

广东省路桥建设发展有限公司(合并)

审计报告及财务报表

2017 年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202018020028237993

立信会计师事务所

报告 文号：信会师报字[2018]第 ZC20007 号

委托 单位：广东省路桥建设发展有限公司

被审验单位名称：广东省路桥建设发展有限公司

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：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2018 年 1 月 30 日

报备 时间：2018 年 2 月 24 日 11:41:41

签名注册会计师：姜干

邓高峰

广东省路桥建设发展有限公司

2017 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：

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：020-38922371、38922373

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

广东省路桥建设发展有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017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	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	合并财务报表附注	1-106



审计报告

信会师报字[2018]第 ZC20007 号

广东省路桥建设发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东省路桥建设发展有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表,2017 年度合并利润表及合并现金流量表、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,公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

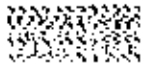
治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



(以上无正文)



中国注册会计师

姜干

中国注册会计师
110001540017

中国注册会计师

邓高峰
310000060400

中国·上海

二〇一八年一月三十日

广东省路桥建设发展有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注八	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,875,960,501.79	6,446,056,421.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	76,950,843.73	46,020,086.59
预付款项	(三)	1,049,117,765.46	1,459,682,312.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	2,236,872.51	460,272.02
应收股利			
其他应收款	(五)	942,743,215.77	524,417,035.73
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	245,000,000.00	
其他流动资产	(七)	6,015,769.70	6,159,109.03
流动资产合计		7,198,024,968.96	8,482,795,236.99
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	2,164,264,634.20	2,134,529,215.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	410,843,193.31	455,552,835.43
长期股权投资	(十)	1,964,140,791.26	2,280,513,699.82
投资性房地产	(十一)	12,057,914.91	12,668,905.71
固定资产	(十二)	64,683,093,854.40	51,019,342,175.66
在建工程	(十三)	15,901,867,428.10	20,143,761,489.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	22,020,299,736.23	19,597,998,837.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	8,930.43	459,009.29
其他非流动资产	(十六)	640,168,385.75	253,140,553.17
非流动资产合计		107,796,744,868.59	95,897,966,720.75
资产总计		114,994,769,837.55	104,380,761,957.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍 会计机构负责人: 廖章

主管会计工作负责人: 廖章

总经理: 廖章

法定代表人: 廖章

广东省路桥建设发展有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注八	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)		545,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	2,046,709,711.78	1,258,507,058.97
预收款项	(十九)	1,828,779.00	50,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	9,602,221.40	7,306,222.57
应交税费	(二十一)	81,188,434.05	82,165,505.91
应付利息	(二十二)	271,136,913.33	272,189,776.04
应付股利			
其他应付款	(二十三)	2,602,063,497.67	2,497,471,841.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	2,144,149,470.20	1,694,559,470.20
其他流动负债	(二十五)	6,521,739.12	6,521,739.12
流动负债合计		7,163,200,766.55	6,363,771,614.33
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	61,798,855,373.06	54,242,952,018.60
应付债券	(二十七)	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十八)	1,984,215,369.23	2,133,568,973.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(二十九)	740,000.00	740,000.00
预计负债			
递延收益	(三十)	932,895,799.93	942,973,770.87
递延所得税负债	(十五)	508,897,074.92	381,297,023.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,225,603,617.14	65,701,531,786.92
负债合计		80,388,804,383.69	72,065,303,401.25
所有者权益：			
股本	(三十一)	9,095,516,815.61	8,404,303,003.14
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	21,362,675,593.04	18,320,156,184.88
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	368,745,100.65	346,443,536.25
专项储备			
盈余公积	(三十四)	566,847,418.55	512,732,748.29
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	148,543,718.96	366,807,517.18
归属于母公司所有者权益合计		31,542,328,646.81	27,950,442,989.74
少数股东权益		3,063,636,807.05	4,365,015,566.75
所有者权益合计		34,605,965,453.86	32,315,458,556.49
负债和所有者权益总计		114,994,769,837.55	104,380,761,957.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人：魏银萍 会计机构负责人：廖志

主管会计工作负责人：

总经理：

法定代表人：

广东省路桥建设发展有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,296,186,360.87	4,909,961,306.73
其中: 营业收入	(三十六)	5,296,186,360.87	4,909,961,306.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,689,366,943.69	4,252,474,291.22
其中: 营业成本	(三十六)	2,664,827,611.14	2,297,473,055.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		31,913,943.62	74,918,444.31
销售费用			
管理费用	(三十七)	241,604,408.98	261,381,203.51
财务费用	(三十七)	1,762,826,669.15	1,615,148,217.30
资产减值损失	(三十八)	-1,805,689.50	3,553,373.26
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-231,150,985.85	-231,827,451.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-261,200,229.97	-264,827,123.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		365,668,431.33	425,659,561.51
加: 营业外收入	(四十)	26,136,279.62	15,188,457.07
减: 营业外支出	(四十一)	12,422,916.71	1,033,085.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		379,381,794.24	439,814,933.45
减: 所得税费用	(四十二)	232,532,614.09	213,852,190.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		146,849,180.15	225,962,742.64
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		146,849,180.15	225,962,742.64
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		202,658,389.22	394,211,603.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-55,809,239.07	-168,248,861.01
六、其他综合收益的税后净额		22,301,564.40	-60,400,070.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,301,564.40	-60,400,070.25
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		22,301,564.40	-60,400,070.25
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		22,301,564.40	-60,400,070.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		169,150,714.55	165,562,672.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		224,969,953.62	333,811,533.37
归属于少数股东的综合收益总额		-55,809,239.07	-168,248,861.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍 会计机构负责人: 魏勇

主管会计工作负责人: [Signature]

总经理: [Signature]

法定代表人: [Signature]

广东省路桥建设发展有限公司
合并现金流量表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,415,723,986.11	5,061,798,887.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		181,506,169.47	193,431,365.91
经营活动现金流入小计		5,600,230,155.58	5,255,230,253.78
购买商品、接受劳务支付的现金		504,511,167.20	533,656,210.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		492,275,105.85	448,332,081.17
支付的各项税费		305,473,664.30	291,024,427.90
支付其他与经营活动有关的现金		211,510,161.26	314,856,595.62
经营活动现金流出小计		1,513,770,098.61	1,587,869,314.08
经营活动产生的现金流量净额		4,086,460,056.97	3,667,360,939.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		44,709,642.12	53,842,965.57
取得投资收益收到的现金		85,915,458.66	71,104,881.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,916.00	38,909.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,008,775,207.89	1,011,889,399.31
投资活动现金流入小计		1,139,656,218.67	1,136,896,155.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,039,745,564.48	10,290,257,532.22
投资支付的现金		225,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		340,352,795.65	139,969,795.47
投资活动现金流出小计		12,605,498,360.13	10,430,227,327.69
投资活动产生的现金流量净额		-11,465,842,141.46	-9,293,331,172.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,062,163,700.00	5,314,069,929.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,463,700.00	202,695,500.00
取得借款收到的现金		12,197,245,373.06	13,047,108,231.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		93,190,883.20	
筹资活动现金流入小计		14,352,599,956.26	18,361,178,160.60
偿还债务支付的现金		4,750,388,369.60	7,105,487,274.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,478,517,059.78	3,218,646,687.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,000,000.00	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		297,718,373.40	388,014,100.20
筹资活动现金流出小计		8,526,623,802.78	10,712,148,061.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,825,976,153.48	7,649,030,098.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		6,429,366,432.80	4,406,306,566.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,873,960,501.79	6,429,366,432.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人：魏银萍 会计机构负责人：廖勇

主管会计工作负责人：廖勇

总经理：廖勇

法定代表人：王瑞生

广东省路桥建设发展有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	8,404,303,003.14				18,320,156,184.88		346,443,536.25		512,732,748.29		366,807,517.18	4,365,015,566.75	32,315,458,556.49
加: 会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	8,404,303,003.14	-	-	-	18,320,156,184.88	-	346,443,536.25	-	512,732,748.29	-	366,807,517.18	4,365,015,566.75	32,315,458,556.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	691,213,812.47	-	-	-	3,042,519,408.16	-	22,301,564.40	-	54,114,670.26	-	-218,263,798.22	-1,301,378,759.70	2,290,506,897.37
(一) 综合收益总额							22,301,564.40				202,658,389.22	-55,809,239.07	169,150,714.55
(二) 所有者投入和减少资本	691,213,812.47	-	-	-	3,042,519,408.16	-	-	-	-	-	-	-1,209,569,520.63	2,524,163,700.00
1. 股东投入的普通股	691,213,812.47				3,042,519,408.16							-1,209,569,520.63	2,524,163,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,114,670.26	-	-420,922,187.44	-36,000,000.00	-402,807,517.18
1. 提取盈余公积									54,114,670.26		-54,114,670.26		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-366,807,517.18	-36,000,000.00	-402,807,517.18
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期末余额	9,095,516,815.61	-	-	-	21,362,675,593.04	-	368,745,100.65	-	566,847,418.55	-	148,543,718.96	3,063,636,807.05	34,605,965,453.86



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍

会计机构负责人: 唐军

主管会计工作负责人: [Signature]

总经理: [Signature]

法定代表人: 王邦吉

广东省路桥建设发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	8,404,303,003.14				10,605,278,154.38		406,843,606.50		485,328,661.85		162,517,307.81	3,037,306,593.26	23,101,577,326.94
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					3,992,696,625.00							1,330,898,875.00	5,323,595,500.00
其他													-
二、本年初余额	8,404,303,003.14	-	-	-	14,597,974,779.38	-	406,843,606.50	-	485,328,661.85	-	162,517,307.81	4,368,205,468.26	28,425,172,826.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,722,181,405.50	-	-60,400,070.25	-	27,404,086.44	-	204,290,209.37	-3,189,901.51	3,890,285,729.55
（一）综合收益总额							-60,400,070.25				394,211,603.62	-168,248,861.01	165,562,672.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,722,181,405.50	-	-	-	-	-	-	210,058,959.50	3,932,240,365.00
1. 股东投入的普通股					3,722,181,405.50							210,058,959.50	3,932,240,365.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,404,086.44	-	-189,921,394.25	-45,000,000.00	-207,517,307.81
1. 提取盈余公积									27,404,086.44		-27,404,086.44		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-162,517,307.81	-45,000,000.00	-207,517,307.81
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	8,404,303,003.14	-	-	-	18,320,156,184.88	-	346,443,536.25	-	512,732,748.29	-	366,807,517.18	4,365,015,566.75	32,315,458,556.49



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人：魏银萍

会计机构负责人：廖勇

主管会计工作负责人：[Signature]

总经理：[Signature]

法定代表人：王翥吉



广东省路桥建设发展有限公司

2017 年度合并财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 公司概况

“广东省路桥建设发展有限公司”（以下简称“本公司”）于 1994 年 4 月 27 日经广东省交通厅粤交人函[1994]574 号文批复成立，是由广东省公路管理局投资组建的全民所有制企业，并于 1994 年 6 月 16 日取得由广东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 4400001000213，从 2012 年 6 月 15 日开始注册号变更为 440000000085276。本公司从 2000 年 9 月 8 日起与广东省公路管理局脱钩，移交给广东省交通集团有限公司（以下简称“省交通集团”）管理，成为省交通集团全资子公司。本公司于 2003 年 3 月 26 日经省交通集团粤交集[2003]244 号文批复同意，以清产核资报告核定的净资产作为省交通集团的出资额，将本公司改制为国有独资公司。2003 年 5 月 12 日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。本公司注册资本为人民币叁拾玖亿叁仟叁佰叁拾叁万元。于 2009 年 11 月 2 日经省交通集团粤交集投[2009]100 号文批复同意本公司以部分资本公积转增注册资本，转增后的注册资本为 75 亿元，本公司于 2010 年 5 月 2 日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。

2013 年 12 月经本公司董事会和股东会决议通过，并经广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2013]1193 号文批复同意，本公司注册资本和实收资本由 75 亿元变更为 932,024 万元，新增的注册资本 182,024 万元由新股东广东恒旭股权投资基金（有限合伙）（以下简称“恒旭基金”）以货币出资。增资后，省交通集团占注册资本 80.47%，恒旭基金占注册资本 19.53%。

2014 年 6 月 23 日，根据《股权转让合同》省交通集团回购广东恒旭股权投资基金（有限合伙）所持本公司全部股份公积权 40.00 亿元，其中注册资本 18.2024 亿元，资本公积 21.7976 亿元，收购完成后本公司再次成为省交通集团全资子公司。以上股权变更的同时，根据省交通集团粤交集投（2014）58 号《关于对广东省路桥建设发展有限公司进行减资的决定》省交通集团作出对本公司减资决定，减资 40.05 亿元，其中注册资本 18.2024 亿，资本公积 21.8470 亿元，减资后注册资本为 75 亿元。

根据交通集团与广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”）签订的《关于广东省路桥建设发展有限公司的增资协议》，广东粤财投资控股有限公司以货币出资 29.4250 亿元，其中增加注册资本投入 9.0430 亿元，增加资本公积投入 20.3820 亿元。变更后的注册资本为人民币 84.0430 亿元，省交通集团占注册资本 89.24%，粤财控股占注册资本 10.76%。

2017 年，根据路桥建设第 2016 期增资扩股协议、关于 2016 期增资协议的补充协议规定，广东省交通集团有限公司减资 150,103,867.16 元，广东粤财投资控股有限公司增资 841,317,678.64 元，股权变动后，广东省交通集团有限公司占注册资本 80.81%，广东粤财投资控股有限公司占注册资本 19.19%。

本公司法定代表人为王存生。

本公司所属行业为建筑业，企业法人营业执照规定本公司经营范围为：公路、桥梁、房地产项目及其配套设施的投资、建设、经营、管理；建筑机械设备的租赁及技术服务；销售：建筑材料。

本公司注册地址为广州市天河区珠江东路 32 号利通广场 51、52 楼。

本公司最终母公司为广东省交通集团有限公司。

营业期限为长期，自公司营业执照签发之日起计。

根据本公司章程，本公司设股东会，股东会由股东广东省交通集团和广东粤财投资控股有限公司组成，是公司的最高权力机构。公司设董事会，董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，由法人代表担任；监事会由 3 名监事组成，其中股东代表担任的监事 2 人，职工代表担任的监事 1 人。本公司设董事长 1 人，总经理 1 人，纪委书记 1 人，副总经理 4 人，总工程师 1 人，总会计师 1 人。下设综合事务部、人力资源部、基建管理部、营运管理部、投资发展部、财务管理部、审计监察部、党群工作部、养护部、法律事务部、安全生产监督管理部 11 个部门。

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

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(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。

一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，其余额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) 外币业务核算方法

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货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券、其他权益工具等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

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。

本公司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。

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：

一、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。

一、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。

二、可供出售金融资产

本公司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。

—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。

2、 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。

3、 金融资产和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，本公司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，本公司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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

4、 金融资产的减值

本公司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。

5、 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、预付款项、其他应收款、长期应收款等。公司对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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

应收款项单个欠款单位金额 300 万元以上，为单项金额重大。

(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) 应收关联方组合：指交通集团合并范围的单位之间的应收款项（不包括应收车场通行费）。一般不计提坏账准备。

(2) 保证金和备用金类组合：指交通集团合并范围外的单位之间发生的工程履约金、保证金、质保金等，以及账龄超过 1 年不需计提坏账准备的员工暂借款、备用金和存放其他单位的押金等。一般也不计提坏账准备。

- (3) 按账龄计提组合：账龄超过1年以上且按账龄计提坏账准备的应收款项，必须根据应收款项账龄及集团规定的计提比例计提坏账准备。

按照账龄分析法计提的比例为：

账 龄	提 取 比 例 (%)
1 年 内	0.00
1 - 2 年	5.00
2 - 3 年	20.00
3 - 4 年	30.00
4 - 5 年	50.00
5 年 以 上	80.00

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。

(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。

一 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

一 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。

二 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、 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

一 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。

二 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。

一 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	净残值率	年折旧率（%）
路产	25-30 年	—	工作量法
房屋建筑物	25-30 年	5%	3.17-3.80
机器设备	10 年	5%	9.50
运输设备	8 年	5%	11.88
办公设备	5 年	5%	19.00
其他设备	5 年	5%	19.00

一 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

一 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

新建公路项目（不含扩建项目）试运行期间所发生的收入、支出及借款费用通过本项目的“试运行净损益”核算。试运行净损益，系指新建公路项目试运行期间所发生的收入和支出，包括通行费收入、其他业务收入、营业税金及附加、公路经营成本、征收业务成本、管理费用、财务费用（试运行期间发生的借款利息和利息收入）、营业外收支等。

一、在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注七、（五）。

（十五）无形资产

1、 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、 无形资产的后续计量

一无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，年末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3、 本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法：期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用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。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外) 的资产减值，按以下方法确定：

- 1、 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。
- 2、 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。
- 3、 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。
- 4、 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认资产的减值损失。

(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—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—般借款的资本化率，计算确定—般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据—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。

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

1、 销售商品收入

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

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。

(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。

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) 经营租赁和融资租赁

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。

一、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。

一、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。

(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) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司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。

本公司估计公允价值时，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、 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

1、执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》
财政部于2017年颁布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》自2017年5月28日起施行。本公司采用未来适用法处理。

2、执行《企业会计准则第16号——政府补助》

财政部于2017年颁布《企业会计准则第16号——政府补助》自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	董事会批准	列示持续经营损益本年金额146,849,150.15元；列示终止经营损益本年金额0.00元。

(二) 会计估计变更

根据集团《公路经营企业会计核算办法》，我部以《关于调整二广高速公路车流量预测数据的请示》（粤路司财 2017 年 41 号）、《关于调整汕揭高速公路车流量预测数据的请示》（粤路司财 2017 年 46 号）、《关于调整广贺高速公路车流量预测数据的请示》（粤路司财 2017 年 99 号），分别请示调整广东二广高速公路有限公司、广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司和原肇庆市广贺高速公路有限公司交通量。上述公司自 2017 年 1 月 1 日起按照《关于二广高速、汕揭高速、广贺高速按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经【2017】77 号）的要求计提折旧。对此事项，本公司属下分公司和子公司，采用未来适用法进行调整，该变更使本年度路产折旧费用增加 110,154,968.79 元，企业所得税减少 26,939,920.50 元，本年净利润减少 83,215,048.29 元，其中归属于母公司净利润减少 82,616,226.60 元，明细如下：

公司名称	折旧增加	所得税减少	净利润减少	归属母公司利润减少
广贺分公司	45,782,917.86	11,445,729.46	34,337,188.40	34,337,188.40
汕揭分公司	-16,319,619.37	-4,079,904.81	-12,239,714.53	-12,239,714.53
广贺子公司	78,296,383.54	19,574,095.89	58,722,287.66	58,722,287.66
二广	2,395,286.76		2,395,286.76	1,796,465.07
合计	110,154,968.79	26,939,920.50	83,215,048.29	82,616,226.60

(三) 前期重大差错更正

本报告期本公司无需披露的前期重大差错更正。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、 企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要

求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(一) 主要子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股	享有的	投资额	取得
							(万元)	比例	表决权	(元)	方式
1	云浮市广云高速公路有限公司	3	1	云浮市	云浮市	公路管理与养护	1000.00	70%	70%	347,900,000.00	1
2	英德市粤英公路经营有限公司	3	1	英德市	英德市	公路管理与养护	1000.00	70%	70%	210,000,000.00	1
3	汕头市金鸿公路有限公司	3	1	汕头市	汕头市	公路管理与养护	1000.00	55%	55%	105,039,995.00	1
4	广东二广高速公路有限公司	3	1	广州市	清远市	公路管理与养护	10,000.00	75%	75%	4,033,750,000.00	1
5	广东宁华高速公路有限公司	3	1	梅州市	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	90%	90%	2,362,173,100.00	1
6	广东潮汕环线高速公路有限公司	3	1	广州市	汕头市	公路管理与养护	10,000.00	100%	100%	2,494,000,000.00	1
7	广东惠清高速公路有限公司	3	1	广州市	从化市	公路管理与养护	10,000.00	100%	100%	3,430,000,000.00	1
8	广东华陆高速公路有限公司	3	1	广州市	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	100%	100%	518,000,000.00	1
9	广东嘉应环城高速公路有限公司	3	1	广州市	梅州市	公路管理与养护	4,000.00	100%	100%	285,000,000.00	1
10	广东广佛肇高速公路有限公司	3	1	肇庆市	肇庆市	公路管理与养护	10,000.00	75%	75%	4,096,696,625.00	2

企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

(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

本公司不存在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情况。

(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

本公司不存在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情况。

(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	云浮市广云高速公路有限公司	30%	40,357,453.35	36,000,000.00	182,296,757.98
2	英德市粤英公路经营有限公司	30%	-10,372,676.69		-5,588,345.41
3	汕头市金鸿公路有限公司	45%	-3,565,331.28		61,888,084.48
4	广东二广高速公路有限公司	25%	-81,306,627.09		1,232,599,792.36
5	广东宁华高速公路有限公司	10%	-922,057.36		261,541,642.64
6	广东广佛肇高速公路有限公司	25%			1,330,898,875.00

2、 主要财务信息

项 目	本年数					
	云浮市广云高速公路有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	广东二广高速公路有限公司	广东宁华高速公路有限公司	广东广佛肇高速公路有限公司
流动资产	501,164,796.47	6,471,152.03	32,335,859.67	317,833,920.24	135,065,320.34	20,117,588.33
非流动资产	744,324,272.50	366,867,849.39	260,838,135.37	13,095,137,581.27	6,144,384,477.68	22,034,866,064.84
资产合计	1,245,489,068.97	373,339,001.42	293,173,995.04	13,412,971,501.51	6,279,449,798.02	22,054,983,653.17
流动负债	48,908,403.35	61,399,819.42	26,954,923.37	675,242,332.09	196,033,571.63	229,182,115.85
非流动负债	588,924,805.67	320,200,000.00	131,450,000.00	7,737,330,000.00	3,468,000,000.00	16,398,206,037.32
负债合计	637,833,209.02	381,599,819.42	158,404,923.37	8,412,572,332.09	3,664,033,571.63	16,627,388,153.17
营业收入	305,974,102.92	14,806,623.81	275,000.00	548,036,355.29		
净利润	134,524,844.51	-34,575,588.95	-7,922,958.39	-325,226,508.36	-9,220,573.61	
综合收益总额	134,524,844.51	-34,575,588.95	-7,922,958.39	-325,226,508.36	-9,220,573.61	
经营活动现金流量	174,707,452.39	4,302,179.94	-634,707.08	402,679,888.27	-55,664,782.05	

项 目	上年数					
	云浮市广云高速公路有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	广东二广高速公路有限公司	广东宁华高速公路有限公司	广东广佛肇高速公路有限公司
流动资产	467,910,047.02	9,504,350.90	32,042,358.63	271,763,824.42	565,153,424.28	873,000,887.64
非流动资产	783,397,298.32	389,034,037.15	304,841,929.37	13,431,037,807.16	3,843,187,308.85	19,606,230,286.10

项 目	上年数					
	云浮市广云高速公路有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	广东二广高速公路有限公司	广东宁华高速公路有限公司	广东广佛肇高速公路有限公司
资产合计	1,251,307,345.34	398,538,388.05	336,884,288.00	13,702,801,631.58	4,408,340,733.13	20,479,231,173.74
流动负债	404,088,016.15	65,623,617.10	33,392,257.94	829,555,953.80	402,167,633.13	652,635,673.74
非流动负债	254,088,313.75	306,600,000.00	160,800,000.00	7,617,620,000.00	1,430,000,000.00	14,503,000,000.00
负债合计	658,176,329.90	372,223,617.10	194,192,257.94	8,447,175,953.80	1,832,167,633.13	15,155,635,673.74
营业收入	378,183,790.71	19,101,544.24	275,000.00	116,018,469.87		
净利润	156,425,276.65	-39,350,695.07	-8,929,080.16	-11,839,584.36		
综合收益总额	156,425,276.65	-39,350,695.07	-8,929,080.16	-11,839,584.36		
经营活动现金流量	214,286,712.66	5,424,883.26	-4,256.47	81,240,826.43	15,048,124.96	50,000,000.00

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围主体

序号	公司名称	原因	年末净资产	本年净利润	备注
1	广东华陆高速公路有限公司	本年新设	518,700,000.00	-	(1)
2	广东广佛肇高速公路有限公司	同一控制下企业合并	5,427,595,500.00	-	(2)
3	广东嘉应环城高速公路有限公司	本年新设	297,000,000.00	-	(3)

注：（1）根据《关于华陆高速公路项目公司组建方案的批复》（粤路司投【2016】124 号），本年新设广东省路桥建设发展有限公司持股 100%的全资子公司广东华陆高速公路有限公司；

(2) 根据《关于广佛肇高速公路有限公司股权无偿划转的批复》（粤交集投【2017】24 号），本年新增广东省路桥建设发展有限公司持股 75%的控股子公司广东广佛肇高速公路有限公司；

(3) 根据《关于梅州东环高速公路项目公司组建方案的批复》（粤路司投【2016】125 号），本年新设广东省路桥建设发展有限公司持股 100%的全资子公司广东嘉应环城高速公路有限公司。

2、 本期不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	注册地	业务性质	原持股比例	原享有的表决权	不再纳入合并范围原因
1	广东云梧高速公路有限公司	云浮市	公路管理与养护	100%	100%	母公司吸收合并子公司
2	肇庆市广贺高速公路有限公司	肇庆市	公路管理与养护	100%	100%	母公司吸收合并子公司

备注：（1）根据省交通集团《关于路桥公司吸收合并广贺公司的批复》（粤交集投[2017]95 号）及广东省路桥建设发展有限公司股东决定书，广东省路桥建设发展有限公司（本部）吸收合并肇庆市广贺高速公路有限公司，并以其为主体设立广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司，导致本年合并范围减少肇庆市广贺高速公路有限公司。肇庆市广贺高速公路有限公司已于 2017 年 12 月 12 日取得核准注销登记通知书。

（2）根据省交通集团《关于路桥公司吸收合并云梧公司的批复》（粤交集投[2017]98 号）及广东省路桥建设发展有限公司股东决定书，广东省路桥建设发展有限公司（本部）吸收合并广东云梧高速公路有限公司，并以其为主体设立广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司，导致本年合并范围减少广东云梧高速公路有限公司。广东云梧高速公路有限公司已于 2017 年 12 月 7 日取得核准注销登记通知书。

(六) 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易 对价	实际 控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
广东广佛肇高速 公路有限公司	2017-4-27	5,323,595,500.00	-	广东省长大公路工程 有限公司				
肇庆市广贺高速 公路有限公司	2017-08-31	3,399,646,059.73	-	广东省路桥建设发 展有限公司	680,917,171.55	195,983,294.12	-283,225,223.63	546,821,517.32
广东云梧高速公 路有限公司	2017-09-30	1,643,860,866.15	-	广东省路桥建设发 展有限公司	578,670,547.12	-235,134,200.44	-87,039,209.36	483,996,974.42

注：广东省长大公路工程有限公司持有的广东广佛肇高速公路有限公司 75%股权以 2016 年 8 月 31 日为基准日无偿划转给本公司，股权交割日为工商更登记日，工商变更登记日为 2017 年 4 月 27 日。

(七) 本期发生的吸收合并

吸收合并时点主要资产、负债项目及其金额情况如下:

资产负债表主要项目	肇庆市广贺高速公路有限公司	广东云梧高速公路有限公司
货币资金	526,571,895.88	515,507,789.50
流动资产	553,431,131.09	557,963,054.28
固定资产净值	7,897,598,186.62	12,364,068,255.06
非流动资产	7,897,598,186.62	12,377,178,735.91
应付账款	166,751,908.72	252,583,258.66
其他应付款	129,192,350.16	46,566,778.94
一年内到期非流动负债	360,000,000.00	287,860,000.00
流动负债	731,108,345.32	604,518,905.44
长期借款	4,218,770,000.00	10,686,732,018.60
递延收益	101,504,912.66	
非流动负债	101,504,912.66	10,686,732,018.60

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、年初余额系 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的余额，合并利润表的本期发生额、上年发生额系 2017 年度、2016 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	64,389.00	84,079.42
银行存款	4,746,055,357.76	4,981,852,895.99
其他货币资金	129,840,755.03	1,464,119,445.93
合计	4,875,960,501.79	6,446,056,421.34
其中：存放在境外的款项总额		
存放中央银行款项		
存放境内同业款项		

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
因票据被银行冻结资金		16,689,988.54
通行费清算账户存款	29,718,631.13	33,032,713.25
合计	29,718,631.13	49,722,701.79

(二) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,950,843.73	100.00			76,950,843.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	76,950,843.73	100.00			76,950,843.73

续前表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,020,086.59	100.00			46,020,086.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,020,086.59	100.00			46,020,086.59

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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)	76,950,843.73	100.00		46,020,086.59	100.00	
合计	76,950,843.73	100.00		46,020,086.59	100.00	

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

5、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

6、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
广东联合电子服务股份有限公司	76,950,843.73	100.00	
合计	76,950,843.73	100.00	

(三) 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)	911,132,381.33	86.85		1,179,116,790.12	80.78	
1至2年	9,161,750.87	0.87		194,870,135.24	13.35	
2至3年	127,543,905.78	12.16		76,294,160.77	5.23	
3年以上	1,279,727.48	0.12		9,401,226.15	0.64	
合计	1,049,117,765.46	100.00		1,459,682,312.28	100.00	

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
云浮市广云高速公路有限公司	中铁七局集团有限公司	4,213,928.00	1-2年	预付工程款,未结算
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	中铁十一局集团有限公司	29,048,420.00	2-3年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	中铁十四局集团有限公司	26,935,061.00	2-3年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	广东省长大公路工程有 限公司	25,939,804.00	2-3年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	北京路安交通科技发展 有限公司	16,769,249.00	2-3年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	北京华讯交通科技有限 公司	3,548,624.53	1-2年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	广东冠粤路桥有限公司	23,125,058.68	2-3年	计量未扣完
广东二广高速公路有限公司	中铁十七局集团有限公 司广东连杯公路连州连 接线A1标项目经理部	1,200,000.00	1-2年	工程施工中,暂未 结算
广东广佛肇高速公路有限公司	广佛肇高速公路肇庆段 建设指挥部	1,957,600.00	2至3年	工程款
合计		132,737,745.21		

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
广东省长大公路工程有 限公司本部	129,975,060.58	12.39	
中铁十一局集团有限公 司	120,822,930.40	11.52	
广东冠粤路桥有限公 司本部	85,927,696.99	8.19	
中铁十四局集团有限公 司	63,789,045.65	6.08	
中交第二公路工程局有 限公司	73,098,477.96	6.97	
合计	473,613,211.58	45.15	

(四) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额		年初余额
	金额	比例(%)	
定期存款	1,561,775.00		79,603.33
委托贷款	675,097.51		380,668.69
合计	2,236,872.51		460,272.02

(五) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	175,424,502.22	18.11	17,390,000.00	9.91	158,034,502.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	792,228,123.40	81.79	7,519,409.85	0.95	784,708,713.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,006,184.90		1,006,184.90	100.00	
合计	968,658,810.52	100.00	25,915,394.75	--	942,743,215.77

续前表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	172,181,257.44	31.18	17,390,000.00	10.10	154,791,257.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	378,950,877.64	68.61	9,325,099.35	2.46	369,625,778.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,006,184.90	0.18	1,006,184.90	100.00	
合计	552,138,319.98	100.00	27,721,284.25		524,417,035.73

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	95,704,800.00		1 年以内 9,000,000.00 元; 1-2 年 15,000,000.00 元; 2-3 年 15,300,000.00 元; 3-4 年 12,904,800.00 元; 4-5 年 21,000,000.00 元; 5 年以上 22,500,000.00 元		预计可收回, 不计提坏账
中铁十二局集团第四工程有限公司	14,767,395.73		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
韶关市昇昱建筑劳务有限公司	3,055,323.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
广东冠粤路桥有限公司(主体单位)/中铁二十局集团有限公司	18,257,354.58		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
省公路局工会	4,000,000.00	3,200,000.00	5 年以上	80.00	账龄长, 按 80%计提坏账准备
德庆县公路发展公司	14,190,000.00	14,190,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
广东鼎通公路工程建设集团有限公司本部	3,589,392.74		4-5 年		集团非控股关联方
广东冠迪路桥科技有限公司	3,000,000.00		1 年以内		预计可收回, 不计提坏账
广东和立土木工程有限公司	4,639,264.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
汕头公路桥梁工程总公司	4,000,000.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
徐闻县宇宏建筑劳务有限公司	3,957,294.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账
广州市钊丰钢材有限公司	3,000,000.00		1-2 年		预计可收回, 不计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国中铁股份有限公司	3,263,678.17		1-2 年		预计可收回，不计提坏账
合 计	175,424,502.22	17,390,000.00	—	—	—

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	13,617,046.52	58.87		86,360,457.88	87.37	
1 至 2 年						
2 至 3 年				180,071.67	0.18	36,014.33
3 年以上	9,511,807.09	41.13	7,519,409.85	12,310,523.26	12.45	9,289,085.02
合 计	23,128,853.61	100.00	7,519,409.85	98,851,052.81	100.00	9,325,099.35

(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

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
定金和押金	144,781,305.13			107,230,252.83		
应收关联方	624,317,964.66			172,869,572.00		
合计	769,099,269.79			280,099,824.83		

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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州华南路桥 实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100.00	款项难以收回
曾春兰	761.00	761.00	3年以上	100.00	辞职人员难以联 系
陈永刚	5,423.90	5,423.90	3年以上	100.00	辞职人员难以联 系
合计	1,006,184.90	1,006,184.90			

4、 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
广东冠粤路桥有限公司本部	932,222.66	932,222.66	收回其他应收款
广东冠粤路桥有限公司本部	880,000.00	880,000.00	收回其他应收款
广东省公路勘察规划设计院	11,474.02	11,474.02	收回其他应收款
合计	1,823,696.68	1,823,696.68	---

5、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例(%)	坏账 准备
广东省交通集团有限公司	关联方往来	462,000,000.00	1年以内及1-2 年	47.69	
新粤有限公司(香港本部)	关联方往来	100,000,000.00	5年以上	10.32	
深圳高速公路股份有限公司	暂付款项	95,704,800.00		9.88	

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
建信金融租赁有限公司	押金	75,000,000.00	3-4年	7.74	
广东省长大公路工程有限公 司本部	代付材料款	34,777,225.83	1年以内、1-3 年	3.59	
合计		767,482,025.83		79.23	

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款（广东博大高速公路有限公司）	245,000,000.00	
合计	245,000,000.00	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
湛江分公司待抵扣进项税额		234,968.79
广贺分公司预交营业税金及附加税费	5,826,077.56	
路桥本部留抵增值税	189,692.14	
广贺公司预交营业税金及附加税费		5,924,140.24
合计	6,015,769.70	6,159,109.03

(八) 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	2,323,109,432.20	158,844,798.00	2,164,264,634.20	2,293,374,013.00	158,844,798.00	2,134,529,215.00
按公允价值计量的	556,300,134.20		556,300,134.20	526,564,715.00		526,564,715.00
按成本计量的	1,766,809,298.00	158,844,798.00	1,607,964,500.00	1,766,809,298.00	158,844,798.00	1,607,964,500.00
其他						
合 计	2,323,109,432.20	158,844,798.00	2,164,264,634.20	2,293,374,013.00	158,844,798.00	2,134,529,215.00

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	64,640,000.00			64,640,000.00
公允价值	556,300,134.20			556,300,134.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	491,660,134.20			491,660,134.20
已计提减值金额				

备注：本期按公允价值计量的可供出售权益工具为本公司持有深圳高速公路股份有限公司（证券代码：600548）A 股流通股，截至 2017 年 12 月 31 日本公司持有股份 61,948,790.00 股。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	期初余额				减值准备				本期现 金红利	备注
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广东广乐高速公路有限公司	19.00	1,583,764,500.00			1,583,764,500.00						
连怡交通建设发展有限公司	20.70	28,744,798.00			28,744,798.00	28,744,798.00			28,744,798.00		(1)
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	35.00	11,200,000.00			11,200,000.00	11,200,000.00			11,200,000.00		(1)
江门市亿安路桥发展有限公司	10.00	25,900,000.00			25,900,000.00	25,900,000.00			25,900,000.00		
阳江市粤西公路建设有限公司	30.00	93,000,000.00			93,000,000.00	93,000,000.00			93,000,000.00		(1)、 (2)
罗定市罗冲一级公路有限公司	25.00	24,200,000.00			24,200,000.00						(1)、 (3)
		1,766,809,298.00			1,766,809,298.00	158,844,798.00			158,844,798.00		

