权益法核算长期股权投资所确认的股权投资借方差额,若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销。若合同未规定投资期限的,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不超过 10 年的期限摊销;初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,在财会[2003]10 号文件颁布(2003 年 3 月 17 日)之前按不低于 10 年的期限摊销,财会[2003]10 号文件颁布之后,计入资本公积。初次投资时产生的股权投资差额分别借方或贷方进行摊销或者计入资本公积的,因追加投资产生新的股权投资差额,按财会[2004]3 号文处理。

(十) 固定资产计价,折旧方法,预计使用年限和折旧率:

使用年限在一年以上的房屋及建筑物、公路资产(包括市政道路)、机器设备、运输设备、其他设备等作为固定资产,固定资产取得时按实际成本计价,除已签订回购协议的市政道路不计提折旧外,其余固定资产折旧均按平均年限法计算。

分 类	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00

公路资产	25	0	0.04
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5	5	19

固定资产减值准备计提方法：期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，逐项计提固定资产减值准备。

(十一) 在建工程核算方法：

以项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工结算的，按预估价值转账，待办理竣工结算手续后再作调整。

在建工程减值准备计提方法：期末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

(十二) 无形资产核算方法：

1、无形资产取得的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、无形资产的摊销：

采用直线法摊销。相关合同与法律两者中只有一方规定收益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的，按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的，按不超过十年的期限平均摊销。

(十三) 长期待摊费用核算方法：

1、开办费转销方法：

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：

在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十四) 借款费用的核算方法：

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

(十五) 收入确认原则：

1、销售商品：

本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务：

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十六) 所得税的会计处理方法：

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：

无。

六、 税项：

(一) 本公司主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

(二) 税收优惠及批文:

公司根据“粤财综[2006]176号”文《关于清远市中心区域实行年票制范围内的车辆通行费收入不缴纳营业税的批复》规定，公司纳入年票制收费范围内的所得不缴纳营业税。

公司根据“财税〔2011〕70号”《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》与“财税[2008]151号”文《财政部 国家税务总局关于财政性资金 行政事业性收费 政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》，公司纳入年票收费制范围内的所得不缴纳企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表:

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况:

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额
1	清远市汽车运输集团公司	国有企业	广东省 清远市	交通运输	4,199.03	100.00	100.00	4,199.03
2	清远市金叶发展公司	国有企业	广东省 清远市	物业管理	485.00	100.00	100.00	485.00

八、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	328,023.86	304,444.12
银行存款	1,092,757,031.59	138,480,360.34
合 计	1,093,085,055.45	138,784,804.46

说明: 1、货币资金 2013 年末余额较年初余额增加 787.61%，主要系公司于 2013 年 12 月 19 日收到发行债券款 10 亿元。

2、本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 短期投资

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
其他投资	26,000,000.00		11,000,000.00	
合 计	26,000,000.00		11,000,000.00	

说明：公司截止 2013 年 12 月 31 日在交通银行购买“日增利 S 款”人民币理财产品，金额为 1100 万元；公司 2013 年 12 月 19 日向农行购买“金钥匙”本利丰人民币保本保证收益型理财产品，金额为 1500 万元，时间为 39 天。

(三) 应收账款

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	18,708,056.72	66,688.75	20,931,564.54	104,657.82
合 计	18,708,056.72	66,688.75	20,931,564.54	104,657.82

应收账款年末余额前五名列示如下：

序号	往来单位名称	截止 2013 年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质
1	广州花都恒通客运发展有限公司	1,972,082.94	10.54	客运款
2	清远市城北客运站	1,507,816.41	8.06	客运款
3	肇庆市粤运汽车运输有限公司肇庆客运总站	975,994.30	5.22	客运款
4	广东省汽车客运站	970,006.02	5.18	客运款
5	佛山市大沥汽车客运站	519,772.20	2.78	客运款
合 计		5,945,671.87	31.78	

说明：应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	244,224,716.65	1,221,123.58	335,026,816.35	1,675,134.08
1-2 年	113,068,901.13	565,344.51	36,052,730.92	180,263.65
2-3 年	6,789,736.20	33,948.68	1,068,869.25	5,344.35
3-4 年	741,856.38	3,709.28	22,000.00	110.00
4-5 年	-	-	23,167,500.00	115,837.50
5 年以上	30,781,521.47	153,907.61	3,690,807.67	18,454.04
合 计	395,606,731.83	1,978,033.66	399,028,724.19	1,995,143.62