备注：（1）虽然本公司对该公司的投资比例超过 20%，但由于本公司对该公司生产经营实际并未能产生重大影响，所以将该公司的股权投资作为按成本计量的可供出售权益工具核算。

（2）本公司与阳江市豪特交通能源有限公司（以下简称“阳江豪特”）为投资建设阳江 325 国道共同出资成立中外合作经营企业阳江市粤西公路建设有限公司（以下简称“阳江粤西”），公司占投入资本的 30%。合同规定收费优先偿还外方股东的投资本息，并同意外方股东可以将其收回投资期间的收费权益质押给银行贷款用于本项目，贷款额不得超过 3 亿元。但外方股东不仅向银行借款达 9 亿多且利用其大股东委派法定代表人和控制公章的便利，在本公司不知情的情况下，安排阳江粤西为其上述借款提供连带担保，而其回收投资本息期间未向银行偿还完上述贷款，截止 2008 年底尚欠银行贷款本息 7.05 亿。对该事项，本公司于 2009 年 11 月向法院提交诉讼，起诉阳江粤西、阳江豪特公司及银行三方，请求确认阳江粤西签订借款保证合同无效并解除连带赔偿或清偿责任，同时要求阳江豪特公司及银行方承担诉讼费。经广东省高级人民法院 2010 年 4 月 27 日公开开庭审理，并于 2010 年 6 月 21 日作出（2010）粤高法民二初字第 1 号《民事判决书》，驳回了公司的诉讼请求。

对此，本公司 2010 年度对阳江粤西计提长期股权减值准备 93,000,000.00 元，计提长期应收款减值准备 26,631,600.00 元。

2013 年阳江豪特债权人深圳中行以借款合同纠纷为由冻结了阳江粤西收费专户；另一债权人阳江中行也向法院起诉阳江豪特及阳江粤西，要求阳江豪特偿还贷款本息、阳江粤西履行债务连带清偿责任。

由于预计阳江粤西在其经营期满前公路收费收入不足以偿还为阳江豪特连带担保责任的银行贷款本息，本公司对阳江粤西的股权、债权投资预计无法收回，所以 2013 年本公司对阳江粤西计提长期应收款坏账准备 111,436,800.00 元。

截止 2017 年 12 月 31 日本公司对阳江粤西的股权、债权投资已全额计提减值准备。

（3）根据《广东省交通运输厅关于做好国道 325 线电白段等公路项目收费期满移交接管相关工作的通知》（粤交费【2013】1583 号），本公司所持股投资的国道 324 线罗定冲花至罗城段（罗定市罗冲一级公路有限公司）在 2014 年度公路收费期满，已停止收费。该公司目前处于停业状态。

4、可供出售权益工具期末不存在公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

(九) 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	410,843,193.31		410,843,193.31	455,552,835.43		455,552,835.43
2.股东贷款	223,414,191.95	223,414,191.95		223,414,191.95	223,414,191.95	
合计	634,257,385.26	223,414,191.95	410,843,193.31	678,967,027.38	223,414,191.95	455,552,835.43

2、 单项金额重大的长期应收款

债务单位	款项性质	期末余额		期初余额		备注
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
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	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	138,068,400.00	138,068,400.00	(1)
罗定市罗梅公路有限公司	股东贷款	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	(2)
肇庆地区年票制（省路桥中心）	年票地区债权	150,037,697.41		150,747,339.53		
汕头市路桥收费管理处	年票地区债权	260,805,495.90		304,805,495.90		(3)
合计		634,257,385.26	223,414,191.95	678,967,027.38	223,414,191.95	

说明：（1）阳江市粤西公路建设有限公司计提坏账准备的说明详见附注（八）、3 备注（2）；

（2）罗定市罗梅公路有限公司计提坏账准备的说明详见附注（十）、2 备注（2）；

(2) 本公司下属子公司汕头市金鸿公路有限公司 2005 年 11 月 29 日与汕头市路桥收费管理处签定了《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。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,326,221,799.82	46,551,335.79	362,924,244.35	2,009,848,891.26
小计	2,326,221,799.82	46,551,335.79	362,924,244.35	2,009,848,891.26
减：长期股权投资减值准备	45,708,100.00			45,708,100.00
合计	2,280,513,699.82	46,551,335.79	362,924,244.35	1,964,140,791.26

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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	2,849,814,484.75	2,326,221,799.82			-261,200,229.97			55,172,678.59			2,009,848,891.26	45,708,100.00
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
广东博大高速公路有限公司	2,497,614,169.75	1,956,511,764.61			-307,751,565.76						1,648,760,198.85	
肇庆粤肇公路有限公司	204,575,000.00	296,423,618.23			46,551,335.79			55,172,678.59			287,802,275.43	
湛江浪淘工程有限公司	33,117,215.00	27,578,316.98									27,578,316.98	
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
广东茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00											
广东省明粤实业发展有限公司	400,000.00											
小计	2,849,814,484.75	2,326,221,799.82			-261,200,229.97			55,172,678.59			2,009,848,891.26	45,708,100.00

注：（1）由于茂名岭那公路有限公司以前年度期末净资产总额已经为负数，所以长期股权投资年初账面价值已经减记至零。根据《广东省交通运输厅关于做好国道 325 线电白段等公路项目收费期满移交接管相关工作的通知》（粤交费【2013】1583 号），本公司所持股投资的国道 325 线电白段（茂名岭那公路公司）在 2014 年度公路收费期满，已停止收费。该公司目前处于停业状态。

（2）本公司（占 55.07%）与云浮市路桥收费管理中心（占 33.4%）、罗定市公路建设总公司（占 11.53%）为投资建设国道 324 线罗城至梅竹段公路，共同出资设立了罗定市罗梅公路有限公司（以下简称“罗梅公司”）。由于本公司对罗梅公司的表决权仅占 40%，不具有实际控制权，所以不将其纳入合并范围。罗梅公司投资经营的国道 324 线罗（城）至梅（竹）公路（简称：罗梅公路）全长 35.95 公里，其主要通行车辆为广西、广东两省的过境车辆，与广梧高速公路支线罗定至岑溪高速公路粤境段（起点在广梧高速公路罗定支线的终点罗定市双东镇陈皮村，途经附城镇、替滨镇，终点在替滨镇杨梅坑，在此连接罗定至岑溪高速公路广西段）基本上平行。广梧高速公路 2008 年全面建成开通以来，以其便捷的路程、优质的路况吸引了大部分两广过境车辆，罗梅公路车辆通行费收入大幅下降，公司经营年亏损近千万元，截止 2017 年 12 月公司净资产为-101,581,921.80 元。预计在其经营期内（经营期至 2018），本公司无法收回对其的股权债权投资，因而全额计提减值准备。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数					
	肇庆粤肇公路有限公司	罗定市罗梅公路有限公司	湛江浪淘工程有限公司	广东博大高速公路有限公司	茂名岭那公路有限公司	广东省明粤实业发展有限公司
流动资产	181,912,624.81	4,557,269.87	74,979,534.88	121,262,694.12	7,254,173.72	22,598,739.09
非流动资产	1,672,762,497.89	5,595.70	16,566,703.20	17,108,786,970.17	71,795.89	8,880,734.04
资产合计	1,854,675,122.70	4,562,865.57	91,546,238.08	17,230,049,664.29	7,325,969.61	31,479,473.13
流动负债	66,123,794.70	249.37	6,162,548.50	1,147,550,781.94	71,869,203.63	42,749,944.60
非流动负债	637,342,226.30	106,144,538.00	-	12,717,682,150.00	136,308,222.45	
负债合计	703,466,021.00	106,144,787.37	6,162,548.50	13,865,232,931.94	208,177,426.08	42,749,944.60
净资产	1,151,209,101.70	-101,581,921.80	85,383,689.58	3,364,816,732.35	-200,851,456.47	-11,270,471.47

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目	本年数					
	肇庆粤肇公路有限公司	罗定市罗梅公路有限公司	湛江浪淘工程有限公司	广东博大高速公路有限公司	茂名岭那公路有限公司	广东省明粤实业发展有限公司
按持股比例计算的净资产份额	287,802,275.43	-55,941,164.34	39,319,189.05	1,648,760,198.85	-76,323,553.46	-2,254,094.29
调整事项					-	
对联营企业权益投资的账面价值	287,802,275.43		27,578,316.98	1,648,760,198.85	-	
存在公开报价的权益投资的公允价值					-	
营业收入	511,470,748.89			553,121,907.39	-	
净利润	186,481,220.27	-229,854.18		-628,064,419.93	-	
其他综合收益					-	
综合收益总额	186,481,220.27	-229,854.18		-628,064,419.93	-	
企业本期收到的来自合营企业的股利	55,172,678.59				-	

续上表

项目	上年数					
	肇庆粤肇公路有限公司	罗定市罗梅公路有限公司	湛江浪淘工程有限公司	广东博大高速公路有限公司	茂名岭那公路有限公司	广东省明粤实业发展有限公司
流动资产	217,772,715.63	4,787,121.20	74,979,534.88	182,167,974.21	7,254,173.72	22,402,812.38
非流动资产	1,784,912,667.43	5,595.70	16,566,703.20	17,485,189,624.11	71,795.89	8,999,868.56
资产合计	2,002,685,383.06	4,792,716.90	91,546,238.08	17,667,357,598.32	7,325,969.61	31,402,680.94
流动负债	71,546,339.50	246.52	6,162,548.50	1,213,107,296.04	71,869,203.63	42,566,336.41
非流动负债	745,444,570.65	106,144,538.00	-	12,461,369,150.00	136,308,222.45	-

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目	上年数					
	肇庆粤肇公路有限公司	罗定市罗梅公路有限公司	湛江浪淘工程有限公司	广东博大高速公路有限公司	茂名岭那公路有限公司	广东省明粤实业发展有限公司
负债合计	816,990,910.15	106,144,784.52	6,162,548.50	13,674,476,446.04	208,177,426.08	42,566,336.41
净资产	1,185,694,472.91	-101,352,067.62	85,383,689.58	3,992,881,152.28	-200,851,456.47	-11,163,655.47
按持股比例计算的净资产份额	296,423,618.23	-55,814,583.64	39,319,189.05	1,956,511,764.61	-76,323,553.46	-2,232,731.09
调整事项	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	296,423,618.23		27,578,316.98	1,956,511,764.61		
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	597,309,387.56	-	-	485,836,367.21	-	602,953.25
净利润	227,350,214.47	-220,208.46	-	-656,458,524.53	-	-362,396.37
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	227,350,214.47	-220,208.46	-	-656,458,524.53	-	-362,396.37
企业本期收到的来自合营企业的股利	37,376,405.10	-	-	-	-	-

(十一) 投资性房地产

1、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	17,557,207.00		17,557,207.00
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 由自用房地产及土地使用权转入			
(3) 汇率变动增加			
3.本年减少金额			
(1) 转为房地产及土地使用权			
(2) 处置减少			
4.期末余额	17,557,207.00		17,557,207.00
二、累计折旧:			
1.年初余额	4,888,301.29		4,888,301.29
2.本年增加金额			
(1) 由自用房地产及土地使用权转入			
(2) 汇率变动增加			
(3) 本期计提	610,990.80		610,990.80
3.本年减少金额			
(1) 转为房地产及土地使用权			
(2) 处置减少			
4.期末余额	5,499,292.09		5,499,292.09
三、减值准备:			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值:			
1.期末账面价值	12,057,914.91		12,057,914.91
2.年初账面价值	12,668,905.71		12,668,905.71

(十二) 固定资产

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
一、账面原值								
1.年初余额	58,620,804,991.64	1,433,860,851.72	3,220,904,910.30	132,331,653.30	876,360.00	95,419,875.11	30,878,103.35	63,535,076,745.42
2.本年增加金额	14,665,792,880.04	338,976,962.79	625,779,076.57	4,607,312.62	-876,360.00	23,554,715.42	6,248,937.55	15,664,083,524.99
(1)购置	-	149,821.25	20,574,994.71	4,607,312.62		22,982,884.42	6,045,767.55	54,360,780.55
(2)企业合并增加	-2,480,040.00					-62,787.00		-2,542,827.00
(3)在建工程转入	14,667,983,870.94	338,827,141.54	605,165,509.86					15,611,976,522.34
(4)由投资性房地产转入								
(5)竣工决算调整	289,049.10							289,049.10
(6)外币折算差额								
(7)重分类			38,572.00	-	-876,360.00	634,618.00	203,170.00	
3.本年减少金额				2,215,407.20	-	5,294,353.54	1,660,982.96	9,170,743.70
(1)处置或报废				2,215,407.20	-	4,936,601.54	1,660,982.96	8,812,991.70
(2)企业合并减少						357,752.00		357,752.00
(3)转出至投资性房地产								
(4)重分类								
4.期末余额	73,286,597,871.68	1,772,837,814.51	3,846,683,986.87	134,723,558.72		113,680,236.99	35,466,057.94	79,189,989,526.71

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

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
二、累计折旧								
1.年初余额	10,337,317,273.83	338,749,759.87	1,691,424,842.87	68,268,099.03	446,934.55	59,395,532.67	20,132,126.94	12,515,734,569.76
2.本年增加金额	1,653,948,828.43	62,443,246.81	253,035,297.35	14,090,790.37	-446,934.55	12,721,830.90	3,696,059.41	1,999,489,118.72
(1)计提	1,625,222,967.07	62,443,246.81	253,016,242.62	14,095,319.21		12,394,135.66	3,591,489.74	1,970,763,401.11
(2)企业合并增加	28,725,861.36					-143.75		28,725,717.61
(3)由投资性房地产转入								
(4)重分类			19,054.73	-4,528.84	-446,934.55	327,838.99	104,569.67	
(5)外币折算差额								
(6)购置二手车转入								
3.本年减少金额				2,037,423.65	-	4,712,579.03	1,578,013.49	8,328,016.17
(1)处置或报废				2,037,423.65	-	4,712,579.03	1,578,013.49	8,328,016.17
(2)企业合并减少								
(3)转出至投资性房地产								
(4)重分类								
4.期末余额	11,991,266,102.26	401,193,006.68	1,944,460,140.22	80,321,465.75		67,404,784.54	22,250,172.86	14,506,895,672.31
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								

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
(1)计提								
3.本年减少金额								
(1)处置或报废								
(2)企业合并减少								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	61,295,331,769.42	1,371,644,807.83	1,902,223,846.65	54,402,092.97		46,275,452.45	13,215,885.08	64,683,093,854.40
2.年初账面价值	48,283,487,717.81	1,095,111,091.85	1,529,480,067.43	64,063,554.27	429,425.45	36,024,342.44	10,745,976.41	51,019,342,175.66

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	2,552,687.25	2,414,765.21		137,922.04	
其他设备	85,600.00	81,234.74		4,365.26	
机器设备	8,979,825.00	4,424,365.11		4,555,459.89	
房屋及建筑物	99,080.49	42,462.67		56,617.82	
机器设备	1,281,191.36	788,660.96		492,530.40	
合计	12,998,384.10	7,751,488.69		5,246,895.41	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

主体	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	房屋及建筑物	196,897,373.71	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。
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	路产	11,781,513,159.17	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。
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	房屋及建筑物	101,858,103.86	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。
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	路产	8,667,116,651.95	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	房屋及建筑物	323,973,677.70	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	路产	14,664,860,330.94	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。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	房屋及建筑物	148,202,289.87	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。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	路产	4,797,774,272.38	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。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	房屋及建筑物	35,130,616.36	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。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	路产	1,949,037,986.62	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。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	房屋及建筑物	33,303,841.36	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。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	路产	2,747,730,050.89	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	房屋及建筑物	81,436,644.00	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	路产	3,698,532,145.51	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。
英德市粤英公路经营有限公司	房屋及建筑物	3,037,790.75	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。

主体	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
英德市粤英公路经营有限公司	路产	362,800,585.85	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。
广东二广高速公路有限公司	房屋及建筑物	404,461,298.26	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。
广东二广高速公路有限公司	路产	11,952,267,488.40	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。
云浮市广云高速公路有限公司	房屋及建筑物	26,842,180.53	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。
云浮市广云高速公路有限公司	路产	673,414,443.03	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。
合计		62,650,190,931.14	

(十三) 在建工程

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
汕湛高速公路惠州至清远段项目	6,156,592,247.85		6,156,592,247.85	1,511,234,057.36		1,511,234,057.36
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）项目	2,581,605,651.15		2,581,605,651.15	87,199,090.03		87,199,090.03
广云整车式计重收费系统改造工程	1,011,176.00		1,011,176.00			
广云公司思劳立交东移工程	22,697,699.28		22,697,699.28	3,541,971.67		3,541,971.67
二广公司连州连接线	43,178,287.21		43,178,287.21			

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
二广公司连山-贺州支线	1,203,141.67		1,203,141.67	9,141.67		9,141.67
二广公司连南管理中心新建综合办公楼				6,073,484.00		6,073,484.00
二广公司连南管理中心库房				317,498.64		317,498.64
二广公司连南管理中心多功能球馆				1,843,752.00		1,843,752.00
云梧公司平台省界超限治理站				12,092,037.12		12,092,037.12
云梧分公司云梧高速公路 10KV 线路更换隔离开关避雷器工程	320,670.00		320,670.00			
云梧分公司平台收费站入口 ETC 车道搬迁及增加复式收费亭工程	433,800.00		433,800.00			
云梧分公司平台省界超限治理站	13,645,466.85		13,645,466.85			
云梧分公司广云、云罗高速公路监控中心业务合并至连滩中心改造工程	426,994.20		426,994.20			
云梧分公司柴油发电机组改造工程	438,319.80		438,319.80			
汕揭分公司月浦收费站高压扩容改造	434,618.71		434,618.71			
汕揭分公司新增门架式可变情报板	511,948.80		511,948.80			
汕揭分公司网络运维管理系统项目				172,200.00		172,200.00
汕揭分公司绿色通道检测设备采购工程				884,650.50		884,650.50
汕揭分公司机电监控系统专项工程	153,900.00		153,900.00			
汕揭分公司广东省电子不停车联网收费 ETC 系统机电工程				2,087,762.21		2,087,762.21

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

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
汕揭分公司 UPS 等老旧设备改造	332,332.20		332,332.20			
路达分公司营运项目房建养护专项工程	1,076,781.00		1,076,781.00	1,076,781.00		1,076,781.00
路达分公司汤坑、拾荷、竹子寮、雷公崇隧道增设火灾检测、报警系统工程				1,096,087.00		1,096,087.00
路达分公司隧道 PLC 以太网传输系统升级改造	339,390.00		339,390.00			
路达分公司梅南、径义收费站新建厨房设备采购及安装工程				193,560.00		193,560.00
路达分公司莲花山隧道群隧道变电房高压柜改造工程	868,499.60		868,499.60	876,439.00		876,439.00
路达分公司径义站变压器扩容改造工程	164,393.20		164,393.20			
广韶分公司 2017 年机电养护专项工程（JK 标段-广韶）	3,474,720.00		3,474,720.00			
广韶分公司 2017 年度机电养护专项工程（ZX2 标段-广韶）	3,636,572.68		3,636,572.68			
广贺分公司新增门架式可变情报板专项工程	924,409.00		924,409.00			
广贺分公司短隧道 300M 以上新增车道指示器专项工程	717,002.00		717,002.00			
(小本部)办公室装修	201,700.00		201,700.00	201,700.00		201,700.00
汕揭分公司 5.8G 标识点迁移工程项目				469,128.00		469,128.00
云梧分公司云梧监控视频事件自动检测视频升级改造工程	417,600.00		417,600.00			
路达分公司汤坑、拾荷、竹子寮、雷公崇、柚树下隧道高清监控改造工程				1,396,428.00		1,396,428.00
路达分公司汕梅高速公路莲花山隧道电力监控系统改造工程				1,636,036.00		1,636,036.00

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
广贺分公司全程视频监控升级改造专项工程	7,238,448.00		7,238,448.00			
路达分公司全程视频监控升级改造专项工程	836,600.00		836,600.00			
天汕分公司全程视频监控改造工程	253,298.27		253,298.27			
云梧分公司 2017 年度机电养护专项工程云梧段全程视频监控改造工程	1,237,113.00		1,237,113.00			
广韶分公司新建羽毛球馆工程	926,000.00		926,000.00			
天汕分公司天汕分公司新建网球场				249,600.00		249,600.00
天汕分公司天汕分公司蕉岭南收费站新建宿舍楼				1,756,603.40		1,756,603.40
路达分公司管理中心生活区影音室建设工程				112,200.00		112,200.00
天汕分公司城西生活区新建楼房	637,350.00		637,350.00			
汕湛分公司汕湛高速揭西大溪至博罗石坝段				14,499,826,049.77		14,499,826,049.77
汕揭分公司汕揭高速汕头段	1,656,867.98		1,656,867.98			
广贺分公司整车式计重收费系统改造专项工程	4,490,802.69		4,490,802.69			
广韶分公司整车式计重收费系统改造工程三期 J22 标	4,222,983.01		4,222,983.01			
路达分公司整车式计重收费系统改造工程 J22 标	858,682.06		858,682.06	858,682.06		858,682.06
路达分公司整车式计重收费系统改造工程（二期）	3,561,601.12		3,561,601.12	1,621,511.12		1,621,511.12
云梧分公司整车式计重收费系统改造工程	6,761,531.00		6,761,531.00			

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
汕揭分公司汕揭高速整车式计重收费系统改造工程	4,982,583.45		4,982,583.45	2,623,005.15		2,623,005.15
汕揭分公司登岗收费站广场计重复式车道改造工程				327,932.00		327,932.00
云梧分公司云梧高清卡口备用电源改造工程	276,206.79		276,206.79			
路达分公司高清卡口迁移工程				316,750.00		316,750.00
汕揭分公司高清卡口防逃费拦截系统工程				943,269.30		943,269.30
路达分公司付高清卡口防逃费拦截系统工程款（FTF2 标）				853,115.60		853,115.60
广贺分公司服务区出入口匝道新增高清卡口专项工程	1,512,705.00		1,512,705.00			
天汕分公司天汕整车式计重收费系统	3,654,471.25		3,654,471.25			
路达分公司畚江互通梅州方向情报板维修项目	141,500.00		141,500.00			
广云公司新建员工宿舍楼	6,051,422.20		6,051,422.20	1,029,500.00		1,029,500.00
宁华公司兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畚江支线）	6,133,774,474.43		6,133,774,474.43	3,837,885,309.42		3,837,885,309.42
兴（宁）汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	556,585,833.95		556,585,833.95	63,131,902.55		63,131,902.55
梅大高速公路梅州东环支线项目	327,399,632.70		327,399,632.70	99,824,254.69		99,824,254.69
合计	15,901,867,428.10		15,901,867,428.10	20,143,761,489.26		20,143,761,489.26

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产 金额	本年其他 减少金额	期末余额
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）项目	15,221,408,800.00	87,199,090.03	2,494,406,561.12			2,581,605,651.15
汕湛高速公路惠州至清远段项目	20,791,668,700.00	1,511,234,057.36	4,645,358,190.49			6,156,592,247.85
广云公司新建员工宿舍楼	6,180,000.00	1,029,500.00	5,021,922.20			6,051,422.20
二广公司连州连接线	410,000,000.00		43,178,287.21			43,178,287.21
二广公司连山-贺州支线	978,700,000.00	9,141.67	1,194,000.00			1,203,141.67
二广公司连南管理中心新建综合办公楼	7,200,000.00	6,073,484.00	424,548.00	6,498,032.00		0.00
二广公司连南管理中心多功能球馆	3,832,100.00	1,843,752.00	1,651,730.00	3,495,482.00		0.00
云梧分公司整车式计重收费系统改造工程	10,415,800.00		6,761,531.00			6,761,531.00
路达分公司整车式计重收费系统改造工程	6,040,288.57	2,480,193.18	1,940,090.00			4,420,283.18
广韶分公司 2017 年机电养护专项工程(JK 标段-广韶)	3,955,713.00		3,474,720.00			3,474,720.00
广韶分公司 2017 年度机电养护专项工程 (ZX2 标段-广韶)	5,481,101.00		3,636,572.68			3,636,572.68
广韶分公司整车式计重收费系统改造工程三期 JZ2 标	11,206,217.00		4,222,983.01			4,222,983.01
汕揭分公司整车式计重收费系统改造工程	6,848,100.00	2,623,005.15	2,687,510.30	327,932.00		4,982,583.45
广贺分公司全程视频监控升级改造专项工程	8,704,700.00		7,238,448.00			7,238,448.00
广贺分公司整车式计重收费系统改造专项工程	6,446,600.00		4,490,802.69			4,490,802.69

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产 金额	本年其他 减少金额	期末余额
广云公司思劳立交东移工程	81,816,218.00	3,541,971.67	19,155,727.61			22,697,699.28
兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畚江支线）	7,498,962,100.00	3,837,885,309.42	2,295,889,165.01			6,133,774,474.43
梅大高速公路梅州东环支线项目	1,996,935,900.00	99,824,254.69	227,575,378.01			327,399,632.70
兴（宁）汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	5,147,318,600.00	63,131,902.55	493,453,931.40			556,585,833.95
云梧分公司平台省界超限治理站	14,209,200.00	12,092,037.12	1,553,429.73			13,645,466.85
汕湛分公司汕湛高速揭西大溪至博罗石坝段（合并）	19,406,000,000.00	14,499,826,049.77	1,086,406,833.73	15,586,232,883.50		
合计	71,623,330,137.57	20,128,793,748.61	11,349,722,362.19	15,596,554,329.50		15,881,961,781.30

续上表

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）项目	16.96	14.86	-27,679,774.42	-27,679,774.42	4.41	40%资本金及 60%银行贷款
汕湛高速公路惠州至清远段项目	29.61	32.84	-4,828,286.06	20,065,140.27	4.41	40%资本金，60%银行贷款
广云公司新建员工宿舍楼	97.92	97.92				自筹资金
二广公司连州连接线	10.53	10.53				项目自筹
二广公司连山-贺州支线	0.12	0.12				项目自筹
二广公司连南管理中心新建综合办公楼	90.25	100.00				项目自筹

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
二广公司连南管理中心多功能球馆	91.22	100.00				项目自筹
云梧分公司整车式计重收费系统改造工程	64.92	66.00				自有资金
路达分公司整车式计重收费系统改造工程	73.18	73.18				自有资金 100%
广韶分公司 2017 年机电养护专项工程（JK 标段-广韶）	87.84	87.84				自有资金
广韶分公司 2017 年度机电养护专项工程（ZX2 标段-广韶）	66.35	66.35				自有资金
广韶分公司整车式计重收费系统改造工程三期 JZ2 标	37.68	37.68				自有资金
汕揭分公司整车式计重收费系统改造工程	72.76	72.76				100%自有资金
广贺分公司全程视频监控升级改造专项工程	0.83	0.83				自有资金
广贺分公司整车式计重收费系统改造专项工程	0.70	0.70				自有资金
广云公司思劳立交东移工程	27.74	27.74				政府拨款
兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畲江支线）	81.95	100.00	164,468,193.91	123,049,306.26	4.41	35%资本金，65%银行借款
梅大高速公路梅州东环支线项目	16.40	8.56	-2,020,817.70	-2,020,817.70	4.41	项目资本金为总投资的 40%，由省、市按 7：3 资本金出资比例原则安排，省级资本金除省财政按总投资的 20%进行补助外，其余资本金由项目业主自筹解决，资本金以外投资由项目业主通过银行贷款解决。

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
兴（宁）汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	10.81	13.21	386,672.83	386,672.83	4.41	40%资本金，60%银行借款
云梧分公司平台省界超限治理站	96.03	96.03				自有资金
汕湛分公司汕湛高速揭西大溪至博罗石坝段（合并）	80.34	100.00	1,726,356,374.53	437,549,716.75	4.41	25%贷款 75%自筹
合计	——	——	1,856,682,363.09	551,350,243.99	——	——

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许权	软件	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	19,597,752,094.41	2,891,762.50	19,600,643,856.91
2.本年增加金额			
(1) 购置	2,422,351,790.82	5,040.00	2,422,356,830.82
(2)企业合并增加			
(3)外币折算差额			
(4)由投资性房地产转入			
(5)固定资产重分类转入			
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 重分类至固定资产			
4.期末余额	22,020,103,885.23	2,896,802.50	22,023,000,687.73
二、累计摊销:			
1.年初余额		2,645,019.50	2,645,019.50
2.本年增加金额			
计提		55,932.00	55,932.00
(2)外币折算差额			
(3)由投资性房地产转入			
(4)固定资产重分类转入			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)重分类至固定资产			
4.期末余额		2,700,951.50	2,700,951.50
三、减值准备:			
1.年初余额			
2.期末余额			
四、账面价值:			
1.期末账面价值	22,020,103,885.23	195,851.00	22,020,299,736.23
2.年初账面价值	19,597,752,094.41	246,743.00	19,597,998,837.41

(十五) 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	8,930.43	37,521.73	459,009.29	1,836,037.14
资产减值准备	8,930.43	37,521.73	459,009.29	1,836,037.14
二、递延所得税负债	508,897,074.92	2,035,588,299.68	381,297,023.74	1,525,188,094.94
资产折旧税法与会计差异影响	224,983,800.66	899,935,202.64	193,563,785.23	774,255,140.92
试运行净损益税法与会计差异	160,998,240.71	643,992,962.84	72,252,059.76	289,008,239.02
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	122,915,033.55	491,660,134.20	115,481,178.75	461,924,715.00

2、 未确认递延所得税资产的可弥补亏损和可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,520,741,742.52	3,659,083,704.91
合计	1,520,741,742.52	3,659,083,704.91

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		360,499,695.04	
2018	19,062,241.08	631,369,337.91	
2019	163,439,041.59	756,242,385.48	
2020	527,740,569.38	1,052,173,292.84	
2021	396,682,692.41	858,798,993.64	
2022	413,810,198.06		
合计	1,520,741,742.52	3,659,083,704.91	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	79,798.29	
留抵进项税额	252,289,837.60	4,865,756.96
待抵扣进项税额	162,398,749.86	3,274,796.21
委托-广东长大高速公路有限公司	225,400,000.00	245,000,000.00
合计	640,168,385.75	253,140,553.17

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		545,000,000.00
合计		545,000,000.00

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,398,203,097.76	1,031,737,186.65
1-2年(含2年)	459,435,456.45	15,760,805.07
2-3年(含3年)	11,033,568.88	19,234,523.82
3年以上	178,037,588.69	191,774,543.43
合计	2,046,709,711.78	1,258,507,058.97

账龄超过1年的重要应付账款:

	债权人名称	期末余额	未偿还原因
广东广佛肇高速公路有限公司	广东省长大公路工程有限公司 广佛肇高速公路总承包项目部	8,159,170.54	工程款未结算
云浮市广云高速公路有限公司	广东品通公路工程建设集团有限公司	1,007,350.32	对方未及时结算
云浮市广云高速公路有限公司	云浮市政府	1,220,000.00	对方未及时结算
广东二广高速公路有限公司	广东冠粤路桥有限公司本部	1,000,000.00	工程暂扣款
广东二广高速公路有限公司	广州新秀沥吉有限公司	1,085,890.93	工程暂扣款
广东二广高速公路有限公司	广东韶能集团股份有限公司	1,493,184.51	工程暂扣款

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东二广高速公路有限公司	东莞泰和沥青产品有限公司	1,583,422.96	工程暂扣款
广东二广高速公路有限公司	广东新粤交通投资有限公司连州至怀集公路第 JD8 标段项目经理部	1,584,008.57	工程暂扣款
广东二广高速公路有限公司	北京路桥瑞通养护中心有限公司广东省连州至怀集公路项目第 JA1 标项目经理部	2,816,078.30	工程暂扣款
广东二广高速公路有限公司	北京公科飞达交通工程发展有限公司广东省连怀公路第 JD3 标项目经理部	3,548,391.15	工程暂扣款
广东二广高速公路有限公司	广东省长大公路工程有限公司本部	5,802,999.40	工程暂扣款
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	腾达建设集团股份有限公司	1,603,656.65	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	广州南建土木工程有限公司	1,033,758.15	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	招商局重庆交通科研设计院有限公司	1,011,107.00	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	吉林省交通建设集团有限公司	1,003,479.22	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁十一局集团第四工程有限公司	1,644,702.56	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	辽宁交通建设集团有限公司	2,074,759.73	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中国公路工程咨询集团有限公司	3,771,241.69	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	北京云星宇交通工程有限公司	5,101,489.00	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	广贺高速暂估待结算工程款	133,797,889.43	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	云梧高速路产暂估款	116,946,162.78	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东南粤物流实业有限公司本部	23,445,372.34	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广西路桥工程集团有限公司云罗四标	4,909,864.22	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东省长大公路工程有限公司第四分公司云罗二标	4,259,578.36	工程款未结算

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	钦南区财政国库支付中心	6,000,000.00	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	重庆市华驰交通科技有限公司机电4标	5,071,299.38	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东华路交通科技有限公司	1,619,360.95	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	中交第二公路工程局有限公司云梧第十合同段	2,399,495.49	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	亿阳信通股份有限公司机电3标	2,337,118.40	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	中铁十二局集团有限公司云梧第十六合同段	2,097,293.79	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东新粤交通投资有限公司本部	1,404,174.40	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东省长大公路工程有限公司第四分公司广梧十八标项目部	2,063,800.80	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东省长大公路工程有限公司第四分公司云罗高速一处项目部	1,744,820.79	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	中交第四航务工程局有限公司云梧第十七合同段	1,672,247.12	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东昆通公路工程建设集团有限公司本部	1,502,256.90	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	贵州省桥梁工程总公司云梧第十三合同段	1,471,961.45	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	长沙华南土木工程监理有限公司	1,432,629.00	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	路面一标中交二公局	1,331,071.00	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	中国铁建港航局集团有限公司云罗三标	1,321,969.78	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	中铁九局集团有限公司云梧第十五合同段	1,181,893.89	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	江西省地质工程(集团)公司云梧第十二合同段	1,017,879.98	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司油揭分公司	汕揭高速公路建设单位	6,439,562.59	工程款未结算

	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	梅县国土局	7,069,143.00	工程款未结算
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	广东盐通公路工程建设集团有限公司本部	3,218,319.84	工程款未结算
	合计	382,299,756.36	---

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,778,779.00	
1年以上	50,000.00	50,000.00
合计	1,828,779.00	50,000.00

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
中国电信股份有限公司广州市分公司	50,000.00	押金
合计	50,000.00	---

(二十) 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	7,306,116.57	665,358,479.77	663,062,374.94	9,602,221.40
二、离职后福利-设定提存计划	106.00	69,803,395.60	69,803,501.60	
三、辞退福利		213,945.88	213,945.88	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	7,306,222.57	735,375,821.25	733,079,822.42	9,602,221.40

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,900.18	487,983,722.24	488,984,622.42	
二、职工福利费		60,985,205.64	60,985,205.64	

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
三、社会保险费	1,619.97	29,010,986.77	29,012,606.74	
其中：医疗保险费	1,479.19	25,107,614.98	25,109,094.17	
工伤保险费		1,163,970.57	1,163,970.57	
生育保险费	140.78	2,739,401.22	2,739,542.00	
其他				
四、住房公积金	13,986.00	58,060,383.08	58,074,369.08	
五、工会经费和职工教育经费	6,289,610.42	21,027,672.28	17,715,061.30	9,602,221.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		8,290,509.76	8,290,509.76	
合 计	7,306,116.57	665,358,479.77	663,062,374.94	9,602,221.40

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		47,589,788.01	47,589,788.01	
二、失业保险费	106.00	2,132,301.67	2,132,407.67	
三、企业年金缴费		20,081,305.92	20,081,305.92	
合 计	106.00	69,803,395.60	69,803,501.60	

(二十一) 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	18,925,563.17	194,879,340.51	194,324,170.40	19,480,733.28
企业所得税	49,683,732.77	111,916,368.85	118,596,303.02	43,003,798.60
城市维护建设税	920,384.61	12,309,108.68	12,073,215.97	1,156,277.32
房产税	39,454.62	6,831,530.50	5,937,101.58	933,883.54
土地使用税	9,787.50	6,683,389.63	2,979,095.58	3,714,081.55
个人所得税	10,029,646.92	18,815,580.50	20,548,812.59	8,296,414.83
教育费附加	457,527.76	5,925,518.77	5,821,127.28	561,919.25
其他税费	2,099,408.56	24,406,662.11	22,464,744.99	4,041,325.68
合 计	82,165,505.91	381,767,499.55	382,744,571.41	81,188,434.05

(二十二) 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	84,223,070.13	73,460,291.62
企业债券利息	185,416,620.98	196,699,908.65
短期借款应付利息		385,990.00
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息	1,497,222.22	1,643,585.77
合 计	271,136,913.33	272,189,776.04

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付交通厅款	8,640,000.00	
应付工程质量保证金	918,486,599.75	1,440,859,492.26
应付工程履约保证金	433,144,475.90	62,181,221.97
应付投标保证金	25,992,013.65	139,695,628.39
待清算通行费	13,234,816.73	16,132,312.90
交通集团控股关联方往来款	490,889,176.14	309,360,417.68
代建项目工程进度款	34,572,296.18	56,033,274.88
代收代付工程材料款	229,516,877.21	208,350,875.27
代收代付竣工验收和信息管理费等技术费用	571,082.94	1,214,393.28
代收代付竣工文件编制费和保险费	1,967,189.51	5,226,270.70
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	32,186,704.21	47,683,881.94
应付征地拆迁补偿费		25,000,000.00
押金	8,726,688.54	19,692,502.98
往来	136,590,822.68	577,080.00
其他暂收应付款	267,544,754.23	165,464,489.27
合 计	2,602,063,497.67	2,497,471,841.52

2、 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司本部	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	待清算后支付
广东省路桥建设发	罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	待清算后支付

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
展有限公司本部			
广东省路桥建设发展有限公司本部	省公路局	5,884,362.97	暂未支付
广东省路桥建设发展有限公司本部	梅州国土局	3,118,194.00	暂未支付
广东省路桥建设发展有限公司本部	梅县国土局	1,759,249.27	暂未支付
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	广东省交通厅	8,640,000.00	未结算
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	京珠高速公路清远市建设指挥部	2,233,398.40	未结算
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	广州市花都区国土资源和房屋管理局	1,173,134.50	未结算
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	广东晶途公路工程建设集团有限公司本部	3,061,934.89	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	重庆大唐科技股份有限公司	1,940,090.00	工程暂扣款
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	广东省长大公路工程集团有限公司本部	1,582,481.72	工程暂扣款
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	广东联合电子服务股份有限公司	1,076,201.16	代收费劳务补偿费
广东省路桥建设发展有限公司天津分公司	北京市公路桥梁建设公司	1,060,358.38	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司天津分公司	广东飞达交通工程有限公司	1,282,123.20	工程暂扣款

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司天河分公司	广东磊透公路工程建设实业有限公司	1,009,193.83	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司天河分公司	广东新粤交通投资有限公司	1,233,646.35	工程暂扣款
广东省路桥建设发展有限公司天河分公司	广西交研科学实验工程有限公司	1,225,590.45	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司天河分公司	中财保险股份公司广东省分公司保险部	1,639,420.86	工程保险赔款
广东省路桥建设发展有限公司天河分公司	中交四航局第一工程有限公司(C 标)	1,098,099.89	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司油滘分公司	中铁十一局集团有限公司	77,324,574.75	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司油滘分公司	广东省长大公路工程有限公司本部	75,339,440.00	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司油滘分公司	中铁十一局集团有限公司	64,226,585.00	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司油滘分公司	中铁十二局集团有限公司	46,541,555.00	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司油滘分公司	广东冠粤路桥有限公司本部	43,446,910.20	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司注滘分公司	中铁十四局集团有限公司	42,765,878.00	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司油滘分公司	中铁十四局集团有限公司	36,475,697.56	工程未结算

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	中国铁路港航局集团有限公司(原广东省航盛建设集团有限公司)	32,569,370.60	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	四川路桥建设股份有限公司	31,376,171.00	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	广东冠粤路桥有限公司本部	28,015,624.31	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	福建省筑路机械厂	2,458,938.60	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	广东品通公路工程建设集团有限公司本部	4,290,494.46	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	茂名市建筑集团有限公司	1,578,778.00	工程履约保证金
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	中铁十二局集团有限公司	10,805,628.25	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	中铁十四局集团第四工程有限公司	7,077,863.67	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司汕头分公司	中铁一局集团第三工程有限公司	4,257,122.39	工程质量保证金
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中国石油化工股份有限公司广东石油分公司	25,000,000.00	租赁期内营运维护保证金及履约金
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	广东粤运交通股份有限公司	19,749,455.27	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	广东品通公路工程建设集团有限公司	7,902,976.91	工程结算款项

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	广东冠粤路桥有限公司本部	7,430,408.60	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁二局第一工程有限公司	3,876,207.91	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	安徽省交通建设有限责任公司	3,204,361.06	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	广东省长大公路工程有限责任公司	2,958,556.20	工程质保金
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁电气化局集团第一工程有限公司	2,751,186.00	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁十五局集团有限公司	2,682,998.86	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	江苏海通建设工程有限公司	2,318,281.16	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	徐州市公路工程总公司	2,294,138.72	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	云南路桥股份有限公司	2,273,272.68	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁十二局集团第二工程有限公司	2,190,036.65	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁十二局集团第一工程有限公司	2,150,187.46	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	青海路桥建设股份有限公司	2,047,926.43	工程结算款项

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中铁一局集团第二工程有限公司	2,037,092.86	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	中国路桥集团西安实业发展有限公司	2,025,526.18	工程结算款项
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东省长大公路工程有限公司第四分公司云罗高速一标项目部	13,890,820.57	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	中国铁建港航局集团有限公司云罗三标	3,140,000.17	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广西路桥工程集团有限公司云罗四标	2,423,574.74	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东省长大公路工程有限公司云梧高速公路养护队项目部	2,092,938.00	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	广东省长大公路工程有限公司本部	1,040,198.35	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	云罗机电1标福建新大陆电脑股份有限公司	1,502,449.00	工程未结算
广东二广高速公路有限公司	广东省长大公路工程有限公司本部	32,723,001.56	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	中铁十二局集团有限公司广东省连南至怀集公路第2标项目经理部	22,651,209.27	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	广东鼎通公路工程建设集团有限公司本部	21,282,300.25	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	中铁十二局集团有限公司广东省连南至怀集公路第18标项目经理部	21,178,741.00	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	广东冠粤路桥有限公司本部	20,236,787.66	工程质量保证金

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

债务单位名称	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东二广高速公路有限公司	中铁十一局集团有限公司广东省连州至怀集公路第7标段项目经理部	17,799,426.00	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	中交第二公路工程局有限公司广东省连州至怀集公路第19标项目经理部	16,214,372.00	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	广东省航盛建设集团有限公司广东省连州至怀集公路第3标项目经理部	14,011,022.00	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	中铁大桥局股份有限公司广东省连州至怀集公路第13标项目经理部	12,552,295.00	工程质量保证金
广东二广高速公路有限公司	中铁十七局集团有限公司广东省连州至怀集公路第12标项目经理部	12,511,468.00	工程质量保证金
云浮市广云高速公路有限公司	广东省长大公路工程有限公司第一分公司养护项目部	2,076,120.84	对方未及时结算
云浮市广云高速公路有限公司	中港国航局第一工程公司	1,357,454.55	对方未及时结算
广东惠清高速公路有限公司	中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	1,000,000.00	履约保证金
广东惠清高速公路有限公司	中国太平洋财产保险股份有限公司	1,000,000.00	履约保证金
汕头市金湾公路有限公司	汕头市澄海区金利开发总公司	9,092,100.00	未结算, 公司股东之一
广东宁华高速公路有限公司	汕头市瀚斯建筑工程总公司	1,016,264.44	未到期质保金
广东宁华高速公路有限公司	广东省长大公路工程集团有限公司本部	43,629,716.00	未到期质保金
英德市粤英公路经营有限公司	广东品通公路工程建设集团有限公司本部	6,382,019.11	未到期工程质量保证金
广东广佛肇高速公路有限公司	广东省长大公路工程集团有限公司	8,087,829.00	工程质量保证金
广东广佛肇高速公路有限公司	广东省粤粤交通清云高速公路管理中心	1,174,520.60	往来款
广东广佛肇高速公路有限公司	中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	1,082,388.30	工程履约保证金
	合计	969,385,767.61	

(二十四) 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	1,954,450,000.00	918,860,000.00
1年内到期的长期应付款	189,699,470.20	775,699,470.20
合计	2,144,149,470.20	1,694,559,470.20

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
广贺高速一年内分摊服务区经营权承包收入	6,521,739.12	6,521,739.12
合计	6,521,739.12	6,521,739.12

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	59,054,055,373.06	51,975,160,000.00	4.41-4.90
保证借款	161,300,000.00	501,792,018.60	
信用借款	2,583,500,000.00	1,766,000,000.00	1.2-4.275
合计	61,798,855,373.06	54,242,952,018.60	

(二十七) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
14 粤路桥 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2015 粤路桥债 1580092	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00

1、 应付债券的增减变动

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
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
2015 粤路桥债 1580092	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
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
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
合计	8,000,000,000.00	—	—	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00						8,000,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
固定资产融资租赁（广韶高速）	784,215,369.23	919,932,622.71
交通集团项目企业债券本金	200,000,000.00	200,000,000.00
交通厅转贷国债（广韶高速）		13,636,351.00
集团转贷昆仑信托贷款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	1,984,215,369.23	2,133,568,973.71

(二十九) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通厅粤交科 783 号科技项目补助款（汕湛高速）	290,000.00			290,000.00
交通厅粤交科 1379 号科技项目补助款（二广高速）	450,000.00			450,000.00
合 计	740,000.00			740,000.00

(三十) 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				
减：一年内到期的政府补助				
租赁费收入				
减：一年内到期的租赁费收入				
未实现售后租回损益				
选择权费收益				
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
惠清高速生态敏感区公路污水低能耗处理关键技术研究		160,000.00		160,000.00
惠清高速基于 SAP 内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究		160,000.00		160,000.00
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
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
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
惠清高速公路生态式声屏障建造技术研究	120,000.00			120,000.00
惠清高速公路隧道绿色建筑成套技术研究	180,000.00			180,000.00

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广韶高速四联互通由政府承担部分	9,173,023.31		932,849.83	8,240,173.48
广韶高速固定资产融资租赁	778,732,921.40		43,644,419.31	735,088,502.09
惠清高速 2017 年交通运输部科技示范工程		15,000.00		15,000.00
广佛肇高速服务区加油站经营租赁承包费	50,000,000.00	52,000,000.00	11,433,962.68	90,566,037.32
广贺高速一次性收取服务区经营权承包收入	104,347,826.16		6,521,739.12	97,826,087.04
合 计	942,973,770.87	52,455,000.00	62,532,970.94	932,895,799.93

(三十一) 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(%)
广东粤财投资控股有限公司	904,303,003.14	10.76	841,317,679.63		1,745,620,682.77	19.19
广东省交通集团有限公司	7,500,000,000.00	89.24		150,103,867.16	7,349,896,132.84	80.81
合 计	8,404,303,003.14	100.00	841,317,679.63	150,103,867.16	9,095,516,815.61	100.00

注：2017 年，根据路桥建设第 2016 期增资扩股协议、关于 2016 期增资协议的补充协议规定，广东省交通集团有限公司减资 150,103,867.16 元，广东粤财投资控股有限公司增资 841,317,678.64 元，股权变动后，广东省交通集团有限公司占注册资本 80.81%，广东粤财投资控股有限公司占注册资本 19.19%。

(三十二) 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	18,317,131,184.88	3,733,733,220.63	691,213,812.47	21,359,650,593.04
二、其他资本公积	3,025,000.00			3,025,000.00
（1）被投资单位其他权益变动				
（2）其他	3,025,000.00			3,025,000.00
合 计	18,320,156,184.88	3,733,733,220.63	691,213,812.47	21,362,675,593.04
其中：国有独享资本公积				

注：（1）本期资本公积增加 3,733,733,220.63 元，明细如下：

①路桥本部收到广东粤财投资控股有限公司对惠清项目的进资款 390,000,000.00 元；

②路桥本部收到广东省财政厅划拨项目资本金 991,000,000.00 元，其中嘉应环城项目 85,000,000.00 元，华陆高速项目 418,000,000.00 元，惠清项目 156,000,000.00 元，连山支线项目 50,000,000.00 元，潮汕环线项目 282,000,000.00 元；

③子公司收到地方财政补助 644,700,000.00 元，其中华陆高速项目 700,000.00 元，惠清项目 286,000,000.00 元，潮汕环线项目 346,000,000.00 元，嘉应环城项目 12,000,000.00 元；

④长大公司持有的股权无偿划拨给本公司，导致本公司资本公积年初资本公积增加 3,992,696,625.00 元，本期增加 1,708,033,220.63 元。其中宁华项目本期增加 393,695,500.00 元，云梧公司项目本期增加 864,337,720.63 元，广佛肇项目本期年初资本公积余额增加 3,992,696,625.00 元，本期增加 450,000,000.00 元；

（2）本期资本公积减少 691,213,812.47 元，系根据《广东粤财投资控股有限公司与广东省交通集团有限公司关于 2016 期增资协议》及《增资协议补充协议》、《路桥公司股东会决议》和正中珠江出具的《审核报告》相关规定，广东省交通集团有限公司和广东粤财投资控股有限公司调整对本公司股本总额及出资比例，其中广东粤财投资控股有限公司对应的资本公积减少 841,317,678.64 元，广东省交通集团有限公司对应的资本公

积增加 150,103,867.16 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	346,443,536.25	29,735,419.20		7,433,854.80	22,301,564.40		368,745,100.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	346,443,536.25	29,735,419.20		7,433,854.80	22,301,564.40		368,745,100.65
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	346,443,536.25	29,735,419.20		7,433,854.80	22,301,564.40		368,745,100.65

(三十四) 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	512,732,748.29	54,114,670.26		566,847,418.55
合 计	512,732,748.29	54,114,670.26		566,847,418.55

注：法定盈余公积金的本期增加金额系根据本期母公司净利润 541,146,702.63 的 10% 计提所得。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	366,807,517.18	162,517,307.81
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	366,807,517.18	162,517,307.81
本期增加额	202,658,389.22	394,211,603.62
其中：本期净利润转入	202,658,389.22	394,211,603.62
其他调整因素		
本期减少额	420,922,187.44	189,921,394.25
其中：本期提取盈余公积数	54,114,670.26	27,404,086.44
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	366,807,517.18	162,517,307.81
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	148,543,718.96	366,807,517.18

(三十六) 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
1. 主营业务小计	5,247,434,393.82	2,663,385,459.01	4,860,927,678.63	2,295,706,436.10
通行费收入	5,247,434,393.82	2,663,385,459.01	4,860,927,678.63	2,295,706,436.10
2. 其他业务小计	48,751,967.05	1,442,152.13	49,033,628.10	1,766,619.84
服务区经营权	25,251,896.13		20,020,308.51	
广告	2,305,249.88		1,112,765.73	
租金	3,114,764.49		9,658,268.94	

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
联网收费劳务费	8,496,801.70		559,110.82	906,410.88
代收过票	772,886.78		7,240,542.03	
劳务	1,925,719.63	662,228.01	9,656,766.09	860,208.96
其他	6,884,648.44	779,924.12	785,865.98	
合 计	5,296,186,360.87	2,664,827,611.14	4,909,961,306.73	2,297,473,055.94

(三十七) 期间费用

1、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	159,329,590.70	167,747,071.54
2.折旧费	13,499,253.14	15,419,110.62
3.修理费	6,484,505.04	10,685,353.26
4.无形资产摊销	50,496.00	77,491.84
5.业务招待费	3,088,143.59	4,134,955.35
6.差旅费	2,623,109.79	3,669,067.54
7.办公费	24,916,063.84	23,454,466.26
8.会议费	1,201,238.78	1,906,179.54
9.诉讼费	437,219.00	366,643.00
10.聘请中介机构费	3,910,355.62	3,256,169.99
其中：年度决算审计费用	896,735.85	689,100.00
11.安全生产经费	2,254,212.58	2,329,403.94
12.残疾人就业保障金	2,147,640.21	1,816,319.55
13.车辆使用费	10,430,656.82	12,062,187.98
14.扶贫专项经费	66,343.00	
15.广告宣传费	1,712,771.14	1,389,954.68
16.精神文明建设费	1,724,585.44	1,664,949.19
17.其他	7,728,224.29	11,401,879.23
合 计	241,604,408.98	261,381,203.51

2、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,782,942,608.11	1,591,945,059.76
减：利息收入	23,113,037.47	4,765,493.28
其他	2,997,098.81	27,968,650.72
合计	1,762,826,669.45	1,615,148,217.20

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,805,689.50	3,553,373.26
合计	-1,805,689.50	3,553,373.26

(三十九) 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	-261,200,229.97	-264,827,123.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	13,628,733.80	21,062,588.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	16,420,510.32	11,937,083.81
合计	-231,150,985.85	-231,827,451.00

(四十) 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
非流动资产处置利得	16,801.39	230,666.28	16,801.39
其中：固定资产处置利得	16,801.39	230,666.28	16,801.39
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	1,112,805.06	1,743,549.51	1,112,805.06
债务重组利得			
接受捐赠			
赔偿收入	24,579,791.16	13,006,937.78	24,579,791.16
其他	426,882.01	207,303.50	426,882.01
合计	26,136,279.62	15,188,457.07	26,136,279.62

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
路桥本部失业稳岗	179,955.23	430,699.68
路桥本部营运高速公路事故多发路段安全性评价及处治技术研究		180,000.00
广韶高速西联互通建设收益	932,849.83	932,849.83
路达公司收到五华县扶贫开发局扶贫双到资金		200,000.00
合计	1,112,805.06	1,743,549.51

(四十一) 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
非流动资产处置损失合计	172,288.10	769,460.70	172,288.10
其中：固定资产处置损失	172,288.10	769,460.70	172,288.10
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	12,000,000.00		12,000,000.00
滞纳金、违约金及罚款支出	209,051.09	260,498.03	209,051.09
其他	41,577.52	3,126.40	41,577.52
合计	12,422,916.71	1,033,085.13	12,422,916.71

(四十二) 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	140,680,542.44	112,487,804.95
递延所得税调整	91,852,101.65	101,364,385.89
其他		
合计	232,532,644.09	213,852,190.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	379,381,794.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	191,740,244.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	16,303.52
非应税收入的影响	-24,407,183.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,683,813.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	80,295,366.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-89,795,899.81
其他	
所得税费用	232,532,644.09

(四十三) 合并现金流量表

1、 现金流量表补充资料

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:		
净利润	146,849,150.15	225,962,742.61
加: 资产减值准备	-1,805,689.50	3,553,373.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,960,498,374.19	1,495,324,176.74
无形资产摊销	55,932.00	82,927.84
长期待摊费用摊销		
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)	155,486.71	538,771.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,782,942,608.08	1,619,545,059.76

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失(收益以“-”号填列)	231,150,985.85	231,827,451.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	450,078.86	-97,687.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	127,600,051.18	101,462,073.37
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,456,360,311.24	-147,867,923.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,294,923,390.69	137,029,973.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,086,460,036.97	3,667,360,939.70
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	4,846,241,870.66	6,396,333,719.55
减: 现金的年初余额	6,396,333,719.55	4,348,736,945.57
加: 现金等价物的期末余额	29,718,631.13	33,032,713.25
减: 现金等价物的年初余额	33,032,713.25	57,569,620.81
现金及现金等价物净增加额	-1,553,405,931.01	2,023,059,866.42

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、 现金	4,846,241,870.66	6,396,333,719.55
其中: 库存现金	64,389.00	84,079.42
可随时用于支付的银行存款	4,716,336,726.63	4,948,820,182.74
可随时用于支付的其他货币资金	129,840,755.03	1,447,429,457.39
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	29,718,631.13	33,032,713.25
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	4,875,960,501.79	6,429,366,432.80
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 所有权和使用权受到限制的资产

1、 所有权和使用权受到限制的资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,718,631.13	待清算通行费收入
收费权质押	99,222,407,034.65	质押借款
合计	99,252,125,665.78	

2、 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	年末账面价值	受限原因
通行费清算账户	29,718,631.13	待清算通行费收入
货币资金小计	29,718,631.13	
路达分公司公路 65%收费权	1,949,037,986.62	已通车项目用作质押借款
广韶高速公路 35%收费权	4,797,774,272.38	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 52.98%收费权	3,698,532,145.51	已通车项目用作质押借款
天汕高速公路 65%收费权	2,747,730,050.89	已通车项目用作质押借款
汕湛高速公路 64.34%收费权	14,667,983,870.94	已通车项目用作质押借款
广贺高速公路 65.00%收费权	8,667,116,651.95	已通车项目用作质押借款
云梧高速公路 68.27%收费权	11,781,513,159.17	已通车项目用作质押借款
二广高速公路 65.00%收费权	11,952,552,143.00	已通车项目用作质押借款
广云高速公路 13.38%收费权	673,414,443.03	已通车项目用作质押借款
惠清高速公路 60%收费权	6,156,592,247.85	公路建成后收费权用作质押借款
潮汕环线高速公路 60%收费权	2,581,605,651.15	公路建成后收费权用作质押借款
宁华高速公路 65%收费权	6,133,774,474.43	试运营项目收费权用作质押借款
粤英英佛公路 64.97%收费权	362,800,585.85	已通车项目用作质押借款
华陆高速公路 65%收费权	556,585,833.95	公路建成后收费权用作质押借款
惠应环城高速公路 65%收费权	327,339,632.70	公路建成后收费权用作质押借款
广佛肇高速公路经营 100%收费权	22,020,103,885.23	广佛肇高速公路享有的 25 年经营收费权及其项下全部收益作为 银团贷款质押担保
汕头市金湾公路 63.69%收费权	147,950,000.00	因公司日常运营由汕头市路桥收费管理处统一管理，无路产账面价值，仅有应收账款，故以银行 贷款余额填列
收费权质押小计	99,222,407,034.65	
合计	99,252,125,665.78	

九、或有事项

1、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	担保余额（万元）	是否逾期
一、为非关联方提供担保					
小 计					
二、为关联方提供担保					
广东省路桥建设发展有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	连带责任担保	否	10,220.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	连带责任担保	否	10,040.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	连带责任担保	否	6,100.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	连带责任担保	否	5,495.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	广东利通置业投资有限公司	一般担保	否	2,505.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	广东云梧高速公路有限公司	连带责任担保	否	96,555.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	广东宁华高速公路有限公司	连带责任担保	否	312,120.00	否
小 计				443,035.00	
合 计				443,035.00	

2、其他或有事项

本公司不存在需披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、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。2018年粤英公司将成立清算小组对其进行清算，撤销收费站涉及的补偿方案仍在协商中。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省交通集团有限公司	广州市	股权投资；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；公路项目运营及其相关产业；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	268000 万元	80.81	80.81

(二) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股比例 (%)
1	罗定市罗柯公路有限公司	投资建设国道 3 2 4 线罗城至梅竹路段公路收费、经营管理以及该公路汽车运输综合配套服务	罗定市	8,300.00	55.07
2	茂名岭那公路有限公司	建设经营国道 3 2 5 线电白段公路（包括投资建设、收费、管理、养护维修以及该路段的配套服务业）	茂名市	18,000.00	38.00
3	广东省明粤实业发展有限公司	物业管理、公路、桥梁投资的信息咨询、销售建筑材料	广州市	200.00	20.00
4	肇庆粤肇公路有限公司	建设、经营、养护、管理广肇高速公路和旧路及其配套设施	肇庆市	81,830.00	25.00
5	湛江浪淘工程有限公司	建设、改造国道 207、325 线遂溪县城路段 20.8 公里及路费回收	湛江市	869.70 (美元)	16.04
6	广东博大高速公路	公路工程建筑, 基金自有资金投	广州市	20,000.00	49.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股比 例 (%)
	有限公司	投资,公路管理与养护			

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东省长大公路工程有限责任公司	同一最终控制人
广东新粤交通投资有限公司	同一最终控制人
新粤有限公司	同一最终控制人
广东利通置业投资有限公司	同一最终控制人
广东东方思维科技有限公司	同一最终控制人
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	联营公司
阳江市粤西公路建设有限公司	联营公司
罗定市罗岗公路有限公司	联营公司
罗定市罗冲一级公路有限公司	联营公司
广东省高速公路有限公司	同一最终控制人
广东通驿高速公路服务区有限公司	同一最终控制人
广州新软计算机技术有限公司	同一最终控制人
广东高速科技投资有限公司	同一最终控制人
广东粤运交通股份有限公司	同一最终控制人
广东新路广告有限公司	同一最终控制人
广东梅河高速公路有限公司	同一最终控制人
广东商路通有限公司	同一最终控制人
广东省交通工程有限公司	同一最终控制人
广东飞达交通工程有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省公路勘察规划设计院股份有限公司	最终控制人的重大影响企业
湛江浪高工程有限公司	联营公司
广东渝湛高速公路有限公司	同一最终控制人
佛山广三高速公路有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东博八高速公路有限公司	同一最终控制人
广东番禺大桥有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东广惠高速公路有限公司	同一最终控制人
广东广乐高速公路有限公司	同一最终控制人

关联方名称	与本公司关系
广东河惠高速公路有限公司	同一最终控制人
广东恒建高速公路发展有限公司	同一最终控制人
广东虎门大桥有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东华路交通科技有限公司	同一最终控制人
广东晶通公路工程建设集团有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东开阳高速公路有限公司	同一最终控制人
广东利通信息科技投资有限公司	同一最终控制人
广东罗阳高速公路有限公司	同一最终控制人
广东茂湛高速公路有限公司	同一最终控制人
广东南粤物流实业有限公司	同一最终控制人
广东深汕西高速公路有限公司	同一最终控制人
广东省佛开高速公路有限公司	同一最终控制人
广东省公路建设有限公司	同一最终控制人
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省交通集团财务有限公司	同一最终控制人
广东省长大发展投资有限公司	同一最终控制人
广东通驿园林绿化有限公司	同一最终控制人
广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	同一最终控制人
广东阳茂高速公路有限公司	同一最终控制人
广东零运交通隧道有限公司	同一最终控制人
广东长大道路养护有限公司	同一最终控制人
广东长大海外工程有限公司	同一最终控制人
广东肇阳高速公路有限公司	同一最终控制人
广佛高速公路有限公司	同一最终控制人
广深珠高速公路有限公司	同一最终控制人
广州市北二环高速公路有限公司	最终控制人的重大影响企业
广州新粤交通技术有限公司	同一最终控制人
广州新粤沥青有限公司	同一最终控制人
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	最终控制人的重大影响企业
惠深(盐田)高速公路惠州公司	最终控制人的重大影响企业
京珠高速公路广珠段有限公司	同一最终控制人
汕头市澄海区金利开发总公司	子公司少数股东

关联方名称	与本公司关系
深圳高速公路股份有限公司	子公司少数股东
深圳惠盐高速公路有限公司	同一最终控制人
肇庆粤肇公路有限公司	联营公司

(四) 关联交易事项

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

2、 向关联方提供劳务和资产使用权

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东通驿高速公路服务区有限公司	17,489,417.97	19,019,868.42	市场价
肇庆粤肇公路有限公司	828,769.63	847,660.52	市场价
广东省粤西公路建设有限公司	161,201.83	175,326.18	市场价

3、 劳务收入

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东省高速公路有限公司		402,402.83	市场价
广东新路广告有限公司	1,377,893.83	170,970.39	市场价
广东中粤通油品经营有限公司揭阳高岗洲加油站	566,037.72	283,018.86	市场价

4、 房屋租赁支出

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东利通置业投资有限公司	9,364,736.93	11,608,435.52	市场价

5、 投资收益

公司名称	本期发生额	上期发生额
广东博大高速公路有限公司	-307,751,565.76	-317,529,665.51
深圳高速公路股份有限公司	13,628,733.80	21,062,588.60
肇庆粤肇公路有限公司	46,551,335.79	64,654,020.81

6、 接受劳务

公司名称	本期发生额	上期发生额
广东长大公路工程有限公司	23,887,412.68	15,132,159.00
广东通驿高速公路服务区有限公司		20,590.03
广东华路交通科技有限公司	6,688,202.31	4,168,788.89
广州新软计算机技术有限公司		567,000.00
广东新粤交通投资有限公司	3,574,407.28	2,850,364.90
广东飞达交通工程有限公司		9,692,852.21
广东粤运交通拯救有限公司	3,397,155.00	1,496,253.00
广东路路通有限公司	1,096,965.00	7,073,133.00
广东东方思维科技有限公司	704,000.00	180,000.00
广东品通公路工程建设集团有限公司		29,494,806.87
广东高速科技投资有限公司	138,000.00	
广东广佛肇高速公路有限公司	34,621.43	
广东交通实业投资有限公司	48,000.00	
广东利通科技投资有限公司	546,010.00	
广东粤运交通股份有限公司	816,690.00	
广东粤运交通拯救有限公司第三分公司	180,180.00	
广东粤运交通拯救有限公司第一分公司	1,055,600.00	

7、 利息支出

关联方	本年发生额	上年发生额
广东省交通集团有限公司	77,077,267.83	90,888,333.39
广东省交通集团财务有限公司	51,225,691.51	80,205,376.41

8、 短期借款

关联方	本年发生额	上年发生额
广东省交通集团财务有限公司		200,000,000.00

9、 应收利息

关联方	期末余额	年初余额
广东省交通集团财务有限公司	301,275.00	1,033,180.75

10、 一年内到期的非流动负债

公司名称	本期发生额	上期发生额
广东省交通集团财务有限公司	998,000,000.00	2,000,000.00

11、 应付利息

公司名称	本期发生额	上期发生额
广东省交通集团有限公司		18,362,843.29
广东省长大发展投资有限公司		86,441.67
广东省交通集团财务有限公司	3,551,041.70	1,450,377.52

12、 长期借款

关联方	期末余额	年初余额
广东省交通集团财务有限公司	1,422,000,000.00	996,000,000.00

13、 关联方担保

截至 2017 年 12 月 31 日，为关联方提供的贷款担保金额为人民币 443,035.00 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、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
预付账款	广东省长大公路工程有限公司	129,060,703.42	1年以内	48,215,389.37	1年以内
	广东省长大公路工程有限公司	25,939,804.00	2-3年	36,884,739.63	1-2年
	广东省长大公路工程建设有限公司	1,903,708.70	1-2年	175,648.70	2-3年
	广东华路交通科技有限公司	3,762,243.66	1年以内	2,234,903.40	1-2年
	广东新粤交通投资有限公司	15,414,201.80	1年以内	81,574.06	1-2年

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
	广东南粤物流实业 有限公司			5,000,000.00	1-2年
	广东品通公路工程 建设集团有限公司			345,183.10	1-2年
	广东品通公路工程 建设集团有限公司			1,799,002.97	2-3年
其他应收款	广东省长大公路工 程有限公司	35,797,476.55	2-3年	35,170,839.45	1-2年
	新客有限公司	100,000,000.00	5年以上	100,000,000.00	3年以上
	广东华路交通科技 有限公司	600.00	3年以上	600.00	3年以上
	广东利通置业投资 有限公司			1,800.00	1年以内
	广东利通置业投资 有限公司	1,535,138.00	2-3年	1,533,338.00	1-2年
	广东新粤交通投资 有限公司	227.76	1-2年	227.76	1年以内
	广东新粤交通投资 有限公司	6,720.00	2-3年	6,720.00	1-2年
	广东通驿高速公路 服务区有限公司	630,798.26	1年以内	589,469.03	3年以上
	深圳高速公路股份 有限公司	9,000,000.00	1年内	15,000,000.00	1年内
	深圳高速公路股份 有限公司	15,000,000.00	1-2年	15,300,000.00	1-2年
	深圳高速公路股份 有限公司	15,300,000.00	2-3年	12,904,800.00	2-3年
	深圳高速公路股份 有限公司	56,401,800.00	3年以上	43,500,000.00	3年以上
	广东广茂高速公路 有限公司	8.66	2-3年	8.66	1-2年

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
	京珠高速公路广铁 段有限公司	1,972.50	1 年以内	275.81	1 年以内
	广东飞达交通工程 有限公司			1,367,036.25	3 年以上
	广东番禺大桥有限 公司			112.73	1 年以内
	广东虎门大桥有限 公司	2,420.04	1 年以内	864.38	1 年以内
	广东品通公路工程 建设集团有限公司			41,341.00	1 年以内
	广东品通公路工程 建设集团有限公司			3,589,392.74	3 年以上
	广东罗阳高速公路 有限公司	4,921,300.00	1-2 年	4,921,300.00	1 年以内
	广东长大海外工程 有限公司			9,159.79	1 年以内
	广州市北二环高速 公路有限公司			1,207.97	1 年以内
	广州珠江黄埔大桥 建设有限公司			948.37	1 年以上
	惠深(盐田)高速 公路惠州有限公司			2,445.35	1 年以内
	深圳惠盐高速公路 有限公司			1,241.63	1 年以内
	肇庆粤肇公路有限 公司			456.70	1 年以内
	广东省交通集团有 限公司	462,000,000.00	1 年以内、1-2 年	12,000,000.00	1 年以内
	广东新粤交通投资 有限公司	46,357.61	5 年以上		

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
	广东利通科技投资有限公司	359,608.48	3-4年		
	河源河源高速公路有限公司	217.97	1年以内		
	广东路路通有限公司	80,000.00	1年以内		
	广东省高速公路有限公司广清分公司	461.21	1年以内		
	广东省高速公路有限公司深汕西分公司	384.07	1年以内		
	广东省高速公路有限公司浙江分公司	147.24	1年以内		
	广东省高速公路有限公司粤赣分公司	3,370.29	1年以内		
	广东汕汾高速公路有限公司	1,342.10	1年以内		
	广东肇阳高速公路有限公司	2,000.48	1年以内		
	广东广乐高速公路有限公司	1,241.16	1年以内		
	广东粤东高速公路实业发展有限公司	6,139.66	1年以内		
	广东河惠高速公路有限公司	65,356.54	1年以内		
	广东潮惠高速公路有限公司	23,306.30	1年以内		
	广东珠高速公路有限公司	603.03	1年以内		
	广东江中高速公路有限公司	206.13	1年以内		

广东省路桥建设发展有限公司(合并)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
	广东博大高速公路有限公司博深分公司	9,306.06	1年以内		
	广东广珠西线高速公路有限公司	120.80	1年以内		
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	770.11	1年以内		
	广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	249.22	1年以内		
	广东深汕高速公路东段有限公司	172.74	1年以内		
	广东梅河高速公路有限公司	286.12	1年以内		
	广东广惠高速公路有限公司	18,106.75	1年以上		
	广东西部沿海高速公路营运有限公司	13.43	1年以内		
长期应收款	佛山市325国道佛九段有限责任公司	13,269,791.95	5年以上	13,269,791.95	5年以上
	罗定市罗梅公路有限公司	72,076,000.00	5年以上	72,076,000.00	5年以上
	阳江市粤西公路建设有限公司	138,068,400.00	5年以上	138,068,400.00	5年以上
合计		1,118,993,687.47		582,730,054.30	

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广东省长大公路工程集团有限公司	892,407,239.01	109,021,994.52
	广东华路交通科技有限公司	27,496,971.12	5,199,039.85
	广东华路交通科技有限公司	23,281.37	23,281.37
	广东华路交通科技有限公司	49,826.13	49,826.13

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东华路交通科技有限公司		9,000.00
	广东粤运交通股份有限公司		23,502,785.34
	广东新粤交通投资有限公司	61,196,188.19	23,156,813.60
	广东新粤交通投资有限公司	2,004,226.57	929,507.64
	广东新粤交通投资有限公司	800,000.00	800,000.00
	广东新粤交通投资有限公司	137,055.36	137,055.36
	广州新款计算机技术有限公司		4,030.00
	广州新款计算机技术有限公司		212,700.00
	广州新款计算机技术有限公司		200,000.00
	广东路路通有限公司	811,990.30	334,200.00
	广东东方思维科技有限公司	244,020.00	214,020.00
	广东恒建高速公路发展有限公司	6,448.00	6,448.00
	广东恒建高速公路发展有限公司	84,600.00	84,600.00
	广东恒建高速公路发展有限公司	80,538.00	80,538.00
	广东飞达交通工程有限公司		7,024,455.51
	广东陆通公路工程建设集团有限公司		9,355,532.74
	广东陆通公路工程建设集团有限公司		1,847,961.76
	广东长大道路养护有限公司	235,469.52	235,469.52
	广东长大海外工程有限公司	454,304.71	
	广州新考源有限公司	1,085,890.93	8,003,387.78
	广东利通科技投资有限公司	650,580.00	
预收账款	广东通驿高速公路服务区有限公司	1,777,779.00	
其他应付款	广东省长大公路工程有限公司	51,836,199.00	64,185,468.17
	广东省长大公路工程有限公司	294,619,958.60	121,593,797.93
	广东省长大公路工程有限公司	13,014,143.00	45,526,674.28
	广东省长大公路工程有限公司	28,951,092.00	12,790,998.44
	广东长大海外工程有限公司	11,264.87	
	广东长大道路养护有限公司	367,195.90	
	广东华路交通科技有限公司	2,079,858.62	2,834,365.17
	广东华路交通科技有限公司		372,456.67
	广东华路交通科技有限公司		220,274.34
	广东华路交通科技有限公司		16,619.68