其他应收款年末余额前五名列示如下：

序号	往来单位名称	截止 2013 年末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
1	清远市财政局	198,297,582.92	50.38	往来款
2	清远市公共资产管理中心	60,000,000.00	15.24	往来款
3	清远市新北江大桥有限责任公司	24,857,192.59	6.31	往来款
4	清远市国有资产监督管理委员会	22,450,755.25	5.70	往来款
5	清远市市属国有企业改革领导小组办公室	21,581,316.85	5.48	往来款

序号	往来单位名称	截止 2013 年末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
1	清远市财政局	198,297,582.92	50.38	往来款
	合 计	327,186,847.61	83.11	

其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为:

往来单位名称	2013 年 12 月 31 日
清远市国有资产监督管理委员会	22,450,755.25
合 计	22,450,755.25

(五) 存货

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原材料	32,482,663.54	2,643,528.42
合 计	32,482,663.54	2,643,528.42

说明: 存货年末余额较年初增长 1229%, 主要系公司下属房地产公司开发房产存货增加。

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示如下:

项 目	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资	311,654,384.57				12,688,384.57	
合 计	311,654,384.57				12,688,384.57	

2. 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位	初始金额	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	分回红利
一、成本法核算	12,688,384.57	12,688,384.57			311,654,384.57	
清远新北江股份有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00			3,360,000.00	
清远通业股份有限公司	58,500.00	58,500.00			58,500.00	
广东烟草清远市有限公司	4,117,500.00	4,117,500.00			4,117,500.00	
清新金叶温泉山庄	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	
清远市金宇小客车出租公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	
清远市中冠发展公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00	
清远市旧站房地产开发公司	352,384.57	352,384.57			352,384.57	

被投资单位	初始金额	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日	分回红利
永信房地产有限公司			208,966,000.00		208,966,000.00	
英德市农村信用证合作联社			90,000,000.00		90,000,000.00	
二、权益法核算						
合 计	12,688,384.57	12,688,384.57			311,654,384.57	

(七) 固定资产

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	4,722,005,936.49	274,308,384.42	173,493,906.02	4,822,820,414.89
公路资产	4,240,817,049.45		25,489,584.57	4,215,327,464.88
房屋建筑物	141,027,388.83	79,282,649.89	77,524,751.21	142,785,287.51
机器设备	9,529,457.20	1,205,323.46	1,711,278.77	9,023,501.89
运输工具	297,894,270.39	81,573,441.52	45,918,284.94	333,549,426.97
其他	32,737,770.62	112,246,969.55	22,850,006.53	122,134,733.64
二、累计折旧合计	701,452,305.92	158,225,366.34	151,861,173.24	707,816,499.02
公路资产	471,948,839.32	94,840,003.73	114,318,680.36	452,470,162.69
房屋建筑物	30,419,290.05	17,354,595.99	14,139,292.50	33,634,593.54
机器设备	5,633,122.01	2,281,086.61	1,475,621.41	6,438,587.21
运输工具	178,453,304.86	34,468,719.34	18,038,657.46	194,883,366.74
其他	14,997,749.68	9,280,960.67	3,888,921.51	20,389,788.84
三、固定资产减值准备累计金额合计				
公路资产				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	4,020,553,630.57			4,115,003,915.87
公路资产	3,768,868,210.13			3,762,857,302.19
房屋建筑物	110,608,098.78			109,150,693.97
机器设备	3,896,335.19			2,584,914.68
运输工具	119,440,965.53			138,666,060.23
其他	17,740,020.94			101,744,944.80

(八) 在建工程

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
保修厂	17,841,105.09	580,293.94		18,421,399.03

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
新站基建	9,980,863.30	49,692,553.72	10,551,157.24	49,122,259.78
德龙大道项目		67,000,000.00		67,000,000.00
合 计	27,821,968.39	117,272,847.66	10,551,157.24	134,543,658.81