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东粤运交通股份有限公司	27,753,350.68	15,120,100.69
	广东粤运交通股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	广东粤运交通股份有限公司	100,000.00	6,593,446.20
	广东省交通工程有限公司	18,360.00	18,360.00
	广东省交通集团有限公司	8,579.00	6,628.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	1,773,987.76	350,000.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	350,000.00	597,124.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	597,124.00	102,500.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	556,026.00	3,553,526.00
	广东新粤交通投资有限公司	4,697,942.25	5,160,724.45
	广东新粤交通投资有限公司	7,711,841.40	11,646,796.83
	广东新粤交通投资有限公司	6,580,342.37	1,276,620.21
	广东新粤交通投资有限公司		3,002,886.92
	广州新软计算机技术有限公司		109,575.86
	广州新软计算机技术有限公司		42,000.00
	广州新软计算机技术有限公司		315,628.92
	广州新软计算机技术有限公司		60,000.00
	广东东方思维科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	广东东方思维科技有限公司	270,000.00	
	广东高速科技投资有限公司	3,762.70	6,941.63
	广东高速科技投资有限公司	5,565.00	5,565.00
	广东高速科技投资有限公司	15,645.00	160,441.70
	广东粤运交通拯救有限公司	122,365.50	90,209.70
	广东粤运交通拯救有限公司	23,300.00	3,000.00
	广东粤运交通拯救有限公司	13,500.00	16,500.00
	广东粤运交通拯救有限公司	7,500.00	1,500.00
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
	罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
	广东路路通有限公司	1,086,515.05	5,381,880.25
	广东路路通有限公司		50
	广东路路通有限公司		208,026.55
	广东路路通有限公司		12,043.70

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	汕头市澄海区金利开发总公司	9,092,100.00	9,092,100.00
	广东博大高速公路有限公司	4,511,469.57	4,632,480.80
	广东飞达交通工程有限公司		8,485,183.24
	广东飞达交通工程有限公司		2,842,401.75
	广东飞达交通工程有限公司		154,567.29
	广东飞达交通工程有限公司		1,277,271.50
	广东恒建高速公路发展有限公司		104,905.00
	广东品通公路工程建设集团有限公司		15,506,718.02
	广东品通公路工程建设集团有限公司		234,054.93
	广东品通公路工程建设集团有限公司		4,207,404.01
	广东品通公路工程建设集团有限公司		13,513,305.07
	广东茂湛高速公路有限公司	1.79	1.79
	广东省公路勘察规划设计院有限公司		48,000.00
	广东新路广告有限公司		50,000.00
	广东新路广告有限公司		20,000.00
	广东湛江海湾大桥有限公司		1,407.86
	佛山广三高速公路有限公司		6,540.27
	广东南粤物流实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	广东南粤物流实业有限公司	5,316,340.57	
	广东省长人道路养护有限公司	12,051.90	12,051.90
	广东通驿园林绿化有限公司	27,835.00	107,835.00
	肇庆粤肇公路有限公司		133,120.49
	广东省航运规划设计院有限公司	40,000.00	
	广东东方思维科技有限公司	-179,800.00	
	广东利通科技投资有限公司	19,470.00	
	广东高速传媒有限公司	20,000.00	
	广东高速传媒有限公司	50,000.00	
	广东利通科技投资有限公司	15,868.86	
	广东利通科技投资有限公司	60,000.00	
	广东利通科技投资有限公司	93,707.00	
	广东利通科技投资有限公司	135,196.37	
	广东南粤物流实业有限公司本部	-0.01	

广东省路桥建设发展有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东省航运规划设计院本部	-254,868.00	
	广东省高速公路有限公司京珠北分公司	1,320.14	
	广东省高速公路有限公司广清分公司	16,389.51	
	广东省高速公路有限公司深汕西分公司	112.93	
	广东省高速公路有限公司台山分公司	508.44	
	广东省高速公路有限公司湛江分公司	3,641.20	
	广东省高速公路有限公司粤赣分公司	18,054.95	
	广东开阳高速公路有限公司	2,120.95	
	广东汕莞高速公路有限公司	237,481.89	
	广东茂湛高速公路有限公司	2,215.21	
	广东阳茂高速公路有限公司	1,325.91	
	广东肇阳高速公路有限公司	6,727.28	
	广东广乐高速公路有限公司	3,699.24	
	广东罗阳高速公路有限公司	1,129.81	
	广东粤东高速公路实业发展有限公司	197,659.76	
	广东河惠高速公路有限公司	63,286.11	
	广东潮惠高速公路有限公司	106,148.99	
	广东和茂高速公路有限公司	477.21	
	广东江肇高速公路管理中心	14,238.07	
	广东省公路建设有限公司南环段分公司	2,210.19	
	广东省公路建设有限公司江罗分公司	659.17	
	广深珠高速公路有限公司	11,082.41	
	京珠高速公路广珠段有限公司	4,765.37	
	广东江中高速公路有限公司	3,132.11	
	广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	305.55	
	广东广珠西线高速公路有限公司	3,501.20	
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,869.53	
	河源河龙高速公路有限公司	240.80	
	广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	2,564.02	
	广东深汕高速公路东段有限公司	2,430.53	
	广东梅河高速公路有限公司	339.07	
	广东平兴高速公路有限公司	164.83	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	江门市江鹤高速公路有限公司	1,127.42	
	广东广惠高速公路有限公司	31,775.01	
	广东省航运规划设计院本部	55,957.05	
长期应付款	广东省交通集团有限公司	200,000,000.00	213,636,351.00
	广东省交通集团有限公司结算中心	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计		2,692,645,894.44	1,806,647,154.92

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、根据广东省交通集团有限公司“关于长大公司所持宁华高速项目股权无偿划转的批复”、本公司与广东省长大公路工程有限公司签订的“广东宁华高速公路有限公司国有产权无偿划转协议”，将长大公司持有的广东宁华高速公路有限公司 15% 股权以 2016 年 12 月 31 日 24:00 为损益分割点无偿划转给本公司。

2、根据广东省交通集团有限公司“关于长大公司所持云梧高速公路项目股权无偿划转的批复”、本公司与广东省长大公路工程有限公司签订的“广东云梧高速公路有限公司国有产权无偿划转协议”，将长大公司持有的广东云梧高速公路有限公司 46% 股权以 2016 年 12 月 31 日 24:00 为损益分割点无偿划转给本公司。

3、根据广东省交通集团有限公司“关于广佛肇高速公路有限公司股权无偿划转的批复”、本公司与广东省长大公路工程有限公司签订的“广东广佛肇高速公路有限公司国有产权无偿划转协议”，将长大公司持有的广东广佛肇高速公路有限公司 75% 以 2016 年 8 月 31 日为基准日无偿划转给本公司，股权交割日为工商变更登记日，工商变更登记日为 2017 年 4 月 27 日。根据无偿划转协议，股权划转完成后，长大公司原为广东广佛肇建设发展有限公司所承担的担保义务及责任由本公司承担。

4、1995 年，本公司出资 826.07 万元，从广东省机械材料公司购得招商银行法人股 2,135,270 股，在 2000 年 11 月 8 日由省交通厅、省交通集团、省公路管理局和省路桥公司四方代表签署的关于脱钩后财产划分遗留问题会议纪要的第三条中明确“第三产业项目按账面资产由省路桥公司无偿划转省公路管理局”，由于第三产业账面资产额存在争议，以及在脱钩改制时对其他项目资产划拨存在不同的理解，本公司虽自 2000 年即将该部分资产从公司帐内转出，但该部分股票仍在本公司名下。招商银行 2001 年上市，受限股 2008 年 3 月份上市流通。本公司持有的法人股经多次配送和分配现金股利，截至 2017 年 12 月 31 日在本公司资本金账户尚余可用现金 49,145,336.13 元和招商银行股票 16,689,786.00 股。

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。

广东省路桥建设发展有限公司
(加盖公章)

二〇一八年一月三十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

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

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017年08月31日

证书序号: NO. 025730



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)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

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：二〇一九年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日



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2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



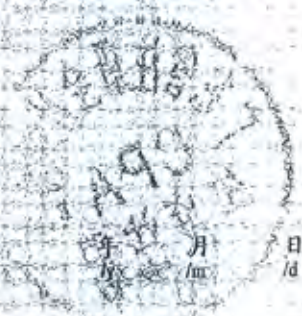
110001540017

证书编号: 110001540017
No. of Certificate: 110001540017

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

发证日期: 二〇一一年二月十一日
Date of Issuance: 2011年2月11日

2011年4月30日换发





姓名: 邓高峰
 性别: 男
 出生日期: 1978-03-06
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙), 广东分所
 身份证号码: 362222197803085736
 Identity card No.



证书编号: 310000060400
 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 10 月 24 日
 Date of Issuance

年度检验
 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 4月 06日



邓高峰(310000060400), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号,



310000060400

广东省路桥建设发展有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

11

防伪条形码：



防伪 编号：00202018020030310695

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 立信

报告 文号：信会师报字[2018]第 ZC20008 号

委托 单位：广东省路桥建设发展有限公司

被审验单位名称：广东省路桥建设发展有限公司（单体）

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：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2018 年 1 月 30 日

报备 时间：2018 年 2 月 26 日 14:31:15

签名注册会计师：姜干

邓高峰

广东省路桥建设发展有限公司（单体）

2017 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：

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：020-38922371、38922373

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

广东省路桥建设发展有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-81



审计报告

信会师报字[2018]第 ZC20008 号

广东省路桥建设发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了广东省路桥建设发展有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度利润表及现金流量表、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,公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公



允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



(此页无正文)



中国注册会计师

姜干



中国注册会计师

邓高峰



中国·上海

二〇一八年一月三十日

广东省路桥建设发展有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,395,538,568.23	3,384,192,297.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	61,420,942.40	30,957,221.95
预付款项	(三)	139,304,294.08	183,892,743.39
应收利息	(四)	6,159,805.84	6,333,180.75
应收股利			
其他应收款	(五)	863,053,828.99	358,535,687.63
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	279,200,000.00	299,200,000.00
其他流动资产	(七)	6,015,769.70	234,968.79
流动资产合计		2,750,693,209.24	4,263,346,099.75
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	2,164,264,634.20	2,134,529,215.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	350,037,697.41	350,747,339.53
长期股权投资	(十)	19,846,700,511.26	18,559,928,275.45
投资性房地产	(十一)	12,057,914.91	12,668,905.71
固定资产	(十二)	50,518,636,598.73	14,387,223,119.81
在建工程	(十三)	71,767,861.66	14,685,015,687.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	195,851.00	220,882.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)		
其他非流动资产	(十六)	313,200,000.00	305,000,000.00
非流动资产合计		73,276,861,069.17	50,435,333,424.85
资产总计		76,027,554,278.41	54,698,679,524.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍 会计机构负责人: 魏银萍 主管会计工作负责人: [Signature] 总经理: [Signature] 法定代表人: [Signature]

广东省路桥建设发展有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注八	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)		200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	1,384,557,363.54	63,864,516.47
预收款项	(十九)	1,827,779.00	50,000.00
应付职工薪酬	(二十)	6,555,253.28	3,022,976.90
应交税费	(二十一)	58,160,225.81	50,519,887.25
应付利息	(二十二)	226,659,670.74	219,191,703.55
应付股利			
其他应付款	(二十三)	1,423,101,338.14	1,228,951,009.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	2,065,159,470.20	1,071,749,470.20
其他流动负债	(二十五)	6,521,739.12	
流动负债合计		5,172,542,839.83	2,837,349,563.52
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	28,544,485,373.06	15,777,270,000.00
应付债券	(二十七)	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十八)	1,984,215,369.23	2,133,568,973.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(二十九)	290,000.00	290,000.00
预计负债			
递延收益	(三十)	841,154,762.61	787,905,944.71
递延所得税负债	(十五)	473,972,269.25	344,708,709.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,844,117,774.15	27,043,743,628.41
负债合计		45,016,660,613.98	29,881,093,191.93
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(三十一)	9,095,516,815.61	8,404,303,003.14
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	19,895,251,913.94	13,504,735,880.78
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	368,745,100.65	346,443,536.25
专项储备			
盈余公积	(三十四)	566,847,418.55	512,732,748.29
未分配利润	(三十五)	1,084,532,415.68	2,049,371,164.21
所有者权益合计		31,010,893,664.43	24,817,586,332.67
负债和所有者权益总计		76,027,554,278.41	54,698,679,524.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人：魏银萍 会计机构负责人：魏银萍

主管会计工作负责人：魏银萍

总经理：王瑞生

法定代表人：王瑞生

广东省路桥建设发展有限公司
 利润表
 2017年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三六)	3,168,449,956.40	2,497,683,113.56
减: 营业成本	(三十六)	1,299,637,543.68	978,793,210.64
税金及附加		19,563,363.46	37,968,465.40
销售费用			
管理费用	(三十七)	167,155,493.50	165,236,521.42
财务费用	(三十七)	892,175,183.03	783,313,416.86
资产减值损失	(三十八)	-5,374.09	3,162,623.33
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-133,461,933.99	-101,305,609.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-261,200,229.97	-264,827,123.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”填列)		656,461,812.83	427,903,266.11
加: 营业外收入	(四十)	19,990,030.06	8,199,874.89
减: 营业外支出	(四十一)	12,124,254.87	458,293.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		664,327,588.02	435,644,847.03
减: 所得税费用	(四十二)	123,180,885.39	161,603,982.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		541,146,702.63	274,040,864.35
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		541,146,702.63	274,040,864.35
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		22,301,564.40	-60,400,070.25
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		22,301,564.40	-60,400,070.25
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		22,301,564.40	-60,400,070.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		563,448,267.03	213,640,794.10
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍

会计机构负责人: 夏卓

主管会计工作负责人

总经理:

法定代表人: 王瑞生

广东省路桥建设发展有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,242,641,431.42	2,597,832,100.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	166,075,208.50	218,324,850.51
经营活动现金流入小计	3,408,716,639.92	2,816,156,951.47
购买商品、接受劳务支付的现金	312,244,025.28	264,904,764.66
支付给职工以及为职工支付的现金	311,295,620.42	261,129,758.33
支付的各项税费	139,861,997.27	162,258,402.95
支付其他与经营活动有关的现金	135,770,860.06	159,344,494.86
经营活动现金流出小计	899,172,503.03	847,637,420.80
经营活动产生的现金流量净额	2,509,544,136.89	1,968,519,530.67
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	205,949,642.12	267,842,965.57
取得投资收益收到的现金	177,780,122.39	203,485,136.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	185,133.00	24,148.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,042,079,685.38	15,047,747.68
收到其他与投资活动有关的现金	487,770,649.37	538,094,907.81
投资活动现金流入小计	1,913,765,232.26	1,024,494,905.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,376,904.71	823,275,852.38
投资支付的现金	3,918,400,000.00	4,149,277,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,673,680.51	106,766,076.02
投资活动现金流出小计	3,966,450,585.22	5,079,319,528.40
投资活动产生的现金流量净额	-2,052,685,352.96	-4,054,824,622.50
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,381,000,000.00	3,376,000,000.00
取得借款收到的现金	1,504,015,373.06	6,155,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	93,190,883.20	
筹资活动现金流入小计	2,978,206,256.26	9,531,400,000.00
偿还债务支付的现金	3,416,428,369.60	5,301,977,274.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,709,572,026.20	1,339,586,378.36
支付其他与筹资活动有关的现金	297,718,373.40	193,014,100.20
筹资活动现金流出小计	5,423,718,769.20	6,834,577,752.56
筹资活动产生的现金流量净额	-2,445,512,512.94	2,696,822,247.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,988,653,729.01	610,517,155.61
加: 期初现金及现金等价物余额	3,384,192,297.24	2,773,675,141.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,395,538,568.23	3,384,192,297.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍 会计机构负责人: 廖卓 主管会计工作负责人: 廖卓 总经理: 王翰生 法定代表人: 王翰生

广东省路桥建设发展有限公司
所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,404,303,003.14	-	-	-	13,504,735,880.78	-	346,443,536.25	-	512,732,748.29	2,049,371,164.21	24,817,586,332.67
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	8,404,303,003.14	-	-	-	13,504,735,880.78	-	346,443,536.25	-	512,732,748.29	2,049,371,164.21	24,817,586,332.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	691,213,812.47	-	-	-	6,390,516,033.16	-	22,301,564.40	-	54,114,670.26	-964,838,748.53	6,193,307,331.76
(一) 综合收益总额							22,301,564.40			541,146,702.63	563,448,267.03
(二) 所有者投入和减少资本	691,213,812.47	-	-	-	6,390,516,033.16	-	-	-	-	-	7,081,729,845.63
1. 股东投入的普通股	691,213,812.47				6,390,516,033.16						7,081,729,845.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,114,670.26	-1,505,985,451.16	-1,451,870,780.90
1. 提取盈余公积									54,114,670.26	-54,114,670.26	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-366,807,517.18	-366,807,517.18
3. 其他										-1,085,063,263.72	-1,085,063,263.72
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	9,095,516,815.61	-	-	-	19,895,251,913.94	-	368,745,100.65	-	566,847,418.55	1,084,532,415.68	31,010,893,664.43



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍

会计机构负责人: 廖章

主管会计工作负责人: [Signature]

总经理: [Signature] 法定代表人: 王瑞生

广东省路桥建设发展有限公司

所有者权益变动表(续)

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,404,303,003.14				10,128,735,880.78		406,843,606.50		485,328,661.85	1,960,937,450.54	21,386,148,602.81
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	8,404,303,003.14	-	-	-	10,128,735,880.78	-	406,843,606.50	-	485,328,661.85	1,960,937,450.54	21,386,148,602.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,376,000,000.00	-	-60,400,070.25	-	27,404,086.44	88,433,713.67	3,431,437,729.86
(一) 综合收益总额							-60,400,070.25			274,040,864.35	213,640,794.10
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,376,000,000.00	-	-	-	-	-	3,376,000,000.00
1. 股东投入的普通股					3,376,000,000.00						3,376,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,404,086.44	-185,607,150.68	-158,203,064.24
1. 提取盈余公积									27,404,086.44	-27,404,086.44	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-162,517,307.81	-162,517,307.81
3. 其他										4,314,243.57	4,314,243.57
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	8,404,303,003.14	-	-	-	13,504,735,880.78	-	346,443,536.25	-	512,732,748.29	2,049,371,164.21	24,817,586,332.67



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

制表人: 魏银萍

会计机构负责人: 廖军

主管会计工作负责人: [Signature]

总经理: [Signature]

法定代表人: 王新吉

广东省路桥建设发展有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

“广东省路桥建设发展有限公司”(以下简称“本公司”)于1994年4月27日经广东省交通厅粤交人函[1994]574号文批复成立,是由广东省公路管理局投资组建的全民所有制企业,并于1994年6月16日取得由广东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为4400001000213,从2012年6月15日开始注册号变更为440000000085276。本公司从2000年9月8日起与广东省公路管理局脱钩,移交给广东省交通集团有限公司(以下简称“省交通集团”)管理,成为省交通集团全资子公司。本公司于2003年3月26日经省交通集团粤交集[2003]244号文批复同意,以清产核资报告核定的净资产作为省交通集团的出资额,将本公司改制为国有独资公司。2003年5月12日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。本公司注册资本为人民币叁拾玖亿叁仟叁佰叁拾叁万元。于2009年11月2日经省交通集团粤交集投[2009]100号文批复同意本公司以部分资本公积转增注册资本,转增后的注册资本为75亿元,本公司于2010年5月2日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。

2013年12月经本公司董事会和股东会决议通过,并经广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2013]1193号文批复同意,本公司注册资本和实收资本由75亿元变更为932,024万元,新增的注册资本182,024万元由新股东广东恒旭股权投资基金(有限合伙)(以下简称“恒旭基金”)以货币出资。增资后,省交通集团占注册资本80.47%,恒旭基金占注册资本19.53%。

2014年6月23日,根据《股权转让合同》省交通集团回购广东恒旭股权投资基金(有限合伙)所持本公司全部股份公积权40.00亿元,其中注册资本18.2024亿元,资本公积21.7976亿元,收购完成后本公司再次成为省交通集团全资子公司。以上股权变更的同时,根据省交通集团粤交集投(2014)58号《关于对广东省路桥建设发展有限公司进行减资的决定》省交通集团作出对本公司减资决定,减资40.05亿元,其中注册资本18.2024亿,资本公积21.8470亿元,减资后注册资本为75亿元。

根据交通集团与广东粤财投资控股有限公司(以下简称“粤财控股”)签订的《关于广东省路桥建设发展有限公司的增资协议》，广东粤财投资控股有限公司以货币出资 29.4250 亿元，其中增加注册资本投入 9.0430 亿元，增加资本公积投入 20.3820 亿元。变更后的注册资本为人民币 84.0430 亿元，省交通集团占注册资本 89.24%，粤财控股占注册资本 10.76%。

2017 年，根据路桥建设第 2016 期增资扩股协议、关于 2016 期增资协议的补充协议规定，广东省交通集团有限公司减资 150,103,867.16 元，广东粤财投资控股有限公司增资 841,317,678.64 元，股权变动后，广东省交通集团有限公司占注册资本 80.81%，广东粤财投资控股有限公司占注册资本 19.19%。

本公司法定代表人为王春生。

本公司所属行业为建筑业，企业法人营业执照规定本公司经营范围为：公路、桥梁、房地产项目及其配套设施的投资、建设、经营、管理；建筑机械设备的租赁及技术服务；销售：建筑材料。

本公司注册地址为广州市天河区珠江东路 32 号利通广场 51、52 楼。

本公司最终母公司为广东省交通集团有限公司。

营业期限为长期，自公司营业执照签发之日起计。

根据本公司章程，本公司设股东会，股东会由股东广东省交通集团和广东粤财投资控股有限公司组成，是公司的最高权力机构。公司设董事会，董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，由法人代表担任；监事会由 3 名监事组成，其中股东代表担任的监事 2 人，职工代表担任的监事 1 人。本公司设董事长 1 人，总经理 1 人，纪委书记 1 人，副总经理 4 人，总工程师 1 人，总会计师 1 人。下设综合事务部、人力资源部、基建管理部、营运管理部、投资发展部、财务管理部、审计监察部、党群工作部、养护部、法律事务部、安全生产监督管理部 11 个部门。

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

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(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) 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。

(五) 外币业务核算方法

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。

(六) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券、其他权益工具等。

1、 金融资产及金融负债的确认和计量

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。

本公司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。

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。

—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。

—可供出售金融资产

本公司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

—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。

2、 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。

3、 金融资产和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，本公司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，本公司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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

4、 金融资产的减值

本公司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。

5、 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。

(七) 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、预付款项、其他应收款、长期应收款等。公司对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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

应收款项单个欠款单位金额 300 万元以上，为单项金额重大。

(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) 应收关联方组合：指交通集团合并范围的单位之间的应收款项（不包括应收车辆通行费）。一般不计提坏账准备。

(2) 保证金和备用金类组合：指交通集团合并范围外的单位之间发生的工程履约金、保证金、质保金等，以及账龄超过 1 年不需计提坏账准备的员工暂借款、备用金和存放其他单位的押金等。一般也不计提坏账准备。

(3) 按账龄计提组合：账龄超过 1 年以上且按账龄计提坏账准备的应收款项，必须根据应收款项账龄及集团规定的计提比例计提坏账准备。

按照账龄分析法计提的比例为：

账 龄	提取比例 (%)
1 年内	0
1—2 年	5
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	80

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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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	净残值率	年折旧率(%)
路产	25-30年	—	工作量法
房屋建筑物	25-30年	5%	3.17-3.80
机器设备	10年	5%	9.50
运输设备	8年	5%	11.88
办公设备	5年	5%	19.00
其他设备	5年	5%	19.00

—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。

(十二) 在建工程

—在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

新建公路项目（不含扩建项目）试运行期间所发生的收入、支出及借款费用通过本项目的“试运行净损益”核算。试运行净损益，系指新建公路项目试运行期间所发生的收入和支出，包括通行费收入、其他业务收入、营业税金及附加、公路经营成本、征收业务成本、管理费用、财务费用（试运行期间发生的借款利息和利息收入）、营业外收支等。

—在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注七、（五）。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常

以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

2、 无形资产的后续计量

—无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

—无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊;使用寿命不确定的无形资产,不予摊销,年末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时,对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

3、 本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法:期末时,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用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。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产,其符合资本化条件的装修费用,在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

(十五) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

- 1、 本公司于财务报表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。
- 2、 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

- 3、 资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组

的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

- 4、 就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起

按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

(十六) 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。

(十七) 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。

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。

(十八) 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。

(十九) 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) 收入

1、 销售商品收入

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

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。

(二十一) 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。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 经营租赁和融资租赁

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。

(二十五) 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。

(二十六) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司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。

本公司估计公允价值时，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、 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年颁布《企业会计准则第 16 号——政府补助》自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》财政部于 2017 年颁布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司采用未来适用法处理。本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	董事会批注	列示持续经营损益本年金额 541,146,702.63 元；列示终止经营损益本年金额 0.00 元。

(二) 会计估计变更

1、 会计估计变更的原因

据广东省交通集团有限公司“关于二广高速、汕揭高速、广贺高速按工作量法计提折旧有关事宜的通知”(粤交集经(2017)77号文件)，集团聘请了专业中介机构对集团所属控股的高速公路营运项目的车流量在 2015 年预测的基础上重新进行了预测，要求采用工作量法计提折旧的高速公路营运项目自 2017 年 1 月 1 日起按新的预测车流量计提折旧。对此事项，本公司属下分公司，采用未来适用法进行调整，该变更使本年度路产折旧费用增加 29,463,298.49 元，企业所得税减少 7,365,824.62 元，本年净利润减少

22,097,473.87 元，其中归属于母公司净利润减少 22,097,473.87 元，明细如下：

公司名称	折旧增加	所得税减少	净利润减少	归属母公司利润减少
广贺分公司	45,782,917.86	11,445,729.46	34,337,188.40	34,337,188.40
油揭分公司	-16,319,619.37	-4,079,904.84	-12,239,714.53	-12,239,714.53
合计	29,463,298.49	7,365,824.62	22,097,473.87	22,097,473.87

(三) 前期重大差错更正

本报告期本公司无需披露的前期重大差错更正。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	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	应纳税所得额	25%

七、 财务报表重要项目的说明

下列财务报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末余额、年初余额系 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的余额，利润表的本期发生额、上年发生额系 2017 年度、2016 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		
银行存款	1,276,683,258.88	2,131,036,019.19
其他货币资金	118,855,309.35	1,253,156,278.05
合计	1,395,538,568.23	3,384,192,297.24
其中：存放在境外的款项总额		
存放中央银行款项		
存放境内同业款项		

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
通行费清算账户存款	23,341,983.81	11,754,539.90
合 计	23,341,983.81	11,754,539.90

(二) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,420,942.40	100.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	61,420,942.40	100.00			

续前表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,957,221.95	100.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,957,221.95	100.00			

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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)	61,420,942.40	100.00		30,957,221.95	100.00	
合 计	61,420,942.40	100.00		30,957,221.95	100.00	

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

本期无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

4、 收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

6、 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
广东联合电子服务股份有限公司	61,420,942.40	100.00	
合 计	61,420,942.40	100.00	

(三) 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)	8,806,003.99	6.32		34,472,043.83	18.75	
1 至 2 年	3,632,256.83	2.61		146,070,249.18	79.43	
2 至 3 年	125,586,305.78	90.15		2,410,285.67	1.31	
3 年以上	1,279,727.48	0.92		940,164.71	0.51	
合 计	139,304,294.08	100.00		183,892,743.39	100.00	

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
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	中铁十一局集团 有限公司	29,048,420.00	2-3 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	中铁十四局集团 有限公司	26,935,061.00	2-3 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	广东省长大公路 工程有限公司	25,939,804.00	2-3 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	广东冠粤路桥有 限公司	23,125,058.68	2-3 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	北京路安交通科 技发展有限公司	16,769,249.00	2-3 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	北京华凯交通科 技有限公司	3,548,624.53	1-2 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	中铁十二局集团 第四工程有限公司	1,830,310.00	2-3 年	计量未扣完
广东省路桥建设发展有 限公司汕湛分公司	中铁十二局集团 有限公司	1,000,000.00	2-3 年	计量未扣完
合 计		128,196,527.21		

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
中铁十一局集团有限公司	29,048,420.00	20.85	
中铁十四局集团有限公司	26,935,061.00	19.34	
广东省长大公路工程有限公司	25,939,804.00	18.62	
广东冠粤路桥有限公司	23,125,058.68	16.60	
北京路安交通科技发展有限公司	16,769,249.00	12.04	
合计	121,817,592.68	87.45	

(四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	859,805.84	1,033,180.75
其他	5,300,000.00	5,300,000.00
合计	6,159,805.84	6,333,180.75

(五) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	79,719,702.22	8.97	17,390,000.00	21.81	62,329,702.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	808,207,814.89	90.92	7,483,688.12	0.93	800,724,126.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,006,184.90	0.11	1,006,184.90	100.00	
合计	888,933,702.01	100.00	25,879,873.02	2.91	863,053,828.99

续前表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	85,476,457.44	22.24	17,390,000.00	20.34	68,086,457.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,938,292.40	77.50	7,489,062.21	2.51	290,449,230.19

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,006,184.90	0.26	1,006,184.90	100.00	
合计	384,420,934.74	100.00	25,885,247.11	—	358,535,687.63

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
徐闻县宇宏建筑劳务有限公司	3,957,294.00		1-2 年		预计可收回
汕头公路桥梁工程总公司	4,000,000.00		1-2 年		预计可收回
广州市钊丰钢材有限公司	3,000,000.00		1-2 年		预计可收回
广东和立土木工程有限公司	4,639,264.00		1-2 年		预计可收回
广东冠迪路桥科技有限公司	3,000,000.00		1 年以内		预计可收回
广东晶通公路工程建设集团有限公司本部	3,589,392.74		4-5 年		集团非控股关联方
德庆县公路发展公司	14,190,000.00	14,190,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
省公路局工会	4,000,000.00	3,200,000.00	5 年以上	80.00	账龄长, 按 80%计提坏账准备
广东冠粤路桥有限公司(主体单位)/中铁二十局集团有限公司	18,257,354.58		1-2 年		预计可收回
韶关市昇昱建筑劳务有限公司	3,055,323.00		1-2 年		预计可收回
中国中铁股份有限公司	3,263,678.17		1-2 年		预计可收回
中铁十二局集团第四工程有限公司	14,767,395.73		1-2 年		预计可收回
合计	79,719,702.22	17,390,000.00			

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	11,842,435.24	55.77		52,630,986.89	84.84	
1至2年						
2至3年				60,999.25	0.10	12,199.85
3年以上	9,392,734.67	44.23	7,483,688.12	9,346,077.95	15.07	7,476,862.36
合计	21,235,169.91	100.00	7,483,688.12	62,038,064.09	100.00	7,489,062.21

(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

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	136,355,201.34			86,669,724.86		
组合2: 应收关联方	650,617,443.64			149,230,503.45		
合计	786,972,644.98			235,900,228.31		

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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州华南路桥实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100.00%	款项难以收回
曾春兰	761.00	761.00	3年以上	100.00%	辞职人员难以联系
陈永刚	5,423.90	5,423.90	3年以上	100.00%	辞职人员难以联系
合计	1,006,184.90	1,006,184.90			

4、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
广东省公路勘察规划设计院	11,474.02	11,474.02	收回其他应收款
合计	11,474.02	11,474.02	—

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广东省交通集团有限公司	关联方往来	462,000,000.00	1 年以内及 1-2 年	51.97	
新粤有限公司(香港本部)	关联方往来	100,000,000.00	5 年以上	11.25	
建信金融租赁有限公司	押金	75,000,000.00	3-4 年	8.44	
广东省长大公路工程有限公司本部	代付材料款	34,777,225.83	1 年以内; 1-3 年	3.91	
广东冠粤路桥有限公司(主体单位)/中铁二十局集团有限公司	代付材料款	18,257,354.58	1-2 年	2.05	
合计		690,034,580.41			

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
广东云梧高速公路有限公司委托贷款		259,200,000.00
广东博达高速公路有限公司委托贷款	245,000,000.00	
广东粤英公路经营有限公司委托贷款	34,200,000.00	40,000,000.00
合计	279,200,000.00	299,200,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
广贺分公司预交营业税金及附加税费	5,826,077.56	
汕湛分公司待抵扣进项税额		234,968.79
路桥小本部留抵增值税	189,692.14	
合计	6,015,769.70	234,968.79

(八) 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	2,323,109,432.20	158,844,798.00	2,164,264,634.20	2,293,374,013.00	158,844,798.00	2,134,529,215.00
其中：按公允价值计量的	556,300,134.20		556,300,134.20	526,564,715.00		526,564,715.00
按成本计量的	1,766,809,298.00	158,844,798.00	1,607,964,500.00	1,766,809,298.00	158,844,798.00	1,607,964,500.00
其他						
合 计	2,323,109,432.20	158,844,798.00	2,164,264,634.20	2,293,374,013.00	158,844,798.00	2,134,529,215.00

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	64,640,000.00			64,640,000.00
公允价值	556,300,134.20			556,300,134.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	491,660,134.20			491,660,134.20
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	账面原值				减值准备				本期现 金红利	备注
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广东广乐高速公路有限公司	19.00	1,583,764,500.00			1,583,764,500.00						
连怡交通建设发展有限公司	20.70	28,744,798.00			28,744,798.00	28,744,798.00			28,744,798.00		(1)
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	35.00	11,200,000.00			11,200,000.00	11,200,000.00			11,200,000.00		(1)
江门市亿安路桥发展有限公司	10.00	25,900,000.00			25,900,000.00	25,900,000.00			25,900,000.00		
阳江市粤西公路建设有限公司	30.00	93,000,000.00			93,000,000.00	93,000,000.00			93,000,000.00		(1)、 (2)
罗定市罗冲一级公路有限公司	25.00	24,200,000.00			24,200,000.00						(1)、 (3)
合计		1,766,809,298.00			1,766,809,298.00	158,844,798.00			158,844,798.00		

注：（1）虽然本公司对该公司的投资比例超过 20%，但由于本公司对该公司生产经营实际并未能产生重大影响，所以对该公司的股权投资按可供出售权益工具核算。

（2）本公司与阳江市豪特交通能源有限公司（以下简称“阳江豪特”）为投资建设阳江 325 国道共同出资成立中外合作经营企业阳江市粤西公路建设有限公司（以下简称“阳江粤西”），公司占投入资本的 30%。合同规定收费优先偿还外方股东的投资本息，并同意外方股东可以将其收回投资期间的收费权益质押给银行贷款用于本项目，贷款额不得超过 3 亿元。但外方股东不仅向银行借款达 9 亿多且利用其大股东委派法定代表人和控制公章的便利，在本公司不知情的情况下，安排阳江粤西为其上述借款提供连带担保，而其回收投资本息期间未向银行偿还完上述贷款，截止 2008 年底尚欠银行贷款本息 7.05 亿。对该事项，本公司于 2009 年 11 月向法院提交诉讼，起诉阳江粤西、阳江豪特公司及银行三方，请求确认阳江粤西签订借款合同无效并解除连带赔偿或清偿责任，同时要求阳江豪特公司及银行方承担诉讼费。经广东省高级人民法院 2010 年 4 月 27 日公开开庭审理，并于 2010 年 6 月 21 日作出（2010）粤高法民二初字第 1 号《民事判决书》，驳回了公司的诉讼请求。

对此，本公司 2010 年度对阳江粤西计提长期股权减值准备 93,000,000.00 元，计提长期应收款减值准备 26,631,600.00 元。

2013 年阳江豪特债权人深圳中行以借款合同纠纷为由冻结了阳江粤西收费专户；另一债权人阳江中行也向法院起诉阳江豪特及阳江粤西，要求阳江豪特偿还贷款本息、阳江粤西履行债务连带清偿责任。

由于预计阳江粤西在其经营期满前公路收费收入不足以偿还为阳江豪特连带责任担保的银行贷款本息，本公司对阳江粤西的股权、债权投资预计无法收回，所以 2013 年本公司对阳江粤西计提长期应收款坏账准备 111,436,800.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日本公司对阳江粤西的股权、债权投资已全额计提减值准备。

（3）根据《广东省交通运输厅关于做好国道 325 线电白段等公路项目收费期满移交接管相关工作的通知》（粤交费【2013】1583 号），本公司所持股投资的国道 324 线罗定冲花至罗城段（罗定市罗冲一级公路有限公司）在 2014 年度公路收费期满，已停止收费。该公司目前处于停业状态。

4、可供出售权益工具期末不存在公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

(九) 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	150,037,697.41		150,037,697.41	150,747,339.53		150,747,339.53
2.股东贷款	223,414,191.95	223,414,191.95		223,414,191.95	223,414,191.95	
3.交通债转贷	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	573,451,889.36	223,414,191.95	350,037,697.41	574,161,531.48	223,414,191.95	350,747,339.53

2、 单项金额重大的长期应收款

债务单位	款项性质	期末余额		期初余额		备注
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
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	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	138,068,400.00	138,068,400.00	(1)
罗定市罗梅公路有限公司	股东贷款	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	(2)
云浮市广云高速公路有限公司	交通债转贷	200,000,000.00		200,000,000.00		
肇庆地区年票制(省路桥中心)	年票地区债权	150,037,697.41		150,747,339.53		
合计		573,451,889.36	223,414,191.95	574,161,531.48	223,414,191.95	

说明：(1) 阳江市粤西公路建设有限公司计提坏账准备的说明详见附注(八)、3 备注(2)。

(2) 罗定市罗梅公路有限公司计提坏账准备的说明详见附注(十)、2 备注(2)。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	16,279,414,575.63	7,796,666,581.91	6,193,521,437.54	17,882,559,720.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,326,221,799.82	46,551,335.79	362,924,244.35	2,009,848,891.26
小计	18,605,636,375.45	7,843,217,917.70	6,556,445,681.89	19,892,408,611.26
减：长期股权投资减值准备	45,708,100.00			45,708,100.00
合计	18,559,928,275.45	7,843,217,917.70	6,556,445,681.89	19,846,700,511.26

2、 对子公司的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
云浮市广云高速公路有限公司	成本法	347,900,000.00	347,900,000.00		347,900,000.00	70.00			84,000,000.00
英德市粤英公路经营有限公司	成本法	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00	70.00			
汕头市金鸿公路有限公司	成本法	105,039,995.00	105,039,995.00		105,039,995.00	55.00			
广东云梧高速公路有限公司	成本法		2,472,410,800.00	-2,472,410,800.00					
广东二广高速公路有限公司	成本法	4,033,750,000.00	3,963,750,000.00	70,000,000.00	4,033,750,000.00	75.00			
广东宁华高速公路有限公司	成本法	2,362,173,100.00	1,968,477,600.00	393,695,500.00	2,362,173,100.00	90.00			
肇庆市广贺高速公路有限公司	成本法		3,941,836,180.63	-3,941,836,180.63					

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	减值 准备	本年计 提减值 准备	本年现金红利
广东潮汕环线高速公路有限公司	成本法	2,494,000,000.00	1,200,000,000.00	1,294,000,000.00	2,494,000,000.00	100.00			
广东惠清高速公路有限公司	成本法	3,430,000,000.00	2,070,000,000.00	1,360,000,000.00	3,430,000,000.00	100.00			
广东华陆高速公路有限公司	成本法	518,000,000.00		518,000,000.00	518,000,000.00	100.00			
广东嘉应环城高速公路有限公司	成本法	285,000,000.00		285,000,000.00	285,000,000.00	100.00			
广东广佛肇高速公路有限公司	成本法	4,096,696,625.00		4,096,696,625.00	4,096,696,625.00	75.00			
合 计		17,882,559,720.00	16,279,414,575.63	1,603,145,144.37	17,882,559,720.00				84,000,000.00

3、 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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	2,849,814,484.75	2,326,221,799.82			-261,200,229.97			55,172,678.59			2,009,848,891.26	45,708,100.00
一、合营企业												
小 计												
二、联营企业												
广东博大高速 公路有限公司	2,497,614,169.75	1,956,511,764.61			-307,751,565.76						1,648,760,198.85	
肇庆粤肇公路 有限公司	204,575,000.00	296,423,618.23			46,551,335.79			55,172,678.59			287,802,275.43	

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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		
湛江浪淘工程有限公司	33,117,215.00	27,578,316.98									27,578,316.98	
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
广东茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00											
广东省明粤实业发展有限公司	400,000.00											
小 计	2,849,814,484.75	2,326,221,799.82			-261,200,229.97			55,172,678.59			2,009,848,891.26	45,708,100.00

注：（1）由于茂名岭那公路有限公司以前年度期末净资产总额已经为负数，所以长期股权投资年初账面价值已经减记至零。根据《广东省交通运输厅关于做好国道 325 线电白段等公路项目收费期满移交接管相关工作的通知》（粤交费【2013】1583 号），本公司所持股投资的国道 325 线电白段（茂名岭那公路公司）在 2014 年度公路收费期满，已停止收费。该公司目前处于停业状态。

（2）本公司（占 55.07%）与云浮市路桥收费管理中心（占 33.4%）、罗定市公路建设总公司（占 11.53%）为投资建设国道 324 线罗城至梅竹段公路，共同出资设立了罗定市罗梅公路有限公司（以下简称“罗梅公司”）。由于本公司对罗梅公司不具有实际控制权，所以不将其纳入合并范围。罗梅公司投资经营的国道 324 线罗（城）至梅（竹）公路（简称：罗梅公路）全长 35.95 公里，其主要通行车辆为广西、广东两省的过境车辆，与广梧高速公路支线罗定至岑溪高速公路粤境段（起点在广梧高速公路罗定支线的终点罗定市双东镇陈皮村，途经附城镇、替滨镇，终点在替滨镇杨梅坑，在此连接罗定至岑溪高速公路广西段）基本上平行。广梧高速公路 2008 年全面建成开通以来，以其便捷的路程、优质的路况吸引了大部分两广过境车辆，罗梅公路车辆通行费收入大幅下降，公司经营年亏损近千万元，截止 2017 年 12 月公司净资产为-101,581,921.80 元。预计在其经营期内（经营期至 2018），本公司无法收回对其的股权债权投资，因而全额计提减值准备。

4、 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数					
	肇庆粤肇公路有限公司	罗定市罗梅公路有限公司	湛江浪淘工程有限公司	广东博大高速公路有限公司	茂名岭那公路有限公司	广东省明粤实业发展有限公司
流动资产	181,912,624.81	4,557,269.87	74,979,534.88	121,262,694.12	7,254,173.72	22,598,739.09
非流动资产	1,672,762,497.89	5,595.70	16,566,703.20	17,108,786,970.17	71,795.89	8,880,734.04
资产合计	1,854,675,122.70	4,562,865.57	91,546,238.08	17,230,049,664.29	7,325,969.61	31,479,473.13
流动负债	66,123,794.70	249.37	6,162,548.50	1,147,550,781.94	71,869,203.63	42,749,944.60
非流动负债	637,342,226.30	106,144,538.00		12,717,682,150.00	136,308,222.45	
负债合计	703,466,021.00	106,144,787.37	6,162,548.50	13,865,232,931.94	208,177,426.08	42,749,944.60
净资产	1,151,209,101.70	-101,581,921.80	85,383,689.58	3,364,816,732.35	-200,851,456.47	-11,270,471.47
按持股比例计算的净资产份额	287,802,275.43	-55,941,164.34	39,319,189.05	1,648,760,198.85	-76,323,553.46	-2,254,094.29
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	287,802,275.43		27,578,316.98	1,648,760,198.85		
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	511,470,748.89			553,121,907.39		
净利润	186,481,220.27	-229,854.18		-628,064,419.93		
其他综合收益						
综合收益总额	186,481,220.27	-229,854.18		-628,064,419.93		
企业本期收到的来自合营企业的股利	55,172,678.59					

续上表

项目	上年数					
	肇庆粤肇公路有限公司	罗定市罗梅公路有限公司	湛江浪淘工程有限公司	广东博大高速公路有限公司	茂名岭那公路有限公司	广东省明粤实业发展有限公司
流动资产	217,772,715.63	4,787,121.20	74,979,534.88	182,167,974.21	7,254,173.72	22,402,812.38
非流动资产	1,784,912,667.43	5,595.70	16,566,703.20	17,485,189,624.11	71,795.89	8,999,868.56
资产合计	2,002,685,383.06	4,792,716.90	91,546,238.08	17,667,357,598.32	7,325,969.61	31,402,680.94
流动负债	71,546,339.50	246.52	6,162,548.50	1,213,107,296.04	71,869,203.63	42,566,336.41
非流动负债	745,444,570.65	106,144,538.00		12,461,369,150.00	136,308,222.45	
负债合计	816,990,910.15	106,144,784.52	6,162,548.50	13,674,476,446.04	208,177,426.08	42,566,336.41
净资产	1,185,694,472.91	-101,352,067.62	85,383,689.58	3,992,881,152.28	-200,851,456.47	-11,163,655.47
按持股比例计算的净资产份额	296,423,618.23	-55,814,583.64	39,319,189.05	1,956,511,764.61	-76,323,553.46	-2,232,731.09
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	296,423,618.23		27,578,316.98	1,956,511,764.61		
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	597,309,387.56			485,836,367.21		602,953.25
净利润	227,350,214.47	-220,208.46		-656,458,524.53		-362,396.37
其他综合收益						
综合收益总额	227,350,214.47	-220,208.46		-656,458,524.53		-362,396.37
企业本期收到的来自合营企业的股利	37,376,405.10					

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	17,557,207.00		17,557,207.00
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 由自用房地产及土地使用权转入			
(3) 汇率变动增加			
3.本年减少金额			
(1) 转为房地产及土地使用权			
(2) 处置减少			
4.期末余额	17,557,207.00		17,557,207.00
二、累计折旧:			
1.年初余额	4,888,301.29		4,888,301.29
2.本年增加金额			
(1) 由自用房地产及土地使用权转入			
(2) 汇率变动增加			
(3) 本期计提	610,990.80		610,990.80
3.本年减少金额			
(1) 转为房地产及土地使用权			
(2) 处置减少			
4.期末余额	5,499,292.09		5,499,292.09
三、减值准备:			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值:			
1.期末账面价值	12,057,914.91		12,057,914.91
2.年初账面价值	12,668,905.71		12,668,905.71

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	20,857,517,989.22	565,672,554.92	1,137,605,118.67	56,386,123.87	61,490,360.47	6,893,412.72	22,685,565,559.87
2.本年增加金额	38,387,175,158.13	724,934,481.77	1,828,990,383.28	33,569,623.32	24,415,245.58	17,948,759.99	41,017,033,652.07
(1)购置		149,821.25	8,210,244.71	478,440.00	7,331,171.60	1,598,298.12	17,767,975.68
(2)企业合并增加	23,718,902,238.09	396,369,191.62	1,215,614,628.71	33,091,183.32	17,084,073.98	16,350,461.87	25,397,411,777.59
(3)在建工程转入	14,667,983,870.94	328,415,468.90	605,165,509.86				15,601,564,849.70
(4)由投资性房地产转入							
(5)竣工决算调整	289,049.10						289,049.10
(6)外币折算差额							
(7)重分类							
3.本年减少金额				2,054,187.00	2,018,308.00	146,020.50	4,218,515.50
(1)处置或报废				2,054,187.00	2,018,308.00	146,020.50	4,218,515.50
(2)企业合并减少							
(3)转出至投资性房地产							
(4)重分类							
4.期末余额	59,244,693,147.35	1,290,607,036.69	2,966,595,501.95	87,901,560.19	83,887,298.05	24,696,152.21	63,698,380,696.44
二、累计折旧							
1.年初余额	7,101,381,963.78	227,934,275.97	895,688,178.55	30,960,908.21	39,160,700.52	3,216,413.03	8,298,342,440.06
2.本年增加金额	3,833,623,046.11	125,369,222.43	861,545,581.01	28,561,183.56	20,535,658.86	15,692,996.63	4,885,327,688.60

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(1)计提	777,634,352.90	31,813,996.03	74,738,387.98	6,420,071.70	7,560,342.84	1,367,069.65	899,534,221.10
(2)企业合并增加	3,055,988,693.21	93,555,226.40	786,807,193.03	22,141,111.86	12,975,316.02	14,325,926.98	3,985,793,467.50
(3)由投资性房地产转入							
(4)重分类							
(5)外币折算差额							
(6)购置二手车转入							
3.本年减少金额				1,884,264.46	1,902,967.33	138,799.16	3,926,030.95
(1)处置或报废				1,884,264.46	1,902,967.33	138,799.16	3,926,030.95
(2)企业合并减少							
(3)转出至投资性房地产							
(4)重分类							
4.期末余额	10,935,005,009.89	353,303,498.40	1,757,233,759.56	57,637,827.31	57,793,392.05	18,770,610.50	13,179,744,097.71
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
(1)计提							
3.本年减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4.期末余额							
四、账面价值							

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1.期末账面价值	48,309,688,137.46	937,303,538.29	1,209,361,742.39	30,263,732.88	26,093,906.00	5,925,541.71	50,518,636,598.73
2.年初账面价值	13,756,136,025.44	337,738,278.95	241,916,940.12	25,425,215.66	22,329,659.95	3,676,999.69	14,387,223,119.81

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
机器设备	8,979,825.00	4,424,365.11		4,555,459.89	
办公设备	2,462,729.20	2,339,592.74		123,136.46	
其他设备	85,600.00	81,234.74		4,365.26	
合计	11,528,154.20	6,845,192.59		4,682,961.61	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	房屋及建筑物	196,897,373.71	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。
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	路产	11,781,513,159.17	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。
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	房屋及建筑物	101,858,103.86	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。
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	路产	8,667,116,651.95	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	房屋及建筑物	323,973,677.70	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。

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	路产	14,667,983,870.94	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。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	房屋及建筑物	148,202,289.87	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。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	路产	4,797,774,272.38	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。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	房屋及建筑物	35,130,616.36	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。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	路产	1,949,037,986.62	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。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	房屋及建筑物	33,303,841.36	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。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	路产	2,747,730,050.89	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	房屋及建筑物	81,436,644.00	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。
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	路产	3,698,532,145.51	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。
合计		49,230,490,684.32	

(十三) 在建工程

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
汕湛高速揭西大溪至博罗石坝段				14,502,306,089.77		14,502,306,089.77
梅大高速公路梅州东环支线项目				99,824,254.69		99,824,254.69
五华至陆河项目				63,131,902.55		63,131,902.55
汕揭高速整车式计重收费系统改造工程	4,982,583.45		4,982,583.45	2,623,005.15		2,623,005.15
广东省电子不停车联网收费 ETC 系统机电工程				2,087,762.21		2,087,762.21
天汕分公司蕉岭南收费站新建宿舍楼				1,756,603.40		1,756,603.40
汕梅高速公路莲花山隧道电力监控系统改造工程				1,636,036.00		1,636,036.00
整车式计重收费系统改造工程（二期）	3,561,601.12		3,561,601.12	1,621,511.12		1,621,511.12
汤坑、拾荷、竹子寮、雷公寨、柚树下隧道高清监控改造工程				1,396,428.00		1,396,428.00
汤坑、拾荷、竹子寮、雷公寨隧道增设火灾检测、报警系统工程				1,096,087.00		1,096,087.00
营运项目房建养护专项工程	1,076,781.00		1,076,781.00	1,076,781.00		1,076,781.00
高清卡口防逃费拦截系统工程				943,269.30		943,269.30
绿色通道检测设备采购工程				884,650.50		884,650.50
莲花山隧道群隧道变电房高压柜改造工程	868,499.60		868,499.60	876,439.00		876,439.00
整车式计重收费系统改造工程 J22 标	858,682.06		858,682.06	858,682.06		858,682.06

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

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
付高清卡口防逃费拦截系统工程款 (FTF2 标)				853,115.60		853,115.60
5.8G 标识点迁移工程项目				469,128.00		469,128.00
登岗收费站广场计重复式车道改造工程				327,932.00		327,932.00
高清卡口迁移工程				316,750.00		316,750.00
天汕分公司新建网球场				249,600.00		249,600.00
办公室装修	201,700.00		201,700.00	201,700.00		201,700.00
梅南、径义收费站新建厨房设备采购及安装工程				193,560.00		193,560.00
网络运维管理系统项目				172,200.00		172,200.00
管理中心生活区影音室建设工程				112,200.00		112,200.00
平台收费站入口 ETC 车道搬迁及增加复式收费亭工程	433,800.00		433,800.00			
广云、云罗高速公路监控中心业务合并至连滩中心改造工程	426,994.20		426,994.20			
云梧高清卡口备用电源改造工程	276,206.79		276,206.79			
2017 年度机电养护专项工程云梧段全程视频监控改造工程	1,237,113.00		1,237,113.00			
云梧高速公路 10KV 线路更换隔离开关机避雷器工程	320,670.00		320,670.00			
平台省界超限治理站	13,645,466.85		13,645,466.85			
整车式计重收费系统改造专项工程	4,490,802.69		4,490,802.69			

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

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
新增门架式可变情报板专项工程	924,409.00		924,409.00			
短隧道 300M 以上新增车道指示器专项工程	717,002.00		717,002.00			
服务区出入口匝道新增高清卡口专项工程	1,512,705.00		1,512,705.00			
全程视频监控升级改造专项工程	7,238,448.00		7,238,448.00			
汕揭高速汕头段	1,656,867.98		1,656,867.98			
月浦收费站高压扩容改造	434,618.71		434,618.71			
UPS 等老旧设备改造	332,332.20		332,332.20			
新增门架式可变情报板	511,948.80		511,948.80			
全程视频改造工程	253,298.27		253,298.27			
天汕整车式计重收费系统	3,654,471.25		3,654,471.25			
城西生活区新建楼房	637,350.00		637,350.00			
畚江互通梅州方向情报板维修项目	141,500.00		141,500.00			
径义站变压器扩容改造工程	164,393.20		164,393.20			
隧道 PLC 以太网传输系统升级改造	339,390.00		339,390.00			
全程视频监控升级改造专项工程	836,600.00		836,600.00			
新建羽毛球馆工程	926,000.00		926,000.00			

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

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
整车式计重收费系统改造工程三期 JZ2 标	4,222,983.01		4,222,983.01			
2017 年度机电养护专项工程 (ZX2 标段-广韶)	3,636,572.68		3,636,572.68			
2017 年机电养护专项工程 (JK 标段-广韶)	3,474,720.00		3,474,720.00			
机电监控系统专项工程	153,900.00		153,900.00			
柴油发电机组改造工程	438,319.80		438,319.80			
云梧监控视频事件自动检测视频升级改造	417,600.00		417,600.00			
整车式计重收费系统改造工程	6,761,531.00		6,761,531.00			
合计	71,767,861.66		71,767,861.66	14,685,015,687.35		14,685,015,687.35

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少 金额	期末余额
平台省界超限治理站	14,209,200.00		13,645,466.85			13,645,466.85
全程视频监控升级改造专项工程	8,704,700.00		7,238,448.00			7,238,448.00
汕揭整车式计重收费系统改造工程	6,848,100.00	2,623,005.15	2,687,510.30	327,932.00		4,982,583.45
汕湛高速揭博项目	19,406,000,000.00	14,502,306,089.77	1,086,406,833.73	15,588,712,923.50		
整车式计重收费系统改造工程三期 JZ2 标	11,206,217.00		4,222,983.01			4,222,983.01

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少 金额	期末余额
2017 年度机电养护专项工程 (ZX2 标段-广韶)	5,481,101.00		3,636,572.68			3,636,572.68
2017 年机电养护专项工程 (JK 标段-广韶)	3,955,713.00		3,474,720.00			3,474,720.00
五华至陆河项目	5,978,000,000.00	63,131,902.55	-63,131,902.55			
整车式计重收费系统改造工程	6,040,288.57	2,480,193.18	1,940,090.00			4,420,283.18
整车式计重收费系统改造专项工程	6,446,600.00		4,490,802.69			4,490,802.69
整车式计重收费系统改造工程	10,415,800.00		6,761,531.00			6,761,531.00
梅大高速公路梅州东环支线项目	1,996,935,900.00	99,824,254.69	-99,824,254.69			
合计	27,454,243,619.57	14,670,365,445.34	971,548,801.02	15,589,040,855.50		52,873,390.86

续上表

项目名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本 化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
平台省界超限治理站	96.03	96.03				自有资金
全程视频监控升级改造专项工程	0.83	0.83				自有资金
汕揭整车式计重收费系统改造工程	72.76	72.76				自有资金
汕湛高速揭博项目	80.34	100.00	1,726,356,374.53	437,549,716.75	4.41	25%贷款, 75%自筹
整车式计重收费系统改造工程三期 J22 标	37.68	37.68				自有资金

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2017 年度机电养护专项工程(ZX2 标段-广韶)	66.35	66.35				自有资金
2017 年机电养护专项工程 (JK 标段-广韶)	87.84	87.84				自有资金
五华至陆河项目	73.18	73.18				自有资金
整车式计重收费系统改造工程	0.7	0.70				自有资金
整车式计重收费系统改造专项工程	64.92	66.00				自有资金
整车式计重收费系统改造工程	5.09	0.01				自有资金
梅大高速公路梅州东环支线项目	96.03	96.03				自有资金
合计			1,726,356,374.53	437,549,716.75		

(十四) 无形资产

1、 1、 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	2,702,562.50		2,702,562.50
2.本年增加金额			
(1)购置	59,440.00		59,440.00
(2)企业合并增加			
(3)外币折算差额			
(4)由投资性房地产转入			
(5)固定资产重分类转入			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)重分类至固定资产			
4.期末余额	2,762,002.50		2,762,002.50
二、累计摊销:			
1.年初余额	2,481,680.50		2,481,680.50
2.本年增加金额			
(1)计提	84,471.00		84,471.00
(2)外币折算差额			
(3)由投资性房地产转入			
(4)固定资产重分类转入			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)重分类至固定资产			
4.期末余额	2,566,151.50		2,566,151.50
三、减值准备:			
1.年初余额			
2.期末余额			
四、账面价值:			
1.期末账面价值	195,851.00		195,851.00
2.年初账面价值	220,882.00		220,882.00

(十五) 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				
二、递延所得税负债	473,972,269.25	1,895,889,077.00	344,708,709.99	1,378,834,839.94
路产折旧税法与会计 差异影响	190,058,994.99	760,235,979.96	156,975,471.48	627,901,885.92
可供出售金融资产引 起的递延所得税负债	122,915,033.55	491,660,134.20	115,481,178.75	461,924,715.00
试运行净损益税法与 会计差异	160,998,240.71	643,992,962.84	72,252,059.76	289,008,239.02

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款（英德市粤英公路经营有限公司）	87,800,000.00	60,000,000.00
委托贷款（广东博大高速公路有限公司）	225,400,000.00	245,000,000.00
合计	313,200,000.00	305,000,000.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,000,444,154.47	32,391,294.08
1-2 年（含 2 年）	199,668,698.97	5,034,945.85
2-3 年（含 3 年）	10,277,971.66	7,178,484.92
3 年以上	174,166,538.44	19,259,791.62
合计	1,384,557,363.54	63,864,516.47

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
暂估待结算工程款	257,183,614.80	建设期工程结算款项
广东南粤物流实业有限公司本部	23,445,372.34	工程款未结算
梅县国土局	7,069,143.00	工程已决算但未办理
郁南县财政国库支付中心	6,000,000.00	合同款未结算
北京云星宇交通工程有限公司	5,101,489.00	建设期工程结算款项
重庆市华驰交通科技有限公司机电4标	5,071,299.38	工程款未结算
广西路桥工程集团有限公司云罗四标	4,909,864.22	工程款未结算
广东省长大公路工程有限公司第四分公司云罗二标	4,259,578.36	工程款未结算
中国公路工程咨询集团有限公司	3,771,241.69	建设期工程结算款项
广东品通公路工程建设集团有限公司本部	3,218,319.84	尚未支付的工程进度款
中交第二公路工程局有限公司云梧第十合同段	2,399,495.49	工程款未结算
亿阳信通股份有限公司机电3标	2,337,118.40	工程款未结算
中铁十二局集团有限公司云梧第十六合同段	2,097,293.79	工程款未结算
辽宁交通建设集团有限公司	2,074,759.73	建设期工程结算款项
广东省长大公路工程有限公司第四分公司广梧十八标项目部	2,063,800.80	工程款未结算
广东省长大公路工程有限公司第四分公司云罗高速一处项目部	1,744,820.79	工程款未结算
中交第四航务工程局有限公司云梧第十七合同段	1,672,247.12	工程款未结算
中铁十一局集团第四工程有限公司	1,644,702.56	建设期工程结算款项
合计	336,064,161.31	

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,777,779.00	
1年以上	50,000.00	50,000.00
合计	1,827,779.00	50,000.00

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
中国电信股份有限公司广州市分公司	50,000.00	押金
合计	50,000.00	

(二十) 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	3,022,976.90	349,739,239.28	346,206,962.90	6,555,253.28
二、离职后福利-设定提存计划		37,535,457.08	37,535,457.08	
三、辞退福利		23,473.80	23,473.80	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	3,022,976.90	387,298,170.16	383,765,893.78	6,555,253.28

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		256,168,682.57	256,168,682.57	
二、职工福利费		31,243,162.57	31,243,162.57	
三、社会保险费		14,828,002.93	14,828,002.93	
其中：医疗保险费		12,846,759.90	12,846,759.90	
工伤保险费		574,984.40	574,984.40	
生育保险费		1,406,258.63	1,406,258.63	
其他				
四、住房公积金		29,791,833.92	29,791,833.92	
五、工会经费和职工教育经费	3,022,976.90	12,574,321.76	9,042,045.38	6,555,253.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,133,235.53	5,133,235.53	
合 计	3,022,976.90	349,739,239.28	346,206,962.90	6,555,253.28

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		24,348,258.01	24,348,258.01	
二、失业保险费		1,114,839.82	1,114,839.82	
三、企业年金缴费		12,072,359.25	12,072,359.25	
合 计		37,535,457.08	37,535,457.08	

(二十一) 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	10,026,612.38	121,095,164.50	116,154,446.79	14,967,330.09
企业所得税	32,436,568.98	25,626,068.78	27,947,283.24	30,115,354.52
城市维护建设税	576,237.06	7,225,882.78	6,878,478.31	923,641.53
房产税	36,466.29	3,925,888.82	3,798,891.79	163,463.32
土地使用税		4,423,071.98	2,204,067.60	2,219,004.38
个人所得税	5,206,057.29	10,423,551.34	10,244,001.12	5,385,607.51
教育费附加	301,489.34	3,632,738.76	3,484,517.84	449,710.26
其他税费	1,936,455.91	6,474,227.85	4,474,569.56	3,936,114.20
合 计	50,519,887.25	182,826,594.81	175,186,256.25	58,160,225.81

(二十二) 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	39,745,827.54	20,608,959.13
企业债券利息	185,416,620.98	196,699,908.65
短期借款应付利息		239,250.00
其他利息	1,497,222.22	1,643,585.77
合 计	226,659,670.74	219,191,703.55

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付交通厅款项	8,640,000.00	
应付工程质量保证金	565,617,819.70	499,842,218.18
应付工程履约保证金	18,131,822.92	5,988,162.04
应付投标保证金	4,658,568.50	9,576,268.50
待清算通行费	10,163,932.26	6,650,066.73
代建项目工程进度款	34,165,896.18	17,691,021.28
代收代付工程材料款	227,819,727.33	192,768,304.70
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	571,082.94	681,638.28
代收代付竣工文件编制费和保险费	1,967,189.51	3,299,381.19
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	6,554,601.96	17,101,899.69

项目	期末余额	年初余额
往来款	49,753,645.68	
应付征地拆迁费		25,000,000.00
押金	4,457,917.54	2,970,694.54
其他暂收应付款	122,811,869.90	108,550,924.85
应付关联方款项	367,787,263.72	338,830,429.17
合计	1,423,101,338.14	1,228,951,009.15

2、 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云浮市广云高速公路有限公司	167,311,200.00	关联方往来
中铁十一局集团有限公司	141,551,159.75	工程未结算
广东冠粤路桥有限公司本部	80,119,059.61	工程未结算
中铁十四局集团有限公司	79,241,575.56	工程未结算
广东省长大公路工程有限公司本部	78,090,386.57	工程未结算
中铁十二局集团有限公司	57,357,183.25	工程未结算
中国铁建港航局集团有限公司(原广东省航盛建设集团有限公司)	32,569,370.60	工程未结算
四川路桥建设股份有限公司	31,376,171.00	工程未结算
中国石油化工股份有限公司广东石油分公司	25,000,000.00	租赁期内营运维护保证金及履约金
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	待清算后支付
广东粤运交通股份有限公司	19,749,455.27	工程结算款项
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	待清算后支付
广东省长大公路工程有限公司第四分公司云罗高速一处项目部	13,890,820.57	工程未结算
广东省交通厅	8,640,000.00	未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	7,902,976.91	工程结算款项
广东晶通公路工程建设集团有限公司本部	7,378,169.35	工程质量保证金
中铁十四局集团第四工程有限公司	7,077,863.67	工程质量保证金
中铁一局集团第二工程有限公司	6,294,215.25	工程结算款项
省公路局	5,884,362.97	未需要支付
中铁二局第一工程有限公司	3,876,207.91	工程结算款项
安徽省交通建设有限责任公司	3,204,361.06	工程结算款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国铁建港航局集团有限公司云罗三标	3,140,000.17	工程未结算
梅州国土局	3,118,194.00	未需要支付
合计	820,518,760.06	

(二十四) 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	1,875,460,000.00	342,050,000.00
1 年内到期的长期应付款	189,699,470.20	729,699,470.20
合计	2,065,159,470.20	1,071,749,470.20

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
广贺分公司一年内分摊服务区经营权承包收入	6,521,739.12	
合计	6,521,739.12	

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	26,304,485,373.06	14,011,270,000.00	4.41-4.41
信用借款	2,240,000,000.00	1,766,000,000.00	1.2-4.275
合计	28,544,485,373.06	15,777,270,000.00	—

(二十七) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
2015 粤路桥债 1580092	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00

2、 应付债券的增减变动

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
2015 粤路桥债 1580092	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
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
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
合计	8,000,000,000.00	—	—	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00						8,000,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
交通集团项目企业债券本金	200,000,000.00	200,000,000.00
交通厅转贷国债		13,636,351.00
集团转贷昆仑信托贷款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
固定资产融资租赁	784,215,369.23	919,932,622.71
合 计	1,984,215,369.23	2,133,568,973.71

(二十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通厅粤交科 783 号科技项目补助款	290,000.00			290,000.00
合计	290,000.00			290,000.00

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广贺高速一次性收取服务区经营权承包收入(广贺分公司)		104,347,826.16	6,521,739.12	97,826,087.04
广韶固定资产融资租赁	778,732,921.40		43,644,419.31	735,088,502.09
广韶西联互通由政府承担部分	9,173,023.31		932,849.83	8,240,173.48
合计	787,905,944.71	104,347,826.16	51,099,008.26	841,154,762.61

(三十一) 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(%)
广东省交通集团有限公司	7,500,000,000.00	89.24		150,103,867.16	7,349,896,132.84	80.81
广东粤财投资控股有限公司	904,303,003.14	10.76	841,317,679.63		1,745,620,682.77	19.19
合计	8,404,303,003.14	100.00	841,317,679.63	150,103,867.16	9,095,516,815.61	100.00

注：2017年，根据路桥建设第2016期增资扩股协议、关于2016期增资协议的补充协议规定，广东省交通集团有限公司减资150,103,867.16元，广东粤财投资控股有限公司增资841,317,678.64元，股权变动后，广东省交通集团有限公司占注册资本80.81%，广东粤财投资控股有限公司占注册资本19.19%。

(三十二) 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	13,501,710,880.78	7,081,729,845.63	691,213,812.47	19,892,226,913.94
二、拨入项目资本金				
三、其他资本公积	3,025,000.00			3,025,000.00
(1) 被投资单位其他权益变动				
(2) 其他	3,025,000.00			3,025,000.00
合 计	13,504,735,880.78	7,081,729,845.63	691,213,812.47	19,895,251,913.94
其中：国有独资资本公积				

注：（1）本期资本公积增加 7,081,729,845.63 元，明细如下：①收到广东省财政厅划拨项目资本金 991,000,000.00 元；②长大公司持有的股权无偿划拨给本公司，导致本公司资本公积增加 5,700,729,845.63 元，其中宁华项目增加 393,695,500.00 元，广佛肇项目增加 4,442,696,625.00 元，云梧公司项目增加 864,337,720.63 元；③收到惠清项目粤财公司进资款 390,000,000.00 元。

（2）本期资本公积减少 691,213,812.47 元，系根据《广东粤财投资控股有限公司与广东省交通集团有限公司关于 2016 期增资协议》及《增资协议补充协议》、《路桥公司股东会决议》和正中珠江出具的《审核报告》相关规定，广东省交通集团有限公司和广东粤财投资控股有限公司调整对本公司股本总额及出资比例，其中广东粤财投资控股有限公司对应的资本公积减少 841,317,678.64 元，广东省交通集团有限公司对应的资本公积增加 150,103,867.16 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	346,443,536.25	29,735,419.20		7,433,854.80	22,301,564.40	368,745,100.65
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	346,443,536.25	29,735,419.20		7,433,854.80	22,301,564.40	368,745,100.65
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	346,443,536.25	29,735,419.20		7,433,854.80	22,301,564.40	368,745,100.65

(三十四) 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	512,732,748.29	54,114,670.26		566,847,418.55
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	512,732,748.29	54,114,670.26		566,847,418.55

注：法定盈余公积金的本期增加金额系根据本期净利润 541,146,702.63 的 10%计提所得。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	2,049,371,164.21	1,960,937,450.54
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	2,049,371,164.21	1,960,937,450.54
本期增加额	541,146,702.63	274,040,864.35
其中：本期净利润转入	541,146,702.63	274,040,864.35
其他调整因素		
本期减少额	1,505,985,451.16	185,607,150.68
其中：本期提取盈余公积数	54,114,670.26	27,404,086.44
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	366,807,517.18	162,517,307.81
转增资本		
其他减少	1,085,063,263.72	-4,314,243.57
本期期末余额	1,084,532,415.68	2,049,371,164.21

注：本年未分配利润其他减少金额共 1,085,063,263.72 元，原因系 2017 年本公司原直接控股的全资子公司广贺公司和云梧公司被本公司吸收合并为分公司，合并日至改为分公司日子公司实现的净损益转入本公司的留存收益中，其中广贺公司转入未分配利润的金额为 607,824,390.76 元，云梧公司转入未分配利润-1,692,887,654.48 元。

(三十六) 营业收入、营业成本

1、 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
1. 主营业务小计	3,137,145,866.15	1,298,030,688.34	2,475,377,741.23	977,886,799.76
通行费收入	3,137,145,866.15	1,298,030,688.34	2,475,377,741.23	977,886,799.76
2. 其他业务小计	31,304,090.25	1,606,855.34	22,305,372.33	906,410.88
服务区经营权	11,354,420.85		8,983,831.89	
广告	1,927,777.94		1,090,622.87	
租金	2,112,181.64		3,463,186.55	
联网收费劳务费	6,563,040.78		559,110.82	
代收次票	269,252.82		2,572,265.13	
劳务	2,397,889.43		5,042,862.16	
其他	6,679,526.79	1,606,855.34	593,492.91	906,410.88
合 计	3,168,449,956.40	1,299,637,543.68	2,497,683,113.56	978,793,210.64

(三十七) 期间费用

1、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,527,750.92	104,552,635.20
折旧费	10,747,385.50	8,811,359.28
修理费	5,710,510.55	7,353,349.62
无形资产摊销	50,496.00	77,491.84
业务招待费	1,707,736.07	2,237,019.65
差旅费	1,959,602.92	2,870,035.06
办公费	19,116,773.34	19,436,265.18
会议费	924,738.90	1,305,442.62
诉讼费	325,119.00	212,643.00
聘请中介机构费	2,904,551.62	2,739,936.74
其中：年度决算审计费用	587,735.85	428,200.00
安全生产经费	1,558,649.32	483,907.49
残疾人就业保障金	1,779,737.83	1,073,235.33
车辆使用费	6,232,495.38	6,652,478.37
广告宣传费	1,296,631.04	817,980.05

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
精神文明建设费	1,054,412.47	963,539.84
税费		1,883,060.65
其他	258,902.64	3,766,141.50
合计	167,155,493.50	165,236,521.42

2、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	902,289,155.15	755,644,284.33
减：利息收入	12,984,233.95	176,928.68
手续费	2,870,261.83	27,846,061.21
合计	892,175,183.03	783,313,416.86

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,374.09	3,162,623.33
合计	-5,374.09	3,162,623.33

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	84,000,000.00	105,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-261,200,229.97	-264,827,123.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	13,628,733.80	21,062,588.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
产生的利得		
其他	30,109,562.18	37,458,925.01
合计	-133,461,933.99	-101,305,609.80