(九) 无形资产

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	13,356,929.20	2,118,195.52	1,427,660.00	14,047,464.72
土地使用权	13,356,929.20	2,118,195.52	1,427,660.00	14,047,464.72
二、累计摊销额合计	2,299,173.92	1,185,041.13	206,949.93	3,277,265.12
土地使用权	2,299,173.92	1,185,041.13	206,949.93	3,277,265.12
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	11,057,755.28	933,154.39	1,220,710.07	10,770,199.60
土地使用权	11,057,755.28	933,154.39	1,220,710.07	10,770,199.60

(十) 应付账款

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,347,808.29	100.00	39,351,000.56	100.00
合 计	35,347,808.29	100.00	39,351,000.56	100.00

应付账款年末余额前五名列示如下：

序号	往来单位名称	截止 2013 年末余额	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
1	广州豪华大巴	6,895,175.82	19.51	客运款
2	广东华锐晨熙客货运输有限公司	903,421.49	2.56	客运款
3	佛冈县安利通运输有限公司	516,798.70	1.46	客运款
4	梅州汽车客运有限公司	185,198.49	0.52	客运款
5	广东省江门市汽运集团有限公司 开平汽车总站	143,268.22	0.41	客运款
	合 计	8,643,862.72	24.46	

说明：1、应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(十一) 应付工资、应付福利费

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,920,658.46	78,735,694.24	84,232,900.27	34,423,452.43
二、职工福利费	57,252.35	4,347,464.04	4,358,884.04	45,832.35
合 计	39,977,910.81	83,083,158.28	88,591,784.31	34,469,284.78

(十二) 应交税金

税 种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	1,050,193.45	948,364.27
营业税	101,834.22	55,389.72
房产税	80,783.22	66,728.23
土地使用税	18,754.80	
城建税	74,040.64	59,456.21
车船使用税		
企业所得税	2,014,202.00	7,530,700.17
印花税	1,595.02	
个人所得税	115,295.67	51,060.12
教育费附加	37,553.90	29,643.88
其他	61,260.43	81,104.60
合 计	3,555,513.35	8,822,447.20

说明：应交税金 2012 年末余额较年初余额减少 248%，主要系本期计提的企业所得税减少所致。

(十三) 其他应付款

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	298,148,818.00	84.43	102,416,792.84	68.97
1-2 年	7,452,379.36	2.11	31,423,662.40	21.16
2-3 年	26,037,715.25	7.37	437,940.56	0.29
3 年以上	21,490,922.30	6.09	14,226,205.17	9.58
合 计	353,129,834.91	100.00	148,504,600.97	100.00

其他应付款年末余额前五名列示如下：

序号	往来单位名称	截止 2013 年末余额	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
1	清远市财政局	100,053,000.00	28.33	往来款
2	市城市投资建设开发有限公司	90,000,000.00	25.49	往来款
3	清远市国有资产监督管理委员会	21,500,000.00	6.09	往来款
4	湖南永州桥梁建设有限公司	3,400,000.00	0.96	往来款
5	清远市公路局	3,130,212.84	0.89	往来款
	合 计	218,083,212.84	61.76	

说明：其他应付款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为：

往来单位名称	2013 年 12 月 31 日
清远市国有资产监督管理委员会	21,500,000.00
合 计	21,500,000.00

(十四) 长期借款

借款条件	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押担保借款	1,325,000,000.00	1,398,000,000.00
合 计	1,325,000,000.00	1,398,000,000.00

(十五) 应付债券

借款条件	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
企业债券	1,000,000,000.00	
合 计	1,000,000,000.00	

说明：公司于 2013 年 12 月 19 日发行企业债券人民币 10 亿元，债券名称为“13 清远债”，期限为 7 年，每年付息一次，分期还本。

(十六) 其他长期负债

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2012 年省级现代服务业发展引导专项资金	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

说明：2012 年收到的专项资金为根据“清远市财政局《关于下达 2012 年省级现代服务业发展引导专项资金的通知》”（清财工[2012]153 号），专项建设“清远汽运快递物流网络管理系统（TMS）”。

(十七) 长期应付款

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
安全生产费	24,197,246.14	11,226,206.61
承包车款	112,207,280.49	35,556,728.73
清远市公共资产管理中心	244,585,865.22	244,585,865.22
其他	53,934.00	
合 计	381,044,325.85	291,368,800.56