(四十) 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
非流动资产处置利得		230,666.28	
其中：固定资产处置利得		230,666.28	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	1,112,805.06	1,743,549.51	1,112,805.06
债务重组利得			
接受捐赠			
索赔收入	18,657,656.74	6,182,686.20	18,657,656.74
其他	219,568.26	42,972.90	219,568.26
合计	19,990,030.06	8,199,874.89	19,990,030.06

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
失业稳岗	179,955.23	430,699.68
营运高速公路事故多发路段安全性评价及处治技术研究		180,000.00
西联互通递延收益	932,849.83	932,849.83
收到五华县扶贫开发局扶贫双到资金		200,000.00
合计	1,112,805.06	1,743,549.51

(四十一) 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
非流动资产处置损失合计	106,430.45	390,114.22	106,430.45
其中：固定资产处置损失	106,430.45	390,114.22	106,430.45

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
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	12,000,000.00		12,000,000.00
违约金及罚款支出	10,993.50	65,053.35	10,982.45
其他	6,830.92	3,126.40	6,841.97
合 计	12,124,254.87	458,293.97	12,124,254.87

(四十二) 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	30,115,354.52	55,136,079.95
递延所得税调整	93,065,530.87	106,467,902.73
其他		
合 计	123,180,885.39	161,603,982.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	664,327,588.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,081,897.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-24,407,183.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,302,071.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-89,795,899.81
其他	
所得税费用	123,180,885.39

(四十三) 合并现金流量表

1、 现金流量表补充资料

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	541,146,702.63	274,040,864.35
加: 资产减值准备	-5,374.09	3,162,623.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	895,992,405.18	569,069,886.03
无形资产摊销	51,855.00	77,491.84
长期待摊费用摊销		
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)	106,430.45	159,447.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	902,289,155.15	783,244,284.33
投资损失(收益以“-”号填列)	133,461,933.99	101,305,609.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	129,263,559.26	106,467,902.73
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,726,477,441.35	-75,819,067.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,633,714,910.67	206,810,487.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,509,544,136.89	1,968,519,530.67
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	1,372,196,584.42	3,372,437,757.34
减: 现金的年初余额	3,372,437,757.34	2,750,766,185.38
加: 现金等价物的期末余额	23,341,983.81	11,754,539.90
减: 现金等价物的年初余额	11,754,539.90	22,908,956.25
现金及现金等价物净增加额	-1,988,653,729.01	610,517,155.61

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,372,196,584.42	3,372,437,757.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,253,341,275.07	2,119,281,479.29
可随时用于支付的其他货币资金	118,855,309.35	1,253,156,278.05
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	23,341,983.81	11,754,539.90
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	1,395,538,568.23	3,384,192,297.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

备注：货币资金年末余额 1,395,538,568.23 元，其中 23,341,983.81 元为通行费清算户余额，通行费清算账户存款系高速公路联网收费待拆分通行费存款，由广东联合电子股份有限公司统一拆分结算后，存入各路段公司账户。截至本财务报告批准报出日，清算账户年末余额已拆分完毕。

(四十四) 所有权和使用权受到限制的资产

1、 所有权和使用权受到限制的资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,341,983.81	待清算通行费收入
收费权质押	48,309,688,137.46	质押借款
合计	48,333,030,121.27	

2、 所有权和使用权受到限制的货币资金、收费权明细如下：

项目	年末账面价值	受限原因
通行费清算账户	23,341,983.81	待清算通行费收入
货币资金小计	23,341,983.81	
路达分公司公路 65%收费权	1,949,037,986.62	已通车项目用作质押借款
广韶高速公路 35%收费权	4,797,774,272.38	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 52.98%收费权	3,698,532,145.51	已通车项目用作质押借款

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目	年末账面价值	受限原因
天汕高速公路 65%收费权	2,747,730,050.89	已通车项目用作质押借款
汕湛高速公路 64.34%收费权	14,667,983,870.94	已通车项目用作质押借款
广贺高速公路 65.00%收费权	8,667,116,651.95	已通车项目用作质押借款
云梧高速公路 68.27%收费权	11,781,513,159.17	已通车项目用作质押借款
已通车项目收费权质押小计	48,309,688,137.46	
合 计	48,333,030,121.27	

八、或有事项

1、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	担保余额(万元)	是否逾期
一、为非关联方提供担保					
小 计					
二、为关联方提供担保					
广东省路桥建设发展有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	连带责任担保	否	10,220.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	连带责任担保	否	10,040.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	连带责任担保	否	6,100.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	连带责任担保	否	5,495.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	广东利通置业投资有限公司	一般担保	否	2,505.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	广东云梧高速公路有限公司	连带责任担保	否	96,555.00	否
广东省路桥建设发展有限公司	广东宁华高速公路有限公司	连带责任担保	否	312,120.00	否
小 计				443,035.00	
合 计				443,035.00	

2、 其他或有事项

本公司不存在需披露的其他或有事项。

九、 资产负债表日后事项

1、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。2018年粤英公司将成立清算小组对其进行清算，撤销收费站涉及的补偿方案仍在协商中。

十、 关联方关系及其交易

(一) 母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省交通集团有限公司	广州	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；公路项目运营及其相关产业；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	2680000 万元	80.81	80.81

(二) 本企业的子企业有关信息

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
云浮市广云高速公路有限公司	云浮市	公路管理与养护	1000.00	70%	70%
英德市粤英公路经营有限公司	清远市	公路管理与养护	1000.00	70%	70%
汕头市金鸿公路有限公司	汕头市	公路管理与养护	1000.00	55%	55%
广东二广高速公路有限公司	清远市	公路管理与养护	10,000.00	75%	75%

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
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
广东宁华高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	90%	90%
广东潮汕环线高速公路有限公司	汕头市	公路管理与养护	10,000.00	100%	100%
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%	100%
广东华陆高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	100%	100%
广东嘉应环城高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	4,000.00	100%	100%
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%	75%

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)
1	广东博大高速公路有限公司	公路工程建筑;企业自有资金投资;公路管理与养护	广州市	20,000.00	49.00
2	肇庆粤肇公路有限公司	建设、经营、养护、管理广肇高速公路和旧路及其配套设施	肇庆市	81,830.00	25.00
3	茂名岭那公路有限公司	建设经营国道325线电白段公路	茂名市	18,000.00	38.00
4	湛江浪淘工程有限公司	建设、改造国道207、325线遂溪县城路段20.8公里及路费回收	湛江市	867.90(美元)	46.0446%

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)
5	罗定市罗梅公路有限公司	投资建设国道324线罗城至梅竹路段公路收费、经营管理以及该公路汽车运输综合配套服务	罗定市	8,300.00	55.07%
6	广东省明粤实业发展有限公司	房地产开发经营;城市轨道交通桥梁工程服务;企业自有资金投资	广州市	200.00	20%

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东省长大公路工程有限公司	同一最终控制人
广东新粤交通投资有限公司	同一最终控制人
新粤有限公司	同一最终控制人
广东利通置业投资有限公司	同一最终控制人
广东东方思维科技有限公司	同一最终控制人
佛山市325国道佛九段有限责任公司	联营公司
阳江市粤西公路建设有限公司	联营公司
罗定市罗梅公路有限公司	联营公司
罗定市罗冲一级公路有限公司	联营公司
广东省高速公路有限公司	同一最终控制人
广东通驿高速公路服务区有限公司	同一最终控制人
广州新软计算机技术有限公司	同一最终控制人
广东高速科技投资有限公司	同一最终控制人
广东粤运交通股份有限公司	同一最终控制人
广东新路广告有限公司	同一最终控制人
广东梅河高速公路有限公司	同一最终控制人
广东路路通有限公司	同一最终控制人
广东省交通工程有限公司	同一最终控制人
广东飞达交通工程有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省公路勘察规划设计院股份有限公司	最终控制人的重大影响企业

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

关联方名称	与本公司关系
湛江浪淘工程有限公司	联营公司
广东淦湛高速公路有限公司	同一最终控制人
佛山广三高速公路有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东博大高速公路有限公司	同一最终控制人
广东番禺大桥有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东广惠高速公路有限公司	同一最终控制人
广东广乐高速公路有限公司	同一最终控制人
广东河惠高速公路有限公司	同一最终控制人
广东恒建高速公路发展有限公司	同一最终控制人
广东虎门大桥有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东华路交通科技有限公司	同一最终控制人
广东晶通公路工程建设集团有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东开阳高速公路有限公司	同一最终控制人
广东利通信息科技投资有限公司	同一最终控制人
广东罗阳高速公路有限公司	同一最终控制人
广东茂湛高速公路有限公司	同一最终控制人
广东南粤物流实业有限公司	同一最终控制人
广东深汕西高速公路有限公司	同一最终控制人
广东省佛开高速公路有限公司	同一最终控制人
广东省公路建设有限公司	同一最终控制人
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省交通集团财务有限公司	同一最终控制人
广东省长大发展投资有限公司	同一最终控制人
广东通驿园林绿化有限公司	同一最终控制人
广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	同一最终控制人
广东阳茂高速公路有限公司	同一最终控制人
广东粤运交通拯救有限公司	同一最终控制人
广东长大道路养护有限公司	同一最终控制人
广东长大海外工程有限公司	同一最终控制人
广东肇阳高速公路有限公司	同一最终控制人
广佛高速公路有限公司	同一最终控制人
广深珠高速公路有限公司	同一最终控制人

关联方名称	与本公司关系
广州市北二环高速公路有限公司	最终控制人的重大影响企业
广州新粤交通技术有限公司	同一最终控制人
广州新粤沥青有限公司	同一最终控制人
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	最终控制人的重大影响企业
惠深(盐田)高速公路惠州公司	最终控制人的重大影响企业
京珠高速公路广珠段有限公司	同一最终控制人
汕头市澄海区金利开发总公司	子公司少数股东
深圳高速公路股份有限公司	子公司少数股东
深圳惠盐高速公路有限公司	同一最终控制人
肇庆粤肇公路有限公司	联营公司

(五) 关联交易事项

1、 向关联方提供劳务和资产使用权

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
汕头市金鸿公路有限公司		55,622.99	市场价
广东通驿高速公路服务区有限公司	9,801,894.68	10,449,208.47	市场价
合计	9,801,894.68	10,504,831.46	

2、 劳务收入

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东省高速公路有限公司		402,402.83	市场价
英德市粤英公路经营有限公司		283,018.86	市场价
广东新路广告有限公司	1,377,893.83	170,970.39	市场价
广东中粤通油品经营有限公司佛冈高岗西加油站	566,037.72	283,018.86	市场价

3、 房屋租赁支出

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东利通置业投资有限公司	9,364,736.93	11,608,435.52	市场价

4、 投资收益

公司名称	本期发生额	上期发生额
英德市粤英公路经营有限公司	5,402,764.57	4,302,199.94
广东云梧高速公路有限公司	8,286,287.29	20,334,782.40
云浮市广云高速公路有限公司	84,000,000.00	105,000,000.00
肇庆市广贺高速公路有限公司		884,858.86
广东博大高速公路有限公司	-307,751,565.76	-317,529,665.51
深圳高速公路股份有限公司	13,628,733.80	21,062,588.60
肇庆粤肇公路有限公司	46,551,335.79	64,654,020.81

5、 接受劳务

公司名称	本期发生额	上期发生额
广东长大公路工程有限公司	23,887,412.68	15,132,159.00
广东通驿高速公路服务区有限公司		20,590.03
广东华路交通科技有限公司	6,688,202.31	4,168,788.89
广州新软计算机技术有限公司	254,000.00	567,000.00
广东新粤交通投资有限公司	3,574,407.28	2,850,364.90
广东飞达交通工程有限公司		9,692,852.21
广东粤运交通拯救有限公司	3,397,155.00	1,496,253.00
广东路路通有限公司	1,096,965.00	7,073,133.00
广东东方思维科技有限公司	704,000.00	180,000.00
广东晶通公路工程建设集团有限公司	17,966,825.00	29,494,806.87
广东二广高速公路有限公司	1,194,618.43	
广东高速科技投资有限公司	138,000.00	
广东广佛肇高速公路有限公司	34,621.43	
广东交通实业投资有限公司	48,000.00	
广东利通科技投资有限公司	546,010.00	
广东粤运交通股份有限公司	816,690.00	
广东粤运交通拯救有限公司第三分公司	180,180.00	
广东粤运交通拯救有限公司第一分公司	1,055,600.00	
云浮市广云高速公路有限公司	7,289.60	

6、 利息支出

关联方	本年发生额	上年发生额
广东省交通集团有限公司	77,077,267.83	90,888,333.39
广东省交通集团财务有限公司	51,225,691.51	80,205,376.41

7、 短期借款

关联方	本年发生额	上年发生额
广东省交通集团财务有限公司		200,000,000.00

8、 应收利息

关联方	期末余额	年初余额
云浮市广云高速公路有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00
广东省交通集团财务有限公司		1,033,180.75

9、 一年内到期的非流动负债

关联方	期末余额	年初余额
广东省交通集团财务有限公司	1,098,000,000.00	2,000,000.00

10、 应付利息

关联方	期末余额	年初余额
广东省交通集团有限公司		18,362,843.29
广东省交通集团财务有限公司	1,874,497.78	1,303,637.52

11、 长期借款

关联方	期末余额	年初余额
广东省交通集团财务有限公司	1,412,000,000.00	996,000,000.00

12、 关联方担保

截至 2017 年 12 月 31 日，为关联方提供的贷款担保金额为人民币 443,035.00 万元。详见“财务报表附注九、或有事项说明之提供担保”。

(六) 关联方应收、应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
预付账款	广东省长大公路工程有限公 司	25,939,804.00	2-3 年	25,939,804.00	1-2 年
	广东省长大公路工程有限公 司	1,903,708.70	1 年以内	175,648.70	2-3 年
	广东新粤交通投资有限公司	408,574.95	1 年以内	18,314,912.35	1-2 年
	广东晶通公路工程建设集团 有限公司	384,993.10	1 年以内、 2-3 年	345,183.10	1-2 年
	广东晶通公路工程建设集团 有限公司	2,552,495.70	1 年以内、 3-4 年	1,799,002.97	2-3 年
	广东宁华高速公路有限公司			30,078,338.00	1 年以内
其他应收 款	广东新粤交通投资有限公司	227.76	1-2 年	227.76	1 年以内
	广东新粤交通投资有限公司	46,357.61	5 年以上	1,547.00	4-5 年
	广东新粤交通投资有限公司	6,720.00	5 年以上	5,173.00	5 年以上
	新粤有限公司	100,000,000.00	5 年以上	100,000,000.00	5 年以上
	广东粤运交通股份有限公司			187,292.53	5 年以上
	广东利通置业投资有限公司			1,800.00	1 年以内
	广东利通置业投资有限公司	1,535,138.00	2-3 年	1,533,338.00	1-2 年
	广东省长大公路工程有限公 司	35,797,476.55	2-3 年	34,354,397.47	1-2 年
	广州新软计算机技术有限公司			359,608.48	2-3 年
	广东东方思维科技有限公司	89,902.12	2-3 年	89,902.12	1-2 年
	广东东方思维科技有限公司	530,000.00	3-4 年	530,000.00	2-3 年
	京珠高速公路广珠段有限公 司	1,972.50	1 年以内	275.81	1 年以内
	广东通驿高速公路服务区有 限公司	630,798.26	1 年以内	166,941.28	1 年内
	广东晶通公路工程建设集团 有限公司	3,610,144.79	4-5 年	3,589,392.74	3-4 年
	广东晶通公路工程建设集团 有限公司			41,344.00	1 年内
	惠深(盐田)高速公路惠州 有限公司	12,096.69	1 年以内	2,445.35	1 年以内
	广东虎门大桥有限公司	2,420.04	1 年以内	864.38	1 年以内
	肇庆粤肇公路有限公司	1,197.45	1 年以内	456.70	1 年以内

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
	广东番禺大桥有限公司	307.86	1 年以内	112.73	1 年以内
	深圳惠盐高速公路有限公司	4,573.01	1 年以内	1,241.63	1 年以内
	广州珠江黄埔大桥建设有限公司	3,092.64	1 年以内	948.37	1 年以内
	佛山广三高速公路有限公司	331.49	1 年以内	177.46	1 年以内
	广州市北二环高速公路有限公司	3,299.28	1 年以内	1,207.97	1 年以内
	广东飞达交通工程有限公司			1,359,631.25	3 年以上
	广东省交通集团有限公司	462,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	12,000,000.00	1 年以内
	英德市粤英公路经营有限公司	86,063.48	5 年以上	86,063.48	5 年以上
	广东广佛肇高速公路有限公司	26,299,972.12	1 年以内		
	广东利通科技投资有限公司	359,608.48	3-4 年	359,608.48	3-4 年
	广东省交通工程有限公司	10,000.00	5 年以上	10,000.00	4-5 年
	河源河龙高速公路有限公司	22,117.36	5 年以上	22,117.36	5 年以上
	广东路路通有限公司	80,000.00	1 年以内		
	广东省高速公路有限公司 广清分公司	461.21	1 年以内		
	广东省高速公路有限公司 深汕西分公司	384.07	1 年以内		
	广东省高速公路有限公司 湛江分公司	147.24	1 年以内		
	广东省高速公路有限公司 粤赣分公司	3,370.29	1 年以内		
	广东开阳高速公路有限公司	1,231.82	1 年以内		
	广东汕汾高速公路有限公司	1,342.10	1 年以内		
	广东茂湛高速公路有限公司	310.15	1 年以内		
	广东阳茂高速公路有限公司	428.49	1 年以内		
	广东肇阳高速公路有限公司	2,000.48	1 年以内		
	广东广乐高速公路有限公司	1,241.16	1 年以内		
	广东粤东高速公路实业 发展有限公司	6,139.66	1 年以内		
	广东河惠高速公路有限公司	65,356.54	1 年以内		

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		年初账面余额	
		期末余额	账龄	期末余额	账龄
	广东潮惠高速公路有限公司	22,306.30	1年以内		
	广东省公路建设有限公司南环段分公司	82,230.81	1年以内		
	广东省公路建设有限公司江罗分公司	13,034,190.75	1年以内		
	广深珠高速公路有限公司	603.03	1年以内		
	广东江中高速公路有限公司	206.13	1年以内		
	广东博大高速公路有限公司博深分公司	9,306.06	1年以内		
	广东广珠西线高速公路有限公司	120.80	1年以内		
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	770.11	1年以内		
	云浮市广云高速公路有限公司	761.69	1年以内		
	河源河龙高速公路有限公司	217.97	1年以内		
	广东二广高速公路有限公司	520.82	1年以内		
	广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	249.22	1年以内		
	广东深汕高速公路东段有限公司	172.74	1年以内		
	广东梅河高速公路有限公司	286.12	1年以内		
	广东广惠高速公路有限公司	18,106.75	1年以内		
	广东广佛肇高速公路有限公司	111.72	1年以内		
长期应收款	云浮市广云高速公路有限公司	200,000,000.00	5年以上	200,000,000.00	5年以上
	佛山市325国道佛九段有限责任公司	13,269,791.95	5年以上	13,269,791.95	5年以上
	阳江市粤西公路建设有限公司	138,068,400.00	5年以上	138,068,400.00	5年以上
	罗定市罗梅公路有限公司	72,076,000.00	5年以上	72,076,000.00	5年以上
合计	—	1,098,990,160.12	—	654,773,196.42	—

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	广东东方思维科技有限公司	-179,800.00	20,000.00

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东飞达交通工程有限公司	6,525,614.80	10,303,644.43
	广东高速科技投资有限公司	3,762.70	3,762.70
	广东路路通有限公司	1,036,515.15	5,368,590.35
	广东路路通有限公司		23,675.55
	广东粤运交通股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	广东粤运交通股份有限公司		750.00
	广东省长大道路养护有限公司	12,051.90	12,051.90
	广东省长大公路工程有限公司	81,577,461.27	45,776,954.50
	广东省长大公路工程有限公司	8,651,751.37	13,437,332.07
	广东省长大公路工程有限公司	5,393,060.21	19,620,045.65
	广东省长大公路工程有限公司	5,217,388.63	1,370,851.61
	广东省交通工程有限公司	18,360.00	18,360.00
	广东新粤交通投资有限公司	1,372,943.40	4,061,371.42
	广东新粤交通投资有限公司	3,529,615.15	4,284,029.87
	广东新粤交通投资有限公司	25,692.35	952,074.39
	广东新粤交通投资有限公司	1,264,823.72	381,395.00
	广东新粤交通投资有限公司智能交通研究院	164,111.45	164,111.45
	广东粤运交通拯救有限公司	122,365.50	89,784.70
	广东粤运交通拯救有限公司	23,300.00	3,000.00
	广东粤运交通拯救有限公司	7,500.00	16,500.00
	广东粤运交通拯救有限公司	13,500.00	1,500.00
	广州新软计算机技术有限公司		109,575.86
	广州新软计算机技术有限公司		42,000.00
	广州新软计算机技术有限公司		135,196.37
	广州新软计算机技术有限公司		60,000.00
	广东博大高速公路有限公司	4,484,541.90	4,632,480.80
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	19,171,764.93	18,050,429.04
	广东新路广告有限公司		50,000.00
	广东新路广告有限公司		20,000.00

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东湛江海湾大桥有限公司		1,407.86
	广东潮汕环线高速公路有限公司	120,000.00	13,860,513.49
	广东粤运交通股份有限公司	19,749,455.27	
	广东宁华高速公路有限公司	2,480,040.00	
	广东博大高速公路有限公司梅大分公司	19,505.19	
	广东利通科技投资有限公司	19,470.00	
	广东利通科技投资有限公司	15,868.86	
	广东利通科技投资有限公司	60,000.00	
	广东利通科技投资有限公司	93,707.00	
	广东利通科技投资有限公司	135,196.37	
	广东南粤物流实业有限公司本部	-0.01	
	广东省航运规划设计院本部	-254,868.00	
	广东省高速公路有限公司京珠北分公司	1,320.14	
	广东省高速公路有限公司广清分公司	16,389.51	
	广东省高速公路有限公司深汕西分公司	112.93	
	广东省高速公路有限公司台山分公司	508.44	
	广东省高速公路有限公司湛江分公司	3,644.20	
	广东省高速公路有限公司粤赣分公司	18,054.95	
	广东开阳高速公路有限公司	2,120.95	
	广东汕汾高速公路有限公司	237,481.89	
	广东茂湛高速公路有限公司	2,215.21	
	广东阳茂高速公路有限公司	1,325.91	
	广东肇阳高速公路有限公司	6,727.28	
	广东广乐高速公路有限公司	3,699.24	
	广东罗阳高速公路有限公司	1,129.81	
	广东粤东高速公路实业发展有限公司	197,659.76	
	广东河惠高速公路有限公司	63,286.11	
	广东潮惠高速公路有限公司	106,148.99	
	广东包茂高速公路有限公司	477.21	

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东江肇高速公路管理中心	14,238.07	
	广东省公路建设有限公司南环段分公司	2,210.19	
	广东省公路建设有限公司江罗分公司	659.17	
	广深珠高速公路有限公司	11,082.41	
	京珠高速公路广珠段有限公司	4,765.37	
	广东博大高速公路有限公司博深分公司	6,929.40	
	广东博大高速公路有限公司梅大分公司	493.08	
	广东广珠西线高速公路有限公司	3,504.20	
	河源河龙高速公路有限公司	240.80	
	广东深汕高速公路东段有限公司	2,430.53	
	广东梅河高速公路有限公司	339.07	
	广东平兴高速公路有限公司	164.83	
	江门市江鹤高速公路有限公司	1,127.42	
	广东省航运规划设计院本部	55,957.05	
	广东飞达交通工程有限公司		7,013,672.39
	广东飞达交通工程有限公司		1,987,233.75
	广东飞达交通工程有限公司		134,567.29
	广东飞达交通工程有限公司		1,168,171.00
	广东华路交通科技有限公司	520,112.13	902,759.12
	广东华路交通科技有限公司	206,984.92	302,424.28
	广东华路交通科技有限公司	321,586.17	177,282.15
	广东华路交通科技有限公司		16,619.68
	广东通驿高速公路服务区有限公司	350,000.00	350,000.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	100,250.00	197,124.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司		102,500.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	796,089.50	3,453,526.00
	罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
	英德市粤英公路经营有限公司	1,000.00	500.00

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	云浮市广云高速公路有限公司	21,008,706.07	35,000,000.00
	云浮市广云高速公路有限公司	35,000,000.00	35,700,000.00
	云浮市广云高速公路有限公司	35,700,000.00	30,111,200.00
	云浮市广云高速公路有限公司	131,611,200.00	101,500,000.00
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
	广东恒建高速公路发展有限公司		50,000.00
	广东晶通公路工程建设集团有限公司		7,966,021.20
	广东晶通公路工程建设集团有限公司		41,839.93
	广东晶通公路工程建设集团有限公司		3,907,404.01
	广东晶通公路工程建设集团有限公司		6,135,163.90
	广东通驿园林绿化有限公司		80,000.00
	广东二广高速公路有限公司	15,694.47	299,858.33
	广东惠清高速公路有限公司	1,040,000.00	14,866,741.71
	广东高速科技投资有限公司	15,645.00	
	广东高速科技投资有限公司	5,565.00	
	广东高速传媒有限公司	20,000.00	
	广东高速传媒有限公司	50,000.00	
	广东江中高速公路有限公司	3,132.11	
	广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	305.55	
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,869.53	
	广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	2,564.02	
	广东广惠高速公路有限公司	31,775.04	
	广东广佛肇高速公路有限公司	1,654.42	
	广东东方思维科技有限公司	20,000.00	
应付账款	广东粤运交通股份有限公司		57,413.00
	广东华路交通科技有限公司	7,437,900.45	9,700.00
	广东华路交通科技有限公司		23,281.37

广东省路桥建设发展有限公司(单体)
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东华路交通科技有限公司	23,281.37	49,826.13
	广东华路交通科技有限公司	49,826.13	9,000.00
	广东新粤交通投资有限公司	15,701,260.00	929,507.64
	广东新粤交通投资有限公司	137,055.36	137,055.36
	广州新软计算机技术有限公司		212,700.00
	广东省长大公路工程有限公司	203,995,520.51	2,183,108.50
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	4,798,555.01	6,099,042.28
	广东路路通有限公司	811,990.30	
	广东东方思维科技有限公司	30,000.00	
	广东利通科技投资有限公司	650,580.00	
	广东恒建高速公路发展有限公司	171,586.00	
	广东东方思维科技有限公司	171,020.00	
	广东长大道路养护有限公司	235,469.52	
	广东长大海外工程有限公司	454,304.71	
长期应付款	广东省交通集团有限公司	200,000,000.00	213,636,351.00
	广东省交通集团有限公司结算中心	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

1、根据广东省交通集团有限公司“关于长大公司所持宁华高速项目股权无偿划转的批复”、本公司与广东省长大公路工程有限公司签订的“广东宁华高速公路有限公司国有产权无偿划转协议”，将长大公司持有的广东宁华高速公路有限公司15%股权以2016年12月31日24:00为损益分割点无偿划转给本公司。

2、根据广东省交通集团有限公司“关于长大公司所持云梧高速公路项目股权无偿划转的批复”、本公司与广东省长大公路工程有限公司签订的“广东云梧高速公路有限公司国有产权无偿划转协议”，将长大公司持有的广东云梧高速公路有限公司46%股权以2016年12月31日24:00为损益分割点无偿划转给本公司。

3、根据广东省交通集团有限公司“关于广佛肇高速公路有限公司股权无偿划转的批复”、本公司与广东省长大公路工程有限公司签订的“广东广佛肇高速公路有限公

司国有产权无偿划转协议”，将长大公司持有的广东广佛肇高速公路有限公司 75% 以 2016 年 8 月 31 日为基准日无偿划转给本公司，股权交割日为工商变更登记日，工商变更登记日为 2017 年 4 月 27 日。根据无偿划转协议，股权划转完成后，长大公司原为广东广佛肇建设发展有限公司所承担的担保义务及责任由本公司承担。

4、根据省交通集团《关于路桥公司吸收合并广贺公司的批复》（粤交集投[2017]95 号）及广东省路桥建设发展有限公司股东决定书，广东省路桥建设发展有限公司（本部）吸收合并肇庆市广贺高速公路有限公司，并以其为主体设立广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司，导致本年合并范围减少肇庆市广贺高速公路有限公司。肇庆市广贺高速公路有限公司已于 2017 年 12 月 12 日取得核准注销登记通知书。

5、根据省交通集团《关于路桥公司吸收合并云梧公司的批复》（粤交集投[2017]98 号）及广东省路桥建设发展有限公司股东决定书，广东省路桥建设发展有限公司（本部）吸收合并广东云梧高速公路有限公司，并以其为主体设立广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司，导致本年合并范围减少广东云梧高速公路有限公司。广东云梧高速公路有限公司已于 2017 年 12 月 7 日取得核准注销登记通知书。

6、1995 年，本公司出资 826.07 万元，从广东省机械材料公司购得招商银行法人股 2,135,270 股，在 2000 年 11 月 8 日由省交通厅、省交通集团、省公路管理局和省路桥公司四方代表签署的关于脱钩后财产划分遗留问题会议纪要的第三条中明确“第三产业项目按账面资产由省路桥公司无偿划转省公路管理局”，由于第三产业账面资产额存在争议，以及在脱钩改制时对其他项目资产划拨存在不同的理解，本公司虽自 2000 年即将该部分资产从公司帐内转出，但该部分股票仍在本公司名下。招商银行 2001 年上市，受限股 2008 年 3 月份上市流通。本公司持有的法人股经多次配送和分配现金股利，截至 2017 年 12 月 31 日在本公司资本金账户尚余可用现金 49,145,336.13 元和招商银行股票 16,689,786.00 股。

十二、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

广东省路桥建设发展有限公司
(加盖公章)

二〇一八年一月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

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

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO. 025730



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)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

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）



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：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日



中国注册会计师协会

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2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



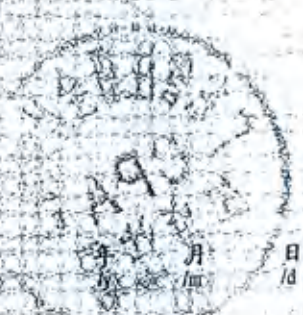
110001540017

证书编号: 110001540017
 No. of Certificate 110001540017

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

发证日期: 二〇一一年二月十一日
 Date of Issuance 2011年2月11日

2011年4月30日换发





中国注册会计师协会

姓名: 邓高峰
 Full name: 邓高峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-03-06
 Date of birth: 1978-03-06
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 362222197803085736
 Identity card No.: 362222197803085736



证书编号: 310000060400
 No. of Certificate: 310000060400
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2013 年 10 月 24 日
 Date of Issuance: 2013 / 10 / 24

年度检验注册
 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 4月 06日



邓高峰(310000060400), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



310000060400

广东省交通集团有限公司

审计报告及合并财务报表

2017 年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202018030097173398

立信会计师事务所(特殊普通合伙)已鉴

报告 文号：信会师报字[2018]第 ZC20010 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：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2018 年 3 月 20 日

报备 时间：2018 年 3 月 23 日 14:49:52

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

广东省交通集团有限公司（合并）

2017 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：

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：020-38922371、38922373

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

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	合并财务报表	
	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	1-139



审计报告

信会师报字[2018]第 ZC20010 号

广东省交通集团有限公司（合并）：

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“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2017 年度合并利润表及合并现金流量表、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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公

允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

(以上无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

姜 干



中国注册会计师

昌宇颖



中国 · 上海

二〇一八年三月二十日



广东省交通集团有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日

编制单位：广东省交通集团有限公司				企财01表					
				金额单位：人民币元					
项 目	附注(八)	行次	期末余额	年初余额	项 目	附注(八)	行次	期末余额	年初余额
流动资产：					流动资产：				
货币资金	(一)	2	19,559,812,325.11	25,877,211,604.53	短期借款	(二十三)	73		
△结算备付金		3			△向中央银行借款		74	804,806,642.67	248,285,967.00
△拆出资金		4			△吸收存款及同业存放	(二十四)	75		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5			△买入资金		76	714,234,882.72	335,481,214.35
衍生金融资产		6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		77		
应收票据	(二)	7	59,573,736.59	5,637,453.96	衍生金融负债		78		
应收账款	(三)	8	1,603,515,049.74	1,236,765,223.30	应付票据	(二十五)	80	826,214,995.79	483,563,561.43
预付款项	(四)	9	3,327,014,863.37	3,453,148,872.15	应付账款	(二十六)	81	13,334,113,438.54	15,385,938,478.29
△应收保费		10			预收款项	(二十七)	82	4,230,247,212.46	4,082,037,155.11
△应收分保账款		11			△卖出回购金融资产款		83		
△应收分保准备金		12			△应付手续费及佣金		84		
应收利息	(五)	13	9,823,219.27	16,065,292.69	应付职工薪酬	(二十八)	85	708,107,141.64	658,414,193.47
应收股利	(六)	14	31,249,607.77	57,533,781.16	其中：应付工资	(二十八)	86	496,794,807.22	441,573,156.00
其他应收款	(七)	15	2,506,163,170.00	2,979,247,492.85	其中：应付福利费	(二十八)	87	3,111,265.57	2,950,288.79
△买入返售金融资产		16			*其中：职工奖励及福利基金		88	3,003,850.96	2,706,271.02
存货	(八)	17	4,749,669,075.86	3,961,555,535.69	应交税费	(二十九)	89	1,422,895,476.27	1,018,795,365.48
其中：原材料	(八)	18	290,651,506.60	269,039,626.52	其中：应交税金	(二十九)	90	1,405,896,699.09	1,004,363,531.08
库存商品(产成品)	(八)	19	171,601,844.08	159,557,256.17	应付利息	(三十)	91	1,258,496,409.84	1,272,331,817.82
划分为持有待售的资产		20			应付股利	(三十一)	92	89,429,603.89	41,725,287.67
一年内到期的非流动资产	(九)	21	915,971,346.41	1,021,046,970.56	其他应付款	(三十二)	93	8,586,197,829.41	8,392,485,857.08
其他流动资产	(十)	22	251,218,620.59	184,943,781.61	△应付分保账款		94		
流动资产合计		23	33,014,011,014.71	38,793,156,008.50	△保险合同准备金		95		
非流动资产：		24			△代理买卖证券款		96		
△发放贷款及垫款		25			△代理承销证券款		97		
可供出售金融资产	(十一)	26	3,770,765,666.97	3,475,584,565.57	划分为持有待售的负债		98		
持有至到期投资		27			一年内到期的非流动负债	(三十三)	99	10,675,834,471.84	6,694,905,065.50
长期应收款	(十二)	28	644,394,424.73	904,219,584.23	其他流动负债	(三十四)	100	784,150.50	40,646,919.93
长期股权投资	(十三)	29	7,284,750,421.80	6,191,491,099.62	流动负债合计		101	42,651,362,255.57	38,624,611,882.93
投资性房地产	(十四)	30	1,525,825,399.63	1,542,482,531.95	非流动负债：		102		
固定资产原价	(十五)	31	289,943,944,821.23	263,718,608,888.13	长期借款	(三十五)	103	190,627,859,078.52	187,731,715,649.72
减：累计折旧	(十五)	32	76,423,657,345.41	66,063,706,741.75	应付债券	(三十六)	104	28,274,310,816.19	28,274,310,816.19
固定资产净值	(十五)	33	213,520,287,475.82	197,654,902,146.38	长期应付款	(三十七)	105	990,263,301.68	1,136,294,120.67
减：固定资产减值准备	(十五)	34	16,194,543.96	25,938,398.58	长期应付职工薪酬	(三十八)	106	214,503,343.63	228,961,304.02
固定资产净额	(十五)	35	213,504,092,931.86	197,628,963,747.80	专项应付款	(三十九)	107	241,166,595.42	165,470,784.46
在建工程	(十六)	36	74,178,211,785.76	78,617,931,178.06	预计负债	(四十)	108	5,889,655.43	8,250,876.00
工程物资		37	64,215,627.87	3,191,729.24	递延收益	(四十一)	109	1,649,824,892.34	1,722,383,477.48
固定资产清理		38	1,874,021.87	2,530,246.36	递延所得税负债	(四十二)	110	1,356,708,090.09	1,025,613,024.30
生产性生物资产		39			其他非流动负债	(四十二)	111	3,611,712.62	4,018,860.54
油气资产		40			其中：特准储备基金		112		
无形资产	(十七)	41	31,357,020,954.27	27,729,162,969.74	非流动负债合计		113	221,365,137,485.92	220,296,880,891.27
开发支出	(十八)	42	3,363,569.23	3,363,569.23	负债合计		114	264,016,499,741.49	258,921,492,774.20
商誉	(十九)	43	388,700,782.59	388,700,782.59	所有者权益(或股东权益)：		115		
长期待摊费用	(二十)	44	481,881,140.63	508,091,653.84	实收资本(或股本)	(四十三)	116	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
递延所得税资产	(二十一)	45	2,045,251,124.68	1,484,068,718.57	国有资本		117	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
其他非流动资产	(二十二)	46	4,292,991,479.79	2,564,712,636.82	其中：国有法人资本		118		
其中：特准储备物资		47			集体资本		119		
非流动资产合计		48	339,543,339,331.68	321,044,495,013.12	民营资本		120		
		49			其中：个人资本		121		
		50			外商资本		122		
		51			#减：已归还投资		123		
		52			实收资本(或股本)净额		124	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
		53			其他权益工具		125		
		54			其中：优先股		126		
		55			永续债		127		
		56			资本公积	(四十四)	128	37,057,241,100.64	32,527,066,662.81
		57			减：库存股		129		
		58			其他综合收益	(四十五)	130	875,921,277.73	690,292,399.87
		59			其中：外币报表折算差额		131	-132,139,463.10	-94,115,396.84
		60			专项储备	(四十六)	132	190,290,619.80	211,015,326.45
		61			盈余公积	(四十七)	133	2,368,917,382.81	1,943,217,744.16
		62			其中：法定公积金	(四十七)	134	1,929,634,377.99	1,503,934,739.34
		63			任意公积金	(四十七)	135	439,283,004.82	439,283,004.82
		64			#储备基金		136		
		65			#企业发展基金		137		
		66			#利润归还投资		138		
		67			△一般风险准备	(四十八)	139	190,509,652.03	126,708,452.03
		68			未分配利润	(四十九)	140	15,052,821,126.75	12,640,150,913.15
		69			归属于母公司所有者权益合计		141	82,535,701,159.76	74,938,451,498.47
		70			*少数股东权益		142	26,005,149,445.14	25,977,706,748.95
		71			所有者权益(或股东权益)合计		143	108,540,850,604.90	100,916,158,247.42
资产总计		72	372,557,350,346.39	359,837,651,021.62	负债和所有者权益(或股东权益)总计		144	372,557,350,346.39	359,837,651,021.62