(十八) 实收资本

投资者名称	2012 年 12 月 31 日		本期增 加	本期减 少	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
清远市国有资产监督管理委员会	205,000,000.00	100			205,000,000.00	100
合 计	205,000,000.00	100			205,000,000.00	100

(十九) 资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,319,898,242.30	271,971,057.83		2,591,869,300.13
合 计	2,319,898,242.30	271,971,057.83		2,591,869,300.13

(二十) 盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	61,449,419.55	17,971,856.96		79,421,276.51
合计	61,449,419.55	17,971,856.96		79,421,276.51

(二十一) 未分配利润

项 目	2013 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	128,778,969.31	
加：盈余公积转入	-64,198,887.58	
其他调整	-93,265,641.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,718,569.67	
减：提取法定盈余公积	17,971,856.96	10%
提取公益金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,061,153.25	

(二十二) 主营业务收入和主营业务成本

项目	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
道路通行费	338,014,072.32	172,051,886.67	310,219,719.82	151,903,557.89
交通运输	394,860,053.56	330,399,457.42	365,626,199.05	276,451,955.02
其他	729,240.00		96,900.00	
合计	733,603,365.88	502,451,344.09	675,942,818.87	428,355,512.91

(二十三) 主营业务税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度
营业税	905,574.33	9,982,505.28
城市维护建设税	850,923.32	792,404.19
教育费附加	668,441.58	397,982.88
合计	2,424,939.23	11,172,892.35

(二十四) 其他业务利润

项 目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁	7,097,040.41	892,442.65	8,765,507.45	4,069,756.34
材料销售	4,298,380.11	3,870,416.20	3,657,723.53	3,067,863.72
其他	11,074,319.55	8,970,582.93	17,634,434.54	9,400,704.26

项 目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
合 计	22,469,740.07	13,733,441.78	30,057,665.52	16,538,324.32

(二十五) 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	92,557,538.81	104,613,212.98
减：财政贴息	100,000,000.00	100,000,000.00
利息收入	3,759,346.58	951,091.95
手续费支出	215,027.80	1,328,827.60
其他支出	10,078,111.74	
合 计	-908,668.23	4,990,948.63

(二十六) 投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
短期投资		
长期股权投资（成本法）	34,169,385.69	38,323,325.55
长期股权投资（权益法）		
股权处置收益		
合 计	34,169,385.69	38,323,325.55

(二十七) 营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	21,970.00	14,080.00
其中：固定资产处置利得		14,080.00
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助利得	10,148,358.14	10,482,304.97
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	2,000.00	24,200.00
合 计	10,172,328.14	10,520,584.97

(二十八) 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	90,605.36	
非货币性资产交换损失		
债务损失		
其他	11107.67	268,777.07
公益性捐赠支出	60,000.00	112,000.00

项 目	2013 年度	2012 年度
滞纳金		
合 计	161,713.03	380,777.07

(二十九) 所得税

项 目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	6,934,549.30	9,040,110.74
合 计	6,934,549.30	9,040,110.74

(三十) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
利息收入	3,047,816.65	949,987.85
运营补助		
油价补贴	10,072,758.14	10,482,304.97
收取往来款及其他	204,891,857.67	158,494,184.12
合 计	218,012,432.46	169,926,476.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
业务招待费	2,500,070.97	3,309,113.42
水电费	1,358,592.47	1,910,189.30
车辆费	893,947.27	2,839,872.99
办公费	1,870,719.30	1,975,777.84
交通费	1,665,875.36	797,263.09
差旅费	502,697.00	719,172.30
支付往来款及其他	220,136,311.10	175,619,361.39
合 计	228,928,213.47	187,170,750.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
收财政贴息	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
清远市财政局往来款	85,827,000.00	200,000,000.00
清远市公共资产管理中心往来款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	145,827,000.00	260,000,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,718,569.67	173,493,393.60
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备	3,727,278.49	1,396,821.64
固定资产折旧	158,216,566.34	131,428,337.61
无形资产摊销	1,185,041.13	287,555.76
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	68,635.36	-14,080.00
固定资产报废损失		
财务费用	92,557,538.81	104,613,212.98
投资损失（减：收益）	-38,323,325.55	-38,323,325.55
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-29,839,135.12	137,381.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,953,480.67	-103,982,660.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	173,963,069.58	21,505,392.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	532,320,758.04	290,542,030.19
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,093,085,055.45	138,784,804.46
减：现金的期初余额	138,784,804.46	569,416,232.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	954,300,250.99	-430,631,428.28

2. 现金及现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度
一、现金	1,093,085,055.45	138,784,804.46
其中：库存现金	328,023.30	304,444.12
可随时用于支付的银行存款	1,092,757,032.15	138,480,360.34
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	2013 年度	2012 年度
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	1,093,085,055.45	138,784,804.46

九、 关联方关系及其交易

1. 本企业的实际控制人情况

名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
清远市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制方	100.00	100.00

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
清远市汽车运输集团公司	全资子公司	全民所有制	广东省清远市	何柏坚	交通运输	41,990,346.38	100	100	19757265-0
清远市金叶发展公司	全资子公司	全民所有制	广东省清远市	肖潜凤	物业管理	4,850,000.00	100	100	19757004-9

3. 未结算款项

关联方名称	期末余额			年初余额		
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备
其他应收款:						
清远市国有资产监督管理委员会	22,450,755.25	3.86	112,253.78	22,450,755.25	5.63	112,253.78
其他应付款:						
清远市国有资产监督管理委员会	21,500,000.00	5.94	112,253.78	21,500,000.00	14.88	

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	年末余额	坏账准备	年末余额	坏账准备
1 年以内	466,094,405.63	2,330,472.03	313,662,710.44	1,568,313.55
1-2 年	77,011,510.79	385,057.55	54,222,995.83	271,114.98
2-3 年	5,947,892.01	29,739.46		

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	年末余额	坏账准备	年末余额	坏账准备
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	549,053,808.43	2,745,269.04	367,885,706.27	1,839,428.53

其他应收款年末余额前五名列示如下:

序号	往来单位名称	截止 2013 年末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
1	清远市财政局	375,827,000.00	68.00	往来款
2	公共资产管理中心	60,000,000.00	11.00	往来款
3	清远市新北江大桥有限责任公司	23,714,384.13	4.00	往来款
4	清远市国有资产监督管理委员会	22,450,755.25	4.00	往来款
5	清远市市属国有企业改革领导小组办公室	21,581,316.85	4.00	往来款
	合 计	503,573,456.23	91.00	

说明: 其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为:

往来单位名称	2013 年 12 月 31 日
清远市国有资产监督管理委员会	22,450,755.25
合 计	22,450,755.25

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示如下:

项 目	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	222,409,120.53				222,409,120.53	
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资	3,418,500.00		298,966,000.00		302,384,500.00	
合 计	225,827,620.53		298,966,000.00		524,793,620.53	

2. 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位	持股比例 (%)	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、成本法核算		3,418,500.00	298,966,000.00		302,384,500.00
清远新北江股份有限公司		3,360,000.00			3,360,000.00
清远通业股份有限公司		58,500.00			58,500.00
永信房地产有限公司			208,966,000.00		208,966,000.00
英德市农村信用证合作联社			90,000,000.00		90,000,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
二、权益法核算		222,409,120.53			222,409,120.53
清远市汽车运输集团公司	100.00	176,835,370.92			176,835,370.92
清远市金叶发展公司	100.00	45,573,749.61			45,573,749.61
合 计		225,827,620.53	298,966,000.00		524,793,620.53

(三) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通行费	338,014,072.32	172,051,886.67	310,219,719.81	151,903,557.89
合 计	338,014,072.32	172,051,886.67	310,219,719.81	151,903,557.89

(四) 其他业务利润

项 目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
路产占用赔偿	1,945,790.00	2,649,411.22	1,431,646.67	820,920.36
其他	210,031.13		175,773.30	
合 计	2,155,821.13	2,649,411.22	1,607,419.97	820,920.36

(五) 投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
短期投资		
长期股权投资 (成本法)		
长期股权投资 (权益法)		63,245,067.61
股权处置收益		
合 计		63,245,067.61

(六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,307,197.39	173,518,393.60
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备	2,745,269.04	1,378,590.84
固定资产折旧	96,270,778.68	96,270,778.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少 (减：增加)		
预提费用增加 (减：减少)		