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，带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

邓平

主管会计工作负责人：

孙晓华

会计机构负责人：

孙晓华



广东省交通集团有限公司
合并利润表
2017年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

企财02表
金额单位：人民币元

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
一、营业总收入		1	45,425,397,736.77	43,488,933,531.70	非货币性资产交换利得	(五十六)	34		
其中：营业收入	(五十)	2	45,159,209,896.63	43,280,935,163.04	政府补助	(五十六)	35	24,969,157.71	273,715,155.01
△利息收入	(五十一)	3	266,187,840.14	207,998,368.66	债务重组利得		36		
△已赚保费		4			减：营业外支出	(五十七)	37	112,928,636.99	214,688,689.53
△手续费及佣金收入		5			其中：非流动资产处置损失	(五十七)	38		
二、营业总成本		6	38,799,505,003.74	37,648,668,665.97	非货币性资产交换损失		39		
其中：营业成本	(五十)	7	28,378,485,654.67	27,541,211,431.51	债务重组损失		40		
△利息支出	(五十一)	8	106,062,178.83	94,104,940.60	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41	8,208,509,978.74	7,254,114,839.11
△手续费及佣金支出		9			减：所得税费用	(五十八)	42	2,288,877,493.64	2,205,534,202.19
△退保金		10			五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43	5,919,632,485.10	5,048,580,636.92
△赔付支出净额		11			归属于母公司所有者的净利润		44	3,397,791,052.25	3,055,562,572.14
△提取保险合同准备金净额		12			*少数股东损益		45	2,521,841,432.85	1,993,018,064.78
△保单红利支出		13			持续经营损益		46	5,919,632,485.10	5,048,580,636.92
△分保费用		14			终止经营损益		47		
税金及附加		15	316,626,166.18	575,370,037.43	六、其他综合收益的税后净额		48	137,880,756.24	-191,964,861.40
销售费用		16	131,069,801.15	140,329,036.66	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		49	185,628,877.86	-154,846,524.40
管理费用		17	3,008,364,814.08	3,144,294,710.02	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		50	176,776.07	-403,838.75
其中：研究与开发费		18	390,491,845.26	472,449,266.45	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		51	176,776.07	-403,838.75
党建工作经费		19	13,058,242.33	6,316,791.56	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		52		
财务费用	(五十二)	20	6,873,122,203.26	6,202,781,246.69	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		53	185,452,101.79	-154,442,685.65
其中：利息支出		21	7,106,700,857.82	5,954,402,193.85	1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		54	424,827.59	
利息收入		22	147,463,616.10	82,397,741.96	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		55	223,051,340.44	-186,715,676.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		23	-152,535,733.89	225,495,230.63	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		56		
资产减值损失	(五十三)	24	-14,225,814.43	-49,422,736.94	4.现金流量套期损益的有效部分		57		
其他		25			5.外币财务报表折算差额		58	-38,024,066.24	32,272,990.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		26			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		59	-47,748,121.62	-37,118,337.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	27	1,273,150,428.52	1,156,696,498.74	七、综合收益总额		60	6,057,513,241.34	4,856,615,775.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五十四)	28	1,110,118,202.14	919,974,675.47	归属于母公司所有者的综合收益总额		61	3,583,419,930.11	2,900,716,047.74
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		29			*归属于少数股东的综合收益总额		62	2,474,093,311.23	1,955,899,727.78
其他收益	(五十五)	30	198,153,033.69	12,845,575.66	八、每股收益：		63	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31	8,097,196,195.24	7,009,806,940.13	基本每股收益		64		
加：营业外收入	(五十六)	32	224,242,420.49	458,996,588.51	稀释每股收益		65		
其中：非流动资产处置利得	(五十六)	33					66		

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，带*为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东省交通集团有限公司
合并现金流量表
2017年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

金财03表
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	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	30	16,229,053.92	99,474,589.76
销售商品、提供劳务收到的现金	2	44,004,051,534.81	41,687,758,841.03	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	378,753,668.37	335,481,214.35	收到其他与投资活动有关的现金	32	3,473,977,380.45	2,308,135,336.54
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	4,929,057,418.97	3,973,073,823.15
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	24,609,330,470.44	25,336,111,611.74
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,242,311,860.30	301,601,200.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	16,602,812.36	11,517,921.37
△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			支付其他与投资活动有关的现金	38	1,855,891,931.42	906,346,449.52
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	281,042,829.43	193,876,153.63	投资活动现金流出小计	39	27,724,137,074.52	26,555,577,182.63
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-22,795,079,655.55	-22,582,503,359.48
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	9,395,910.83	14,931,214.87	吸收投资收到的现金	42	4,512,973,700.00	11,507,972,732.35
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,080,847,554.16	2,562,614,897.30	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	48,463,700.00	6,462,096,787.80
经营活动现金流入小计	15	47,754,091,497.60	44,794,662,321.18	取得借款所收到的现金	44	22,777,188,623.50	35,810,365,906.57
购买商品、接受劳务支付的现金	16	14,452,099,375.85	14,813,472,886.10	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	192,573,792.87	1,502,445,146.62
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-127,278,434.09	578,872,124.22	筹资活动现金流入小计	47	27,463,355,115.37	48,820,783,785.54
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	17,136,552,740.57	19,012,825,353.93
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	30,898,324.56	5,030,551.51	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	12,906,895,475.07	13,295,286,192.57
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	2,251,874,584.24	2,732,213,343.51
支付给职工以及为职工支付的现金	22	5,904,492,847.05	5,544,814,773.68	支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,290,409,190.96	1,318,146,126.94
支付的各项税费	23	4,064,827,104.09	4,088,325,415.03	筹资活动现金流出小计	52	31,333,857,406.60	33,626,257,673.44
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,912,430,714.55	3,129,873,199.86	筹资活动产生的现金流量净额	53	-3,851,121,290.23	15,194,526,112.10
经营活动现金流出小计	25	27,237,469,932.01	28,160,388,950.40	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-56,965,872.60	42,183,582.72
经营活动产生的现金流量净额	26	20,516,621,565.59	16,634,273,370.78	五、现金及现金等价物净增加额	55	-6,186,545,252.79	9,288,479,706.12
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	24,666,054,383.49	15,377,574,677.37
收回投资收到的现金	28	448,600,818.50	625,390,257.57	六、期末现金及现金等价物余额	57	18,479,509,130.70	24,666,054,383.49
取得投资收益收到的现金	29	990,250,166.10	940,073,639.28		58		

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，带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

邓少华

主管会计工作负责人：

邓少华

会计机构负责人：

邓少华



广东省交通集团有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度

金财04表

编制单位：广东省交通集团有限公司

金额单位：人民币元

项目 行次	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00		32,527,066,662.81		690,292,399.87	211,015,326.45	1,943,217,744.16	126,708,452.03	12,640,150,913.15		74,938,451,498.47	25,977,706,748.95	100,916,158,247.42
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	26,800,000,000.00		32,527,066,662.81		690,292,399.87	211,015,326.45	1,943,217,744.16	126,708,452.03	12,640,150,913.15		74,938,451,498.47	25,977,706,748.95	100,916,158,247.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			4,530,174,437.83		185,628,877.86	-20,724,706.65	425,699,638.65	63,801,200.00	2,412,670,213.60		7,597,249,661.29	27,442,096.19	7,624,692,357.48
(一) 综合收益总额	7					185,628,877.86						3,397,791,052.25		3,397,791,052.25
(二) 所有者投入和减少资本	8			4,530,174,437.83								4,530,174,437.83	-160,141,201.37	4,370,033,236.46
1. 所有者投入的普通股	9			3,576,000,000.00								3,576,000,000.00	56,093,700.00	3,632,093,700.00
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			954,174,437.83								954,174,437.83	-216,234,901.37	737,939,536.46
(三) 专项储备提取和使用	13						-20,724,706.65					-20,724,706.65	1,957,517.54	-18,767,189.11
1. 提取专项储备	14						289,300,678.64					289,300,678.64	26,038,024.42	315,338,703.06
2. 使用专项储备	15						-310,025,385.29					-310,025,385.29	-24,080,506.88	-334,105,892.17
(四) 利润分配	16							425,699,638.65	63,801,200.00	-985,120,838.65		-495,620,000.00	-2,288,466,931.21	-2,784,086,931.21
1. 提取盈余公积	17							425,699,638.65		-425,699,638.65				
其中：法定公积金	18							425,699,638.65		-425,699,638.65				
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								63,801,200.00	-63,801,200.00				
3. 对所有者(或股东)的分配	24									-495,620,000.00		-495,620,000.00	-2,288,466,931.21	-2,784,086,931.21
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5. 其他	31													
四、本年年末余额	32	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	15,052,821,126.75		82,535,701,159.76	26,005,149,445.14	108,540,850,604.90

注：表中带#科目为合并会计报表专用；加△借体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

邓华

主管会计工作负责人：

李瑞华

会计机构负责人：

李瑞华



广东省交通集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2017年度

编制单位: 广东省交通集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		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			
栏 次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00		26,931,975,076.63		845,138,924.27	208,605,283.68	1,766,917,060.36			10,043,593,364.16		66,596,229,709.10	20,624,089,049.50	87,220,318,758.60
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3										1,154,112.68		1,154,112.68		1,154,112.68
其他	4														
二、本年初余额	5	26,800,000,000.00		26,931,975,076.63		845,138,924.27	208,605,283.68	1,766,917,060.36			10,044,747,476.84		66,597,383,821.78	20,624,089,049.50	87,221,472,871.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			5,595,091,586.18		-154,846,524.40	2,410,042.77	176,300,683.80	126,708,452.03		2,595,403,436.31		8,341,067,676.69	5,353,617,699.45	13,694,685,376.14
(一) 综合收益总额	7					-154,846,524.40					3,055,562,572.14		2,900,716,047.74	1,955,899,727.78	4,856,615,775.52
(二) 所有者投入和减少资本	8			5,595,091,586.18									5,595,091,586.18	6,159,485,355.57	11,754,576,941.75
1. 所有者投入的普通股	9			4,357,205,627.94									4,357,205,627.94	5,278,766,273.00	9,635,971,900.94
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			1,237,885,958.24									1,237,885,958.24	880,719,082.57	2,118,605,040.81
(三) 专项储备提取和使用	13						2,410,042.77						2,410,042.77	1,920,977.59	4,331,020.36
1. 提取专项储备	14						332,243,770.39						332,243,770.39	24,217,897.97	356,461,668.36
2. 使用专项储备	15						-329,833,727.62						-329,833,727.62	-22,296,920.38	-352,130,648.00
(四) 利润分配	16							176,300,683.80	126,708,452.03		-460,159,135.83		-157,150,000.00	-2,763,688,361.49	-2,920,838,361.49
1. 提取盈余公积	17							176,300,683.80			-176,300,683.80				
其中: 法定公积金	18							176,300,683.80			-176,300,683.80				
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								126,708,452.03		-126,708,452.03				
3. 对所有者(或股东)的分配	24										-157,150,000.00		-157,150,000.00	-2,763,688,361.49	-2,920,838,361.49
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30														
5. 其他	31														
四、本年年末余额	32	26,800,000,000.00		32,527,066,662.81		690,292,399.87	211,015,326.45	1,943,217,744.16	126,708,452.03		12,640,150,913.15		74,938,451,498.47	25,977,706,748.95	100,916,158,247.42

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,带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人:

邓子华

主管会计工作负责人:

孙晓华

会计机构负责人:

孙晓华

广东省交通集团有限公司

2017 年度合并财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 公司概况

广东省交通集团有限公司（以下简称“公司”或“集团”）系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，将广东省交通厅、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，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。

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、商品流通、工程施工、工程监理等行业。

公司治理结构：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。监事会由 4 名监事组成，其中股东代表担任的监事 3 人，职工代表担任的监事 1 人。公司设总经理 1 人，副总经理 3 人，党委副书记 3 人，总工程师 1 人，总经济师 1 人。

（二） 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，纳入本集团合并财务报表范围内企业共 249 户，其中：一级企业 1 户，二级企业 18 户，三级企业 96 户，四级企业 54 户，五级企业 69 户，六级企业 11 户，本年纳入合并报表范围的二级子公司情况见本附注“七、（一）主要子企业情况”。

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

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（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。

（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，其余额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) 外币业务核算方法

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货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券、其他权益工具等。

1、 金融资产及金融负债的确认和计量

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。

本公司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。

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。

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。

可供出售金融资产

本公司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

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。

2、 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。

3、 金融资产和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，本公司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，本公司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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

4、 金融资产的减值

本公司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。

5、 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、预付款项、其他应收款、长期应收款等。公司对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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

广东粤运交通股份有限公司单项金额 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的应收账款和 200 万元以上（含 200 万元）的其他应收款。

广东省高速公路发展股份有限公司应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10%以上。

除以上公司外，其余公司均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。除广东粤运交通股份有限公司全部按个别认定法计提坏账准备外，其余公司均根据信用风险特征组合确定计提坏账准备。

(1) 省高速公路发展股份有限公司按组合确定的依据和方法

①组合的确定依据指应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10% 以上、账龄 5 年以内同时确定不再发生业务往来关系且不属于重大的款项以外的应收款项。

②账龄分析法

坏账准备计提比例明细为：1 年以内不计提；1—2 年计提 10%；2—3 年计提 30%；3—4 年计提 50%；4—5 年计提 90%；5 年以上计提 100%。

(2) 除广东省高速公路发展股份有限公司外，其余公司按组合确定的方法

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

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。

(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
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

1、 销售商品收入

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

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。

(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) 经营租赁和融资租赁

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。

(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) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司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。

本公司估计公允价值时，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、 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	列示持续经营损益本期金额 5,919,632,485.10 元；列示终止经营损益本期金额 0.00 元；
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：本期金额 197,936,342.05 元；
(3) 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	其他收益/资产处置收益：本期金额 216,691.64 元，上期金额 12,845,575.66 元。

（二） 会计估计变更

1、 会计估计变更事项

（1）根据集团《关于西部沿海（阳江）和广乐项目按工作量计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经[2017]38号），《关于二广高速、汕揭高速、广贺高速按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经【2017】77号），集团自2017年1月1日起对西部沿海阳江段、广乐高速、二广高速、汕揭高速、广贺高速预计总车流量进行调整，集团子公司广东省高速公路有限公司、广东省路桥建设发展有限公司采用未来适用法进行折旧调整。

（2）根据集团《关于集团所属高速公路运营项目按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经[2015]92号），广东开阳高速公路有限公司（以下简称“开阳高速”）因扩建将拆除的大中小桥梁及天桥（资产编码：010000001782），预计2020年6月30日拆除完毕，原会计折旧年限至收费年限结束（即2027年7月22日），开阳高速采用未来适用法进行调整，截至2017年1月1日，桥梁净值14,904.09万元，折旧年限变更为自2017年1月1日起在3.5年内折旧完毕。

2、 会计估计变更的影响

上述会计估计变更使本年度路产折旧费用增加3,722,907.23元，本年度净利润增加31,151,288.27元，其中归属于母公司所有者的净利润增加37,101,994.52元，明细如下：

路段名称	折旧增加(减少“-”)	所得税	净利润(减少“-”)	归属于母公司所有者的净利润(减少“-”)
西部沿海阳江段	-7,406,184.33		7,406,184.33	7,406,184.33
广乐高速公路	-128,367,690.47		128,367,690.47	128,367,690.47
广贺高速	124,079,301.40	31,019,825.34	-93,059,476.06	-93,059,476.06
汕揭高速	-16,319,619.37	-4,079,904.84	12,239,714.53	12,239,714.53
开阳高速	31,737,100.00	7,934,275.00	-23,802,825.00	-17,852,118.75
合计	3,722,907.23	34,874,195.50	31,151,288.27	37,101,994.52

（三） 追溯调整前期事项

1、 本期追溯调整事项

（1）子公司广东省长大公路工程有限公司本报告年度清产核资将原投资设立的广东省长大公路工程职业培训学院纳入合并范围，并调整比较报表期初数。

（2）子公司广州粤运投资管理有限公司下属广东阳江汽车运输集团有限公司

及其子公司本报告年度清产核资调整比较报表数据。

(3) 子公司岐关车路有限公司追溯调整前期会计差错。

2、 追溯调整事项对期初财务报表数据的影响

本期追溯调整增加年初资产总额 35,162,037.27 元、增加年初负债总额 36,664,549.93 元、减少年初所有者权益总额 1,502,512.66 元（归属于母公司所有者权益减少 1,502,512.66 元，少数股东权益减少 0 元），追溯调整前期事项对集团财务报表的影响如下：

项目	追溯重塑前	追溯调整（调减“-”）	追溯重塑后
流动资产合计	38,755,127,503.99	38,028,504.51	38,793,156,008.50
其中：货币资金	25,875,254,775.79	1,956,828.74	25,877,211,604.53
应收账款	1,203,167,330.58	33,597,892.72	1,236,765,223.30
预付款项	3,450,075,844.89	3,073,027.26	3,453,148,872.15
非流动资产合计	321,047,361,480.36	-2,866,467.24	321,044,495,013.12
其中：投资性房地产	1,527,300,928.87	15,181,602.48	1,542,482,531.35
固定资产	197,641,711,013.52	-12,747,265.72	197,628,963,747.80
无形资产	27,734,471,410.66	-5,308,440.92	27,729,162,969.74
资产总计	359,802,488,984.35	35,162,037.27	359,837,651,021.62
流动负债合计	38,587,947,333.00	36,664,549.93	38,624,611,882.93
其中：应付账款	15,325,620,723.06	30,317,755.23	15,355,938,478.29
预收款项	4,073,768,543.46	8,268,611.65	4,082,037,155.11
负债合计	258,884,828,224.27	36,664,549.93	258,921,492,774.20
所有者权益合计	100,917,660,760.08	-1,502,512.66	100,916,158,247.42
其中：未分配利润	12,641,653,425.81	-1,502,512.66	12,640,150,913.15
年初未分配利润	10,043,593,364.16	1,154,112.68	10,044,747,476.84
归属于母公司所有者 权益合计	74,939,954,011.13	-1,502,512.66	74,938,451,498.47
营业收入	43,273,303,938.78	7,631,224.26	43,280,935,163.04
营业成本	27,537,603,707.96	3,607,723.55	27,541,211,431.51
税金及附加	575,288,378.10	81,659.33	575,370,037.43
管理费用	3,140,586,148.41	3,708,561.61	3,144,294,710.02
投资收益	1,156,896,498.74	-200,000.00	1,156,696,498.74
所得税费用	2,205,394,288.43	139,913.76	2,205,534,202.19

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 1）	应税收入	免税、零税率、3%、5%、6%、11%、17%
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 2）	应纳税所得额	15%、20%、25%
香港利得税	应课税利润	16.5%

(二) 优惠税负及批文

注 1、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，本集团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%。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，本集团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%；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%。

本集团下属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%。本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。

注 2：广东华路交通科技有限公司、广东省长大公路工程有限公司、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、重庆奥腾科技开发有限公司、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；肇庆市粤运物流有限公司、广东港通运输有限公司、乳源瑶族自治县顺达城乡公共客运有限公司、乐昌市坪石永通汽运有限公司、韶关市喜安旅游运输有限公司符合小型微利企业条件。按照财务部、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）（2016 年：人民币 30 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。

除上述企业外，本集团的其他子公司的法定税率为 25% 。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 主要子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (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)	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%	2,293,147.88	其他
2	广东省公路建设有限公司 (注)	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%	1,103,311.41	其他
3	广东省路桥建设发展有限 公司(注)	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	公路管理与养护	909,552.00	80.81%	100.00%	2,281,841.21	其他
4	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%	110,845.49	其他
5	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%	262,725.80	其他
6	广东交通实业投资有限公 司(注)	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%	820,054.33	其他
7	广东省长大公路工程有限 公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	道路、隧道、桥 梁工程建筑	300,000.00	100.00%	100.00%	81,859.04	其他
8	广东省拱北汽车运输有限 责任公司	二级	境内非金融 子企业	珠海市	广东	公路旅客运输	3,650.00	100.00%	100.00%	2,500.00	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%	189,009.81	投资设 立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
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	境外子企业	澳门	广东、澳门	公路旅客运输	500.00	100.00%	100.00%	600.00	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
16	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%	41,424.11	其他
17	广东利通信息科技投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	信息系统集成服 务	5,000.00	100.00%	100.00%	7,703.22	投资设 立
18	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	5,283.00	100.00%	100.00%	5,282.79	其他

注：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，中国人民保险集团股份有限公司（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。

(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：无

(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	普宁市粤运华展有限公司	51.00	51.00	500,000.00	255,000.00	五级	承包经营，不具有实质控制权
3	广东省梅州客运经济开发公司	100.00	100.00	820,000.00	5,114,000.00	四级	已停止经营，处于清算期
4	珠海运通泰酒楼有限公司	100.00	100.00	3,000,000.00	3,828,278.79	四级	关闭停业，处于清算期
5	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
6	广东省公路建设物资供应站	100.00	100.00	32,500,000.00	44,500,649.47	三级	破产清算已被法院接管
7	韶关市曲江区餐谋天下餐饮服务有限公司	51.00	51.00	3,000,000.00	1,530,000.00	五级	已进入诉讼清算阶段，不能对其实施控制或重大影响

(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	广东省高速公路有限公司	13.52%			4,757,500,000.00
2	广东省路桥建设发展有限公司	19.19%			7,042,500,000.00

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
3	广东省交通投资实业有限公司	27.88%			1,800,000,000.00
4	广东省公路建设有限公司	6.04%			1,400,000,000.00
5	广东省高速公路发展股份有限公司	49.88%	753,739,418.42	350,390,686.48	4,500,428,777.28
6	广东广佛肇高速公路有限公司	25.00%			1,330,898,875.00
7	广东广惠高速公路有限公司	32.50%	305,507,038.29	321,865,237.73	1,029,065,736.77
8	广深珠高速公路有限公司	45.00%	789,399,529.17	878,513,342.64	918,000,680.47
9	广东粤运交通股份有限公司	25.88%	107,991,569.17	26,910,000.00	618,955,163.94
10	京珠高速公路广珠段有限公司	25.00%	145,679,970.74	307,667,120.66	303,745,963.68

2、 主要财务信息

项目	本年数				
	广东省高速公路有限公司	广东省路桥建设发展有限公司	广东省交通投资实业有限公司	广东省公路建设有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司
流动资产	5,139,959,547.13	7,198,024,968.96	2,793,812,384.83	6,201,190,913.50	2,475,684,984.91
非流动资产	123,718,554,284.70	107,796,744,868.59	19,275,662,649.89	69,388,230,273.31	14,047,630,108.81
资产合计	128,858,513,831.83	114,994,769,837.55	22,069,475,034.72	75,589,421,186.81	16,523,315,093.72
流动负债	12,310,104,483.57	7,163,200,766.55	6,571,323,012.05	6,302,168,695.60	2,062,380,103.41
非流动负债	84,793,523,124.25	73,225,603,617.14	11,771,910,351.02	49,123,764,943.90	5,006,824,308.86
负债合计	97,103,627,607.82	80,388,804,383.69	18,343,233,363.07	55,425,933,639.50	7,069,204,412.27

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目	本年数				
	广东省高速公路有限公司	广东省路桥建设发展有限公司	广东省交通投资实业有限公司	广东省公路建设有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司
营业收入	9,607,366,736.50	5,296,186,360.87	876,299,964.58	6,053,747,631.07	3,089,055,399.21
净利润	350,203,759.90	146,849,150.15	-339,162,832.19	1,549,251,801.92	1,710,223,687.42
综合收益总额	400,626,720.08	169,150,714.55	-337,133,521.41	1,531,391,866.91	1,635,201,557.35
经营活动现金流量	7,211,762,504.23	4,086,460,056.97	449,644,441.49	4,459,632,180.81	2,194,989,925.35

续表：

项目	本年数				
	广东粤运交通股份有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东广佛肇高速公路有限公司	京珠高速公路广珠段有限公司
流动资产	3,711,629,546.78	635,522,495.58	468,252,219.63	20,117,588.33	168,092,185.25
非流动资产	5,102,444,302.88	4,004,796,494.08	6,662,109,798.09	22,034,866,064.84	2,692,035,039.19
资产合计	8,814,073,849.66	4,640,318,989.66	7,130,362,017.72	22,054,983,653.17	2,860,127,224.44
流动负债	3,119,325,344.37	412,938,473.00	963,609,785.21	229,182,115.85	526,412,997.55
非流动负债	2,101,332,628.87	1,061,024,403.48	4,175,071,793.90	16,398,206,037.32	1,118,730,372.13
负债合计	5,220,657,973.24	1,473,962,876.48	5,138,681,579.11	16,627,388,153.17	1,645,143,369.68
营业收入	7,248,492,939.72	1,844,690,103.83	3,391,111,128.43		1,318,255,057.77
净利润	527,281,584.73	940,021,656.29	1,699,673,986.09		582,719,882.98
综合收益总额	507,694,611.33	940,021,656.29	1,699,673,986.09		582,719,882.98
经营活动现金流量	685,725,281.72	1,308,891,720.11	2,462,190,091.23		950,191,703.45

续表：

项目	上年数				
	广东省高速公路有限公司	广东省路桥建设发展有限公司	广东省交通投资实业有限公司	广东省公路建设有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司
流动资产	5,495,877,524.45	8,482,795,236.99	3,847,416,871.24	6,873,159,854.40	2,672,368,459.17
非流动资产	127,082,740,847.51	95,897,966,720.75	15,746,328,264.05	65,654,094,920.83	13,400,076,757.42
资产合计	132,578,618,371.96	104,380,761,957.74	19,593,745,135.29	72,527,254,775.23	16,072,445,216.59
流动负债	15,626,373,838.53	6,363,771,614.33	1,843,648,128.06	5,597,924,368.96	1,545,663,770.69
非流动负债	85,066,201,822.49	65,701,531,786.92	14,211,103,914.10	46,625,671,549.10	5,683,265,857.11
负债合计	100,692,575,661.02	72,065,303,401.25	16,054,752,042.16	52,223,595,918.06	7,228,929,627.80
营业收入	7,980,087,689.92	4,909,961,306.73	939,240,791.53	5,976,995,903.76	2,825,049,808.36
净利润	717,723,923.14	225,962,742.61	-379,012,024.16	2,411,809,596.18	1,172,357,707.44
综合收益总额	724,701,119.29	165,562,672.36	-379,123,875.94	2,417,733,492.58	1,094,723,575.92
经营活动现金流量	5,513,613,261.42	3,667,360,939.70	387,076,566.47	4,293,162,532.10	1,924,259,958.28

续表：

项目	上年数				
	广东粤运交通股份有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东广佛肇高速公路有限公司	京珠高速公路广珠段有限公司
流动资产	3,025,023,436.13	398,201,907.66	471,057,037.93	873,000,887.64	385,446,003.69
非流动资产	4,670,128,990.09	4,288,934,082.82	7,240,029,008.47	19,606,230,286.10	2,934,252,031.69

项目	上年数				
	广东粤运交通股份有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东广佛肇高速公路有限公司	京珠高速公路广珠段有限公司
资产合计	7,695,152,426.22	4,687,135,990.48	7,711,086,046.40	20,479,231,173.74	3,319,698,035.38
流动负债	2,449,246,112.27	330,054,720.57	882,594,664.29	652,635,673.74	547,397,234.64
非流动负债	1,861,051,122.95	1,144,392,235.39	4,705,948,799.10	14,503,000,000.00	1,465,372,938.76
负债合计	4,310,297,235.22	1,474,446,955.96	5,588,543,463.39	15,155,635,673.74	2,012,770,173.40
营业收入	7,321,371,045.36	1,732,764,597.10	3,233,358,239.48		1,186,929,175.15
净利润	457,838,742.97	846,305,799.89	1,338,836,130.49		494,271,743.50
综合收益总额	475,005,788.70	846,305,799.89	1,338,836,130.49		494,271,743.50
经营活动现金流量	729,189,584.43	1,169,376,042.64	2,297,309,723.82	50,000,000.00	857,332,484.86

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围主体

序号	公司名称	年末净资产	本年净利润	纳入合并范围的原因
1	广东紫惠高速公路有限公司	700,000,000.00		新设
2	广东云茂高速公路有限公司	1,685,000,000.00		新设
3	广东华陆高速公路有限公司	518,700,000.00		新设
4	广东嘉应环城高速公路有限公司	297,000,000.00		新设
5	新粤（广州）融资租赁有限公司	68,477,793.57	-453,206.43	新设

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

序号	公司名称	年末净资产	本年净利润	纳入合并范围的原因
6	广东利灏房地产有限公司	100,000,000.00		新设
7	粤高资本投资（横琴）有限公司	3,326,793.11	-1,173,206.89	新设
8	梅州市粤运投资有限公司	21,179,960.90	-35,900.37	新设
9	珠海市岐关物流有限公司	4,795,099.43	-4,900.57	新设
10	广东交科检测有限公司	30,649,350.88	41,169.54	新设
11	大埔县粤运机动车检测有限责任公司	2,550,551.65	551.65	新设
12	佛山市南海区粤运交通运输有限公司			新设
13	肇庆市粤运汽车租赁有限公司	987,104.77	-12,895.23	新设
14	广州市粤运朗日交通运输有限公司	3,981,064.20	-1,018,935.80	新设
15	阳江高新区粤运朗日实业有限公司			新设
16	阳江市海陵粤运朗日旅游交通运输有限公司			新设
17	阳山县顺通运输服务有限公司	658,915.45	532,983.61	非同一控制下企业合并
18	怀集县粤运城乡公共交通有限公司	4,725,896.82	1,933,045.10	非同一控制下企业合并
19	阳江市铜鼓湾汽车综合性能检测有限公司	327,169.89		新设
20	广东长大公路工程职业培训学院	2,016,945.99	105,613.41	清产核资增加

2、 本期不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	注册地	业务性质	原持股比例	原享有的表决权	不再纳入合并范围原因
1	广东云梧高速公路有限公司	云浮市	公路管理与养护	100%	100%	吸收合并
2	肇庆市广贺高速公路有限公司	肇庆市	公路管理与养护	100%	100%	吸收合并
3	粤港船务代理有限公司	中国香港	跨境运输服务	100%	100%	注销
4	阳春市汽车客货运输有限公司	阳春市	交通运输、仓储和邮政业	100%	100%	注销
5	广东路网数媒信息科技有限公司	广州市	软件和信息技术服务	50%	55%	持股比例变化

(六) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无

(七) 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	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
怀集县粤运城乡公共交通有限公司	2017年1月12日	2,145,836.80	9,300,000.00	9,300,000.00	4,506,500.50	1,933,045.10
阳山县顺通运输服务有限公司	2017年8月1日	483,828.47	11,550,000.00	11,550,000.00	1,703,107.36	184,409.89

注：

(1) 于购买日 2017 年 1 月 12 日，本集团子公司肇庆市粤运汽车运输有限公司以现金人民币 9,300,000.00 元作为合并成本购买了怀集县粤运城乡公共交通有限公司 100% 的权益。本集团在合并中取得怀集县粤运城乡公共交通有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 9,300,000.00 元。怀集县粤运城乡公共交通有限公司是于 2016 年 7 月 29 日在广东省肇庆市成立的公司，主要从事省内客运及市内公共汽车运输等。在被合并之前，最终控股方为怀集县宁通公共汽车运输有限公司。

(2) 于购买日 2017 年 8 月 1 日，本集团子公司清远市粤运汽车运输有限公司以现金购买了阳山县顺通运输服务有限公司 100% 的权益，合并对价为人民币 11,550,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团实际已支付现金人民币 10,750,000.00 元。本集团在合并中取得阳山县顺通运输服务有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 11,550,000.00 元。阳山县顺通运输服务有限公司是于 2004 年 3 月 12 日在广东省清远市成立的公司，主要从事客货运输、服务管理等。在被合并之前，最终控股方为个人股东马志坚及马玉桂。

(八) 本期发生的反向购买：无

(九) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：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、年初余额系 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的余额，合并利润表的本期发生额、上年发生额系 2017 年度、2016 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	55,374,493.93	25,997,024.48
银行存款	18,360,757,679.98	24,603,324,995.68
其他货币资金	1,143,680,151.20	1,247,889,584.37
合计	19,559,812,325.11	25,877,211,604.53
其中：存放在境外的款项总额	1,004,829,810.16	745,199,515.36
存放中央银行款项	1,013,353,356.96	1,155,098,586.41

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	256,429,589.08	139,955,909.25
存放中央银行法定准备金	1,007,570,554.66	1,134,848,988.75
因诉讼被银行冻结资金		16,689,988.54
商务厅保证金、履约保函金、银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、投标保证金以及房改房维修基金等	73,575,573.63	61,648,224.21
合计	1,337,575,717.37	1,353,143,110.75

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,073,736.59	5,637,453.96
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	59,573,736.59	5,637,453.96

注：本集团无已向银行贴现但尚未到期或已背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票。

（三） 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	561,657,288.62	33.05	28,460,892.43	5.07	533,196,396.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	864,758,260.64	50.87	44,625,470.20	5.16	820,132,790.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	273,370,965.63	16.08	23,185,102.52	8.48	250,185,863.11
合计	1,699,786,514.89	100.00	96,271,465.15	5.66	1,603,515,049.74

续前表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	293,339,332.64	21.87	24,128,490.43	8.23	269,210,842.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	771,050,884.63	57.49	49,244,025.26	6.39	721,806,859.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	276,813,981.83	20.64	31,066,460.11	11.22	245,747,521.72
合计	1,341,204,199.10	100.00	104,438,975.80	7.79	1,236,765,223.30

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
广州市地下铁道总公司	98,860,352.84	349,689.00	1 年以内 45,023,917.90 元; 5 年以上 53,836,434.94 元	0.35	根据可回收性判断
中铁物贸集团深圳有限公司	36,165,814.56		1 年以内		根据可回收性判断
广东联合电子	31,551,544.64		1 年以内		根据可回收性