项 目	2013 年度	2012 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	91,201,323.22	104,613,212.98
投资损失（减：收益）		-63,245,067.61
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-180,262,261.65	-104,424,864.13
经营性应付项目的增加（减：减少）	52,873,684.79	41,600,393.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	198,135,991.47	249,711,437.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,047,578,357.90	23,957,404.34
减：现金的期初余额	23,957,404.34	489,376,798.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,023,620,953.56	-465,419,394.43

2. 现金及现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度
一、现金	1,047,578,357.90	23,957,404.34
其中：库存现金	290,209.10	285,172.57
可随时用于支付的银行存款	1,047,288,148.80	23,672,231.77
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,047,578,357.90	23,957,404.34

十一、或有事项

截至报告日，未发生或有事项。

十二、承诺事项

本公司承诺将 S354 线清远小市至佛冈学田段、国道 107 线清远龙狮公路、1906、1907 线清远段、省道 253 线银英公路清远段、清远市北江三桥、清远市北江大桥和新北江大桥（即新、旧北江大桥）、清远市中心区域路桥项目的年票、次票收费权益质押给银团。

本公司向银团累计贷款总额为 1,750,000,000.00 元, 截止报告日, 已累计还款 425,000,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日, 未发生资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(1) 清远市公共资产管理中心于 2013 年 12 月 16 日向公司暂借往来款 6000 万元; 截止 2013 年 12 月 31 日清远市财政局向公司暂借往来款 85,827,000.00 元。

(2) 本公司截至 2013 年 12 月 31 日账面固定资产中存在北江东路等 8 条市政道路, 账面价值为 17.51 亿元, 根据清远市政府与本公司签订的《北江东路等 8 条道路项目回购协议》约定, 清远市政府承诺回购上述市政道路, 回购价款=工程实际造价+投资回报, 投资回报率为工程实际造价的 6%, 回购期限为协议签署日的第 5、6、7、8、9 年末, 每年支付 17% 回购价款, 第 10 年 6 月 30 日支付剩余回购价款。

(3) 本公司截至 2013 年 12 月 31 日账面应付债券 10 亿元人民币, 发行债券日为 2013 年 12 月 19 日。债券名称: 2013 年清远市交通建设开发公司企业债券 (简称“13 清远债”)。发行总额为人民币 10 亿元, 本期债券为 7 年期固定利率债券, 采用单利按年计息, 不计复利, 债券年利率为 8.2%。本债券属于无担保债券, 主承销商为中银国际证券有限责任公司, 副主承销商为太平洋证券股份有限公司, 分销商为华安证券有限责任公司。本期债券信誉经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定为 AA 级。

本期债券全部用于德龙产业大道工程项目、清远大道西出口景观整治工程项目、清远大道-广清大道交叉口改建工程项目、石龙产业大道工程项目、清远市峡山东路道路工程项目、清远市富强路一期、二期道路项目和清远市连江西路道路工程项目的投资建设。



第 11 页至第 31 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: _____

签名: 

签名:  _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 注册号(分) 440101000222104

经营场所 广州市天河区天河北路233号2307房(仅作办公功能使用)

负责人姓名 吴惠娟

执照编号 01513016905



2012年度(注)

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务。*

经营期限至:长期

登记机关 广州市工商行政管理局



二〇一二年十一月二十六日
成立日期 二〇一二年十二月二十六日

证书序号: NO.502651



会计师事务所分所
执业证书

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所

负责人: 吴惠娟

办公场所: 广州市天河区天河北路233号
2307房

分所编号: 110101414401

批准设立文号: 粤财会[2012]65号

批准设立日期: 2012年12月

发证机关: 广东省财政厅

二〇一二年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

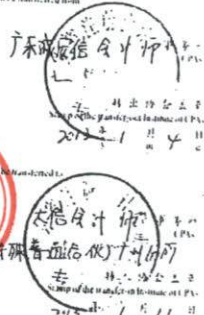
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 鲁友国
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1961-03-03
Date of birth
工作单位 广州中联会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420321196103030039
Identity card No.

证书编号: 420301963027
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: 一九九七年三月十六日
Date of issuance: 2010年3月30日 续发

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 准予继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 孙永清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-04-22
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所·特殊普通合伙·广东分所
Working unit
身份证号码 342601197604220812
Identity card No.

年度检验
Annual Renewal
本证书经检验合格, 准予继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440101320001
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: 2013年05月07日
Date of issuance