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
服务股份有限公司					判断
中铁十九局集团有限公司	24,868,608.76		1 年以内		根据可回收性判断
中铁四局集团有限公司	24,296,589.26		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十一局集团有限公司	23,586,623.22		1 年以内 15,022,230.35 元; 1 年以上 8,564,392.87 元		根据可回收性判断
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心仁新管理处	19,616,207.66		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十二局集团有限公司	19,384,832.44		1 年以内		根据可回收性判断
广东冠粤路桥有限公司	16,354,836.66		1 年内 6,636,446.76 元; 一年以上 9,718,389.90 元		根据可回收性判断
广东虎门大桥有限公司	15,768,220.53		1 年以内		根据可回收性判断
中铁大桥局集团有限公司	14,918,272.69		1 年以内		根据可回收性判断
深圳市宏宝贸易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	5 年以上	100.00	预计无法回收
广中江高速公路项目管理处	14,102,759.73		1 年以内		根据可回收性判断
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	13,471,825.45		1 年以内		根据可回收性判断
广州市高速公路有限公司	12,956,907.18		1 年以内		根据可回收性判断
山东博安智能科技有限公司	10,887,387.60		1 年以内		根据可回收性判断
中铁三局集团有限公司	10,518,521.02		1 年以上 7,814,071.19 元; 1 年以内 2,704,449.83 元		根据可回收性判断
延长壳牌（广	10,442,593.34		1 年以内		根据可回收性

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
东）石油有限公司					判断
中铁隧道集团有限公司	10,340,963.34		1 年以内		根据可回收性判断
广州广明高速公路有限公司	10,112,161.14		1 年内 9,430,848.06 元； 一年以上 681,313.08 元		根据可回收性判断
广州市高速置业有限公司	9,863,568.14	9,863,568.14	5 年以上	100.00	预计无法回收
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心连英管理处	9,067,648.87		1 年以上		根据可回收性判断
广州机场第二高速公路有限公司	8,490,431.29		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	7,502,138.03		1 年以上		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	6,981,661.82		1 年以内		根据可回收性判断
中铁五局集团有限公司	6,605,794.93		1 年以内		根据可回收性判断
中铁上海工程局集团有限公司	6,559,939.57		1 年以内		根据可回收性判断
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心龙连管理处	5,973,458.81		1 年以内		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新阳管理处	5,968,814.02		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投商贸物流有限公司	5,857,208.30		1 年内 2,942,433.30 元， 一年以上 2,914,775.00 元		根据可回收性判断
中铁十四局集团有限公司	5,601,214.39		1 年以上		根据可回收性判断

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
中铁二局工程有限公司	5,213,923.83		1 年以内		根据可回收性判断
新疆北新路桥集团股份有限公司	5,149,558.63		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十八局集团有限公司	5,106,850.71		1 年以内		根据可回收性判断
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	3,982,713.00	3,982,713.00	1 年以上	100.00	预计无法回收
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	3,924,991.26		1 年以内		根据可回收性判断
广州市广园路建设公司	3,792,257.44		3-4 年		根据可回收性判断
湖南省高速公路路径识别及机电系统配套项目升级工程项目部	3,753,981.93		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投物流集团有限公司	3,736,050.65		1 年以内		根据可回收性判断
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	3,350,404.81		1 年以内		根据可回收性判断
广州大广高速公路有限公司	3,308,682.00		1-2 年		根据可回收性判断
贵州高速公路集团有限公司	3,235,240.00		3-4 年		根据可回收性判断
湖南省宁道高速公路建设开发有限公司	3,082,010.84		2-3 年		根据可回收性判断
贵州高速公路集团有限公司	3,078,801.00		1-2 年		根据可回收性判断
合计	561,657,288.62	28,460,892.43			

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）	737,674,111.66	85.30	1,651,635.22	656,293,783.76	85.12	4,209,384.46
1 至 2 年	37,285,264.96	4.31	3,159,563.91	40,925,358.42	5.31	8,365,075.67
2 至 3 年	35,871,205.94	4.15	9,633,304.00	40,629,825.60	5.27	13,273,745.26
3 年以上	53,927,678.08	6.24	30,180,967.07	33,201,916.85	4.31	23,395,819.87
合计	864,758,260.64	100.00	44,625,470.20	771,050,884.63	100.00	49,244,025.26

(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：无

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
广州市竣发贸易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	1 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	1,946,105.49	1,946,105.49	5 年以上	100.00	预计无法收回
华亿商务酒店	1,693,335.37	1,693,335.37	1-2 年	100.00	预计无法收回
广东水电二局股份有限公司	1,285,603.65	460,454.79	1 年以上	35.82	根据可回收性判断
珠海市粤鑫源贸易发展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	1 年以上	100.00	预计无法收回
李建	937,824.80	695,621.06	5 年以上	74.17	根据可回收性判断
山西省交通信息通信公司	675,210.00	675,210.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
云浮市亨达利水泥制品有限公司	557,524.92	557,524.92	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省基督教协会	528,920.15	528,920.15	3-4 年	100.00	预计无法收回
待处理事故费	502,400.18	502,400.18	3-4 年	100.00	预计无法收回
中铁四局集团有限公司	481,359.21	481,359.21	1 年以上	100.00	预计无法收回
深圳公路局	418,301.67	418,301.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东宝鼎煤焦化有限公司	336,807.17	336,807.17	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西省高速公路管理	322,684.48	322,684.48	5 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
局晋城管理处					
山西省临汾高速公路有限责任公司	321,041.00	321,041.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	259,163,468.89	10,044,958.38		3.88	根据可回收性判断
合计	273,370,965.63	23,185,102.52			

4、 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
中山市汇晟建筑劳务有限公司	2,500.00	2,500.00	欠款方还款
广州广从高速公路有限公司	249,155.20	249,155.20	欠款方还款
合计	251,655.20	251,655.20	

5、 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
蕉岭公司	承包经营款	17,981.14	无法收回	清产核资核销	否
五华公司	欠款	618,118.27	无法收回	清产核资核销	否
其他	其他业务款	12,800.00	无法收回	税务程序	否
合计		648,899.41			

6、 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
广东联合电子服务股份有限公司	191,856,107.38	11.29	
广东广深沿江高速公路有限公司	108,861,985.20	6.40	
广州市地下铁道总公司	98,860,352.84	5.82	349,689.00
中铁物贸集团深圳有限公司	36,165,814.56	2.13	
中铁十九局集团有限公司	24,868,608.76	1.46	
合计	460,612,868.74	27.10	349,689.00

(四) 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)	2,504,554,692.02	65.89		2,460,344,614.01	62.65	16,192.74
1 至 2 年	322,206,664.70	8.48	32,385.47	634,055,950.53	16.14	
2 至 3 年	277,413,183.01	7.30		218,931,797.38	5.57	727.80
3 年以上	696,959,820.93	18.34	474,087,111.82	613,939,986.76	15.63	474,106,555.99
合计	3,801,134,360.66		474,119,497.29	3,927,272,348.68		474,123,476.53

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
广东潮惠高速公路有限公司	广东冠粤路桥有限公司	56,078,403.00	3 年以上	工程未结算
广东省公路建设有限公司	中铁山桥集团有限公司	52,954,155.50	2-3 年	工程未结算
广东省公路建设有限公司	中交第二航务工程局有限公司	41,077,024.19	2-3 年	工程未结算
广东省高速公路有限公司	中铁十二局集团有限公司	36,643,375.64	3 年以上	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司	中铁十一局集团有限公司	29,048,420.00	2-3 年	工程未结算
广东省公路建设有限公司	上海振华重工（集团）股份有限公司	28,850,716.87	1-2 年	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司	中铁十四局集团有限公司	26,935,061.00	2-3 年	工程未结算
广东省路桥建设发展有限公司	广东冠粤路桥有限公司	23,125,058.68	2-3 年	工程未结算
广东省高速公路有限公司	中国铁建港航局集团有限公司	19,248,407.00	3 年以上	工程未结算
广东省高速公路有限公司	广东省交通发展有限公司	18,474,332.00	3 年以上	工程未结算
广东梅平高速公路有限公司	广东晶通公路工程建设集团有限公司	17,905,049.00	1-2 年	工程未结算
广东省公路建设有限公司	中铁山桥集团有限公司	17,889,917.40	1-2 年	工程未结算
广东省路桥建设发展有限	北京路安交通科技发展有限公司	16,769,249.00	2-3 年	工程未结算
广东省公路建设有限公司	中铁宝桥集团有限公司	15,310,930.61	1-2 年	工程未结算

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

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	中铁十四局集团有限公司	14,793,721.00	3 年以上	工程未结算
广东省长大公路工程有限公司	广州市汉源建筑工程有限公司	14,574,180.96	1-2 年	工程未结算
广东梅平高速公路有限公司	广州市市政集团有限公司	13,321,412.00	1-2 年	工程未结算
广东梅平高速公路有限公司	中国铁建港航局集团有限公司	11,603,714.00	1-2 年	工程未结算
广东省高速公路有限公司	中交第三航务工程局有限公司	10,171,237.86	1-2 年	工程未结算
合计		938,839,849.96		

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
唐山市税后轧钢一厂	202,346,895.70	5.32	202,346,895.70
唐山兴业工贸集团有限公司	176,052,126.35	4.63	176,052,126.35
中铁十二局集团有限公司	171,982,825.51	4.52	
茂名市人民政府	158,270,977.80	4.16	
唐山市开平区兴业轧制厂	95,666,462.20	2.52	95,666,462.20
合计	804,319,287.56	21.15	474,065,484.25

(五) 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	2,823,949.53	615,774.20
其他	6,999,269.74	15,449,518.49
合计	9,823,219.27	16,065,292.69

2、本年末无重要逾期利息

(六) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,501,827.26	9,915,015.21		
其中：（1）广东省交通规划设计研究院股份有限公司	7,501,827.26	6,395,088.34	资金周转原因	否
（2）广州市天河汽车客运站有限公司		2,433,240.65		
（3）韶关市力保科技有限公司		1,086,686.22		
账龄一年以上的应收股利	23,747,780.51	47,618,765.95		
其中：（1）广东冠粤路桥有限公司	987,869.27	987,869.27	资金周转原因	否
（2）韶关市力保科技有限公司	1,086,686.22		资金周转原因	否
（3）广东交通电讯有限公司	94,792.23	94,792.23	资金周转原因	否
（4）广东省交通规划设计研究院股份有限公司	21,578,432.79	46,536,104.45	资金周转原因	否
合计	31,249,607.77	57,533,781.16		

(七) 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	816,693,433.92	28.51	242,281,429.24	29.67	574,412,004.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,895,895,435.86	66.18	63,670,029.33	3.36	1,832,225,406.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	152,130,674.29	5.31	52,604,915.50	34.58	99,525,758.79
合计	2,864,719,544.07	100.00	358,556,374.07	12.52	2,506,163,170.00

续前表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	869,795,404.70	25.84	268,245,470.07	30.84	601,549,934.63

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,320,372,758.84	68.93	64,723,392.19	2.79	2,255,649,366.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	176,222,849.52	5.23	54,174,657.95	30.74	122,048,191.57
合计	3,366,391,013.06	100.00	387,143,520.21	11.50	2,979,247,492.85

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东虎门大桥有限公司	115,331,780.56	79,908,299.19	3 年以上	69.29	根据广东虎门大桥服务区营运收益预测表可收回补偿金额的现值与代垫工程款的差额计提
昆仑证券有限责任公司	49,343,885.10	49,343,885.10	3 年以上	100.00	破产清算
深圳高速公路股份有限公司	133,204,800.00		3 年以内 76,800,000.00 3 年以上 56,404,800.00		预计可回收
广东深汕高速公路东段有限公司	35,304,608.06		3 年以上		预计可回收
唐山市鸿达热轧有限责任公司	28,175,009.00	28,175,009.00	3 年以上	100.00	预计无法回收
中铁十二局集团有限公司	42,505,736.73		1-3 年		预计可回收
开发区信托投资公司	19,636,126.07	19,636,126.07	3 年以上	100.00	破产清算
广东冠粤路桥有限公司	19,151,033.00		1-2 年		预计可回收
中铁二十局集团有限公司	18,257,354.58		1-2 年		预计可回收
德庆县公路发展公司	14,190,000.00	14,190,000.00	3 年以上	100.00	预计无法回收
广东路路交通发展有限公司	12,500,000.00		1 年以内		预计可回收
广西西江临港赤水港务有限公司	11,368,376.00		1 年以内		预计可回收
贵州省公路工程集团有限公司	16,545,729.00		1-3 年		预计可回收
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	21,349,238.00		2 年以内		预计可回收
东莞市凤岗镇人民政府	9,084,540.38	454,227.02	1-2 年	5.00	根据可回收性判断
丰顺汽车运输有限公司	7,681,990.29	7,681,990.29	3 年以上	100.00	预计无法回收

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
惠州仲恺高新技术产业开发区管理委员会	7,390,055.88	5,912,044.70	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司	6,606,000.00		1 至 2 年		预计可回收
肇庆市肇通资产经营有限公司	6,421,239.44	6,421,239.44	3 年以上	100.00	预计无法回收
沙井股份有限公司	5,900,000.00	5,900,000.00	3 年以上	100.00	预计无法回收
中铁十九局集团有限公司	5,548,763.25		1 年以内		预计可回收
惠州市财政局	5,011,986.00	4,009,588.80	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	4,760,314.50		3 年以上		预计可回收
广东和立土木工程有限公司	4,639,264.00		1-2 年		预计可回收
佛山市南海区囤达仓储运输有限公司	4,209,578.67	4,209,578.67	3 年以上	100.00	预计无法回收
北京格林恩泽有机肥有限公司	4,007,679.91	4,007,679.91	3 年以上	100.00	预计无法回收
汕头公路桥梁工程总公司	4,000,000.00		1-2 年		预计可回收
徐闻县宇宏建筑劳务有限公司	3,957,294.00		1-2 年		预计可回收
粤惠路桥发展有限公司	9,000,000.00		1-3 年 5,400,000.00 3 年以上 3,600,000.00		预计可回收
广东晶通公路工程建设集团有限公司	3,589,392.74		3 年以上		预计可回收
国中铁股份有限公司	3,263,678.17		1-2 年		预计可回收
韶关市昇昱建筑劳务有限公司	3,055,323.00		1-2 年		预计可回收
广东粤港供水有限公司	3,000,000.00	2,400,000.00	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
广州市钊丰钢材有限公司	3,000,000.00		1-2 年		预计可回收
广东冠迪路桥科技有限公司	3,000,000.00		1 年以内		预计可回收
佛山市禅城区财政局	2,417,640.00		2-3 年		预计可回收
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心仁新管理处	2,399,884.80		1 年以内		预计可回收
广东韶钢松山股份有限公司	2,000,000.00		1 年以内		预计可回收
其他	165,885,132.79	10,031,761.05		6.05	根据可回收性判断
合计	816,693,433.92	242,281,429.24			

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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）	719,702,365.51	86.93	3,303.61	968,320,877.20	88.76	1,898.95
1 至 2 年	8,110,361.47	0.98	407,417.04	14,751,452.43	1.35	733,390.07
2 至 3 年	3,886,083.78	0.47	780,462.55	17,753,511.69	1.63	3,579,366.74
3 年以上	96,228,074.49	11.62	62,478,846.13	90,163,179.74	8.26	60,408,736.43
合计	827,926,885.25	100.00	63,670,029.33	1,090,989,021.06	100.00	64,723,392.19

(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

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	1,067,968,550.61			1,229,383,737.78		
合计	1,067,968,550.61			1,229,383,737.78		

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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
阳东县汽车运输公司	3,752,615.61	3,752,615.61	3 年以上	100.00	预计无法收回
郭泽伟	2,581,546.43	2,581,546.43	3 年以上	100.00	预计无法收回
梅州市航运公司	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
中信国际国华公司	1,871,626.86	1,871,626.86	3 年以上	100.00	预计无法收回
莫家汉	1,511,728.73	1,511,728.73	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
博罗县横河办事处	1,122,490.00	897,992.00	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
广东省交通发展有限公司	1,107,362.02	1,107,362.02	2-3 年	100.00	预计无法收回
湖北省路桥有限责任公司	1,102,847.60	1,102,847.60	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
广东省建设物资总公司	940,041.62	940,041.62	3 年以上	100.00	预计无法收回
云浮市亨达利水泥制品有限公司	825,477.87	825,477.87	3 年以上	100.00	预计无法收回

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
从化贸易集团	800,000.00	800,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
薛仁洲	782,946.70	782,946.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
韶关市昌山水泥厂	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
锦惠实业有限公司	700,000.00	700,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
博罗县人民政府	545,021.61	436,017.29	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
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
广东松园宾馆	491,794.56	491,794.56	3 年以上	100.00	预计无法收回
鼎湖区交通局	480,000.00	480,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
惠州市惠阳区人民政府	479,200.42	383,360.34	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
广州广船金洋工贸有限公司	450,000.00	450,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
陈培鑫	422,900.00	422,900.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他客商	122,371,391.18	23,274,974.79		19.02	根据可回收性判断
合计	152,130,674.29	52,604,915.50			

4、 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
广州市东新高速公路有限公司	36,042,624.66	36,042,624.66	收回款项
博罗县观音阁镇人民政府	2,721,059.62	2,721,059.62	收回款项
广东冠粤路桥有限公司	1,812,222.66	1,812,222.66	收回款项
广东虎门大桥有限公司	531,616.54	77,167,155.90	根据可回收性判断
广东新潮建设有限公司广州分公司	253,902.48	253,902.48	收回款项
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	11,474.02	11,474.02	收回款项
东莞市智通高级人才顾问有限公司	900.00	900.00	收回款项
陈艳嫦	270.00	270.00	收回款项
合计	41,374,069.98	118,009,609.34	

5、 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东省电白县交通局	借款	3,420,000.00	处置完毕	协议	否
梅州市客运经济开发公司	往来款	2,094,726.15	资不抵债	清产核资	否
梅县华兴有限公司	往来款	200,000.00	资不抵债	清产核资	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他	往来款	600,828.41	无法收回	清产核资	否
合计		6,315,554.56			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计比例 (%)	坏账准备
深圳高速公路股份有限公司	暂付款项及预分配利润	133,204,800.00	3 年以内 76,800,000.00 3 年以上 56,404,800.00	4.65	
广东广深沿江高速公路有限公司	往来款项	116,978,598.00	1 年以内	4.08	
广东虎门大桥有限公司	工程垫款	115,331,780.56	3 年以上	4.03	79,908,299.19
建信金融租赁有限公司	押金	75,000,000.00	3 年以上	2.62	
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	49,343,885.10	3 年以上	1.72	49,343,885.10
合计		489,859,063.66		17.10	129,252,184.29

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	290,983,953.35	332,446.75	290,651,506.60
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	178,883,959.43	7,282,115.35	171,601,844.08
周转材料（包装物、低值易耗品等）	147,228,685.53	30,054.34	147,198,631.19
工程施工（已完工未结算款）	3,056,067,346.51	90,240.03	3,055,977,106.48
未开发土地储备（注）	1,034,486,010.07		1,034,486,010.07
其他	49,753,977.44		49,753,977.44
合计	4,757,403,932.33	7,734,856.47	4,749,669,075.86

续前表

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	270,332,919.75	1,293,293.23	269,039,626.52
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	163,858,249.16	4,300,992.99	159,557,256.17
周转材料（包装物、低值易耗品等）	148,766,571.95	30,054.34	148,736,517.61
工程施工（已完工未结算款）	3,349,087,327.23	417,889.34	3,348,669,437.89
未开发土地储备			
其他	35,552,697.50		35,552,697.50
合计	3,967,597,765.59	6,042,229.90	3,961,555,535.69

注：本期未开发土地储备为子公司广东利通置业投资有限公司于 2017 年新增南沙地块账面价值，该地块位于广州市南沙区横沥镇灵山岛尖，为商业金融用地，土地总面积约 36,438 平方米。

2、 期末存货中含有借款费用资本化情况

项目	本年资本化金额	上年资本化金额
未开发土地储备	2,867,087.50	
合计	2,867,087.50	

3、 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	45,121,928,295.51
累计已确认毛利	3,414,645,957.04
减：预计损失	90,240.03
已办理结算的金额	45,480,506,906.04
建造合同形成的已完工未结算资产	3,055,977,106.48

(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	915,915,677.27	1,020,991,251.42
其他	55,669.14	55,719.14
合计	915,971,346.41	1,021,046,970.56

(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	150,613,350.00	105,593,775.00
待抵扣增值税进项税额	75,960,429.08	39,944,010.10
预缴税费	23,407,148.17	35,225,867.87
其他	1,237,693.34	4,180,128.64
合计	251,218,620.59	184,943,781.61

(十一) 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
可供出售权益工具	4,025,930,489.04	255,164,822.07	3,770,765,666.97	3,736,372,822.33	260,788,256.76	3,475,584,565.57
按公允价值计量的	3,311,604,152.01		3,311,604,152.01	3,010,029,772.61		3,010,029,772.61
按成本计量的	714,326,337.03	255,164,822.07	459,161,514.96	726,343,049.72	260,788,256.76	465,554,792.96
合计	4,025,930,489.04	255,164,822.07	3,770,765,666.97	3,736,372,822.33	260,788,256.76	3,475,584,565.57

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	1,881,450,513.90			1,881,450,513.90
公允价值	3,311,604,152.01			3,311,604,152.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,430,153,638.11			1,430,153,638.11
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	8.98	556,300,134.20
美达股份深 000782	800,000.00	500,000.00	7.88	3,940,000.00
交通银行 A 股 601328	1,984,117.10	1,147,041.00	6.21	7,123,124.61
农业银行 A 股 601288	796,466,520.00	297,189,000.00	3.83	1,138,233,870.00
光大银行 A 股 601818	1,017,559,876.80	396,544,944.00	4.05	1,606,007,023.20
合计	1,881,450,513.90	757,329,775.00		3,311,604,152.01

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		
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	
瑞银证券有限责任公司	278,827,353.58			278,827,353.58					14.01	
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	
广东省交通发展有限公司	2,193,278.00		2,193,278.00						10.00	
罗定市罗冲一级公路有限公司	24,200,000.00			24,200,000.00					25.00	
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	
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	
阳江市粤西公路建设有限公司（注 1）	93,000,000.00			93,000,000.00	93,000,000.00			93,000,000.00	30.00	
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	20.07	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

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		
广东广电网络投资一号有限合伙企业	50,000,000.00			50,000,000.00					2.97	1,272,937.23
华证资产管理有限公司	1,620,000.00			1,620,000.00	1,393,200.00			1,393,200.00	0.54	
华夏证券股份有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00	5,400,000.00			5,400,000.00	0.27	
昆仑证券有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	5.74	
韶关西出口收费公路	21,179,413.76			21,179,413.76					34.00	
广州银行	1,748,273.00			1,748,273.00					0.01	240,143.54
肇庆市鼎湖莲四公路发展有限公司	8,640,000.00		200,000.00	8,440,000.00					50.00	
南澳羊屿公路	3,200,350.51			3,200,350.51					5.00	
博罗石湾罗浮山东江大桥有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00						28.55	19,296,664.09
广东省公路建设物资供应站（注3）	44,500,649.47			44,500,649.47	44,500,649.47			44,500,649.47		
巫山渝巴公路	13,500,000.00			13,500,000.00					18.61	
北京鑫泉科贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.29	
广东冠粤路桥有限公司	20,601,095.89			20,601,095.89					11.48	
广东南方集装箱运输联合公司	1,268,476.29			1,268,476.29	1,268,476.29			1,268,476.29	14.00	
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司	308,228.22			308,228.22					30.00	
普宁市粤运华展有限公司	255,000.00			255,000.00					51.00	
广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司	80,000.00			80,000.00	80,000.00			80,000.00	10.00	
乌石忽石厂	128,984.40		128,984.40		128,984.40		128,984.40		2.00	
中华名族总公司	70,000.00		70,000.00		70,000.00		70,000.00		2.00	
仿瓷厂	185,678.98		185,678.98		185,678.98		185,678.98		2.00	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

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	
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	
市联合机动车	30,000.00			30,000.00					30.00	
饶平县农村信用社联社	20,000.00			20,000.00						
远昌石膏矿	200,000.00		200,000.00		200,000.00		200,000.00		2.00	
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	500,000.00		1,500,000.00					11.17	
珠海市拱运汽车运输有限公司	50,000.00			50,000.00					10.00	
珠海格力置业股份有限公司	75,000.00			75,000.00					0.32	
广东省梅州客运经济开发公司	5,114,000.00		5,114,000.00		5,114,000.00		5,114,000.00		52.80	
珠海运通泰酒楼有限公司	4,355,511.31	175,228.69		4,530,740.00	4,355,511.31	175,228.69		4,530,740.00	100.00	
梅州市佳运发展有限责任公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00		100,000.00		1.00	
合计	726,343,049.72	675,228.69	12,691,941.38	714,326,337.03	260,788,256.76	175,228.69	5,798,663.38	255,164,822.07		20,809,744.86

注 1：阳江市粤西公路建设有限公司的股权已全额计提减值，参见“财务报表附注八、（十二）长期应收款”的相关说明。

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。

注 3：本集团子公司广东交通实业投资有限公司所属子公司广东省公路建设物资供应站进行破产清算，该公司已被法院接管，集团对其不再具有控制权，转为可供出售金融资产核算。由于以前年度广东省公路建设物资供应站资不抵债，已全额计提坏账准备。

5、 可供出售权益工具期末不存在公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(十二) 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	410,843,193.31		410,843,193.31	455,552,835.43		455,552,835.43
2.股东贷款	344,695,611.75	223,414,191.95	121,281,419.80	407,038,560.83	223,414,191.95	183,624,368.88
3.BT 建设项目回购款	992,709,623.00		992,709,623.00	1,241,677,715.42		1,241,677,715.42
减：未实现融资收益						
减：一年内到期的部分	884,709,623.00		884,709,623.00	1,014,117,467.58		1,014,117,467.58
4.代垫款	31,750,652.35		31,750,652.35	32,033,985.70		32,033,985.70
减：一年内到期的部分	31,750,652.35		31,750,652.35			
5.融资租赁款项	8,770,021.68		8,770,021.68	14,015,978.75		14,015,978.75
减：未实现融资收益	1,898,846.72		1,898,846.72	1,694,048.53		1,694,048.53
减：一年内到期的部分	2,601,363.34		2,601,363.34	6,873,783.84		6,873,783.84
合计	867,808,616.68	223,414,191.95	644,394,424.73	1,127,633,776.18	223,414,191.95	904,219,584.23

2、 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
1.汕头市路桥收费管理处（注 1）	年票制地区债权	150,037,697.41	
2.肇庆地区年票制（省路桥中心）		260,805,495.90	
3.惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	股东贷款	96,578,085.30	
4.佛山市 325 国道佛九段有限责任公司		13,269,791.95	13,269,791.95
5.阳江市粤西公路建设有限公司（注 2）		138,068,400.00	138,068,400.00
6.罗定市罗梅公路有限公司（注 3）		72,076,000.00	72,076,000.00
7.广西西江临港赤水港务有限公司（注 4）		19,247,334.50	
8.105 国道新丰段工程（注 5）		5,456,000.00	
9.舟山普陀勾山至小干岛连接线项目回购款（注 6）		162,000,000.00	
减：一年内到期的部分	BT 建设项目回购款	54,000,000.00	
10.BT 建设碧桂园“森林城市”项目回购款（注 7）		830,709,623.00	
减：一年内到期的部分		830,709,623.00	
11.代垫款	代垫款	31,750,652.35	
减：一年内到期的部分		31,750,652.35	
12.应收承租人款项	融资租赁款项	8,770,021.68	
减：未实现融资收益		1,898,846.72	
减：一年内到期的部分		2,601,363.34	
合计		867,808,616.68	223,414,191.95

注 1：本集团子公司广东省路桥建设发展有限公司下属子公司汕头市金鸿公路有限公司 2005 年 11 月 29 日与汕头市路桥收费管理处签定了《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 2：本集团子公司广东省路桥建设发展有限公司与阳江市豪特交通能源有限公司（以下简称“阳江豪特”）为投资建设阳江 325 国道共同出资成立中外合作经营企业阳江市粤西公路建设有限公司（以下简称“阳江粤西”），公司占投入资本的 30%。合同规定收费优先偿还外方股东的投资本息，并同意外方股东可以将其收回投资期

间的收费权益质押给银行贷款用于本项目，贷款额不得超过 3.00 亿元。但外方股东不仅向银行借款达 9.00 亿多且利用其大股东委派法定代表人和控制公章的便利，在本公司不知情的情况下，安排阳江粤西为其上述借款提供连带担保，而其回收投资本息期间未向银行偿还完上述贷款，截止 2008 年底尚欠银行贷款本息 7.05 亿。对该事项，本公司于 2009 年 11 月向法院提交诉讼，起诉阳江粤西、阳江豪特公司及银行三方，请求确认阳江粤西签订借款合同无效并解除连带赔偿或清偿责任，同时要求阳江豪特公司及银行方承担诉讼费。经广东省高级人民法院 2010 年 4 月 27 日公开开庭审理，并于 2010 年 6 月 21 日作出（2010）粤高法民二初字第 1 号《民事判决书》，驳回了公司的诉讼请求。对此，本公司 2010 年度对阳江粤西计提长期股权减值准备 9,300.00 万元，计提长期应收款减值准备 2,663.16 万元。2013 年阳江豪特债权人深圳中行以借款合同纠纷为由冻结了阳江粤西收费专户；另一债权人阳江中行也向法院起诉阳江豪特及阳江粤西，要求阳江豪特偿还贷款本息、阳江粤西履行债务连带清偿责任。由于预计阳江粤西在其经营期满前公路收费收入不足以偿还为阳江豪特连带责任担保的银行贷款本息，本公司对阳江粤西的股权、债权投资预计无法收回，所以 2013 年本公司对阳江粤西计提长期应收款坏账准备 11,143.68 万元。截止 2017 年 12 月 31 日本公司对阳江粤西的股权、债权投资已全额计提减值准备。

注 3：本集团子公司广东省路桥建设发展有限公司（以下简称“路桥公司”）与云浮市路桥收费管理中心、罗定市公路建设总公司为投资建设国道 324 线罗城至梅竹段公路，共同出资设立了罗定市罗梅公路有限公司（以下简称“罗梅公司”），上述各股东分别持有罗梅公司 55.07%、33.4%、11.53% 股权。因路桥公司对罗梅公司不具有实际控制权，故未将其纳入合并范围。罗梅公司投资经营的国道 324 线罗（城）至梅（竹）公路（简称：罗梅公路）全长 35.95 公里，其主要通行车辆为广西、广东两省的过境车辆，与广梧高速公路支线罗定至岑溪高速公路粤境段（起点在广梧高速公路罗定支线的终点罗定市双东镇陈皮村，途经附城镇、替滨镇，终点在替滨镇杨梅坑，在此连接罗定至岑溪高速公路广西段）基本上平行。广梧高速公路 2008 年全面建成开通以来，以其便捷的路程、优质的路况吸引了大部分两广过境车辆，罗梅公路车辆通行费收入大幅下降，公司经营年亏损近千万元，截止 2017 年 12 月公司净资产为 -101,581,921.80 元。预计在其经营期内（经营期至 2018），本公司无法收回对其的股权债权投资，因而全额计提减值准备。

注 4：本集团子公司新粤有限公司 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 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 19,247,334.50 元。

注 5：本集团子公司广东交通实业投资有限公司（以下简称“交投公司”）于 1993 年参与投资建设和经营国道 105 线新丰段工程，该工程总投资预算 5600.00 万元，交投公司投资 1168.00 万元。竣工后设站收费偿还投资本息。后根据项目管理情况，改为以固定回报形式收回交投公司投资本息。

注 6：本集团子公司广东省长大公路工程有限公司下属子公司舟山小干岛大桥投资有限公司以 BT 模式承建 329 国道舟山普陀勾山至小干岛连接线工程项目。该项目于 2011 年 11 月开工，2015 年 4 月 30 日完工，累计建设成本 294,469,887.00 元。根据《舟山普陀勾山至小干连接线工程 I 标段合同书》，舟山市普陀区交通运输局、舟山市普陀区财政局、舟山小干岛大桥投资有限公司三方确认以 2.70 亿元作为本公司的投资本金，分五年等额回收，每年同步收取投资收益，建设期利息一次性收回。项目回购期从项目完工日（2015 年 4 月 30 日）次日起算，以完工后每满 12 月为一期共五期，按 5 年期贷款基准利率上加 1% 计算投资收益，每满 12 个月收回投资总额 20% 并同步收回同期投资收益，建设期利息与第一期回报款一次性收回。预计 2018 年可收回 5,400 万元，调整至“一年内到期的非流动资产”。

注 7：本集团子公司广东省长大公路工程有限公司下属长大路桥建设有限公司（马来西亚）（ChangDa Road & Bridge Construction Sdn. Bhd.）（以下简称“马来西亚公司”）应收业主碧桂园太平景私人有限公司（Country Garden Pacific View Sdn. Bhd.）马来西亚的“森林城市”地产项目中填海造地和专用公路建设项目工程款项 830,709,623.00 元，该工程项目合同总价为 713,800,000.00 林吉特（马来西亚货币单位），项目于 2015 年 12 月开工，完工日期为 2017 年 7 月 25 日，根据马来西亚公司与业主的补充协议中的工程进度款支付方式条款第二条，业主将以完工之日起下一月对应的日期作为向马来西亚公司支付工程进度款的起始日，在自开工之日起 36 个月届满之前，以按月平均分摊支付的方式将各期工程进度款全额支付给马来西亚公司，于 2017 年 8 月 16 日马来西亚公司与业主签订补充协议，约定 2017 年新增工程结算款及原尚未支付款项支付方式变更为 2017 年 8 月至 2017 年 12 月，业主每月支付工程款 1 千万美元，合计 5 千万美元，其余款项应与 2018 年 4 月前支付完毕，截止 2017 年 12 月 31 日，马来西亚公司已按照补充协议约定收回 5 千万美元。

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	3,898,585,308.26	30,080,016.00	18,876,033.62	3,909,789,290.64
对联营企业投资	2,340,572,344.16	1,083,441,584.20	1,234,400.00	3,422,779,528.36
小计	6,239,157,652.42	1,113,521,600.20	20,110,433.62	7,332,568,819.00
减：长期股权投资减值准备	47,666,552.80	151,844.40		47,818,397.20
合计	6,191,491,099.62	1,113,369,755.80	20,110,433.62	7,284,750,421.80

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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	6,559,027,509.88	6,239,157,652.42	981,654,548.82	20,110,433.62	1,110,118,202.14	648,713.24	448,911.43	950,177,014.94	151,844.40	-29,171,760.49	7,332,568,819.00	47,818,397.20
一、合营企业												
广东广珠西线高速公路有限公司	2,449,500,000.00	2,132,472,056.46			93,595,755.57						2,226,067,812.03	
肇庆粤肇公路有限公司	406,345,945.42	594,771,592.60			95,282,157.19			110,345,357.18			579,708,392.61	
广东虎门大桥有限公司	441,099,045.59	676,732,666.06			345,378,289.25			365,855,974.54			656,254,980.77	
广东汕头海湾大桥有限公司	64,894,609.00	323,530,508.26			27,862,637.25			95,156,378.51			256,236,767.00	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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		
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	24,996,778.42	53,893,381.44			3,442,791.53						57,336,172.97	
广东中粤通油品经营有限公司	15,000,000.00	38,865,991.54			14,098,579.34			15,000,000.00			37,964,570.88	
广东中油通驿能源销售有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		-1,494,248.55						28,505,751.45	
广东路网数媒信息科技有限公司	5,906,850.00		5,906,850.00	678,633.62	357,315.56						5,585,531.94	
广东省汽车总站有限公司	500,000.00	513,509.92			-666.76						512,843.16	
惠深(盐田)高速公路惠州公司	28,462,600.00	77,805,601.98		18,197,400.00	7,875,792.31		-12,495.34			-5,855,031.12	61,616,467.83	
小计	3,466,705,828.43	3,898,585,308.26	35,906,850.00	18,876,033.62	586,398,402.69		-12,495.34	586,357,710.23		-5,855,031.12	3,909,789,290.64	
二、联营企业												
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	36,000,000.00	120,856,199.42			36,136,520.01			7,501,827.26			149,490,892.17	
江门市江鹤高速公路有限公司	37,150,000.00	49,490,707.00			11,019,955.54			7,239,877.38			53,270,785.16	
佛山广三高速公路有限公司	190,567,473.54	181,259,679.15	23,316,729.37		51,029,727.21					-23,316,729.37	232,289,406.36	
广东深汕高速公路东段	142,450,000.00	250,344,583.96			96,445,065.58			138,600,000.00			208,189,649.54	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							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
有限公司												
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	290,640,000.00	53,185,709.47			31,367,737.62						84,553,447.09	
广州市北二环高速公路有限公司	90,000,000.00	125,528,667.38			71,998,684.39			65,182,630.14			132,344,721.63	
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	129,590,000.00	164,569,020.77			64,880,838.52			59,129,020.76			170,320,838.53	
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
茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00											
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	33,117,215.00	27,578,316.98									27,578,316.98	
广东番禺大桥有限公司	177,500,000.00	169,596,864.50	83,000,000.00		28,943,959.48			27,702,074.77			253,838,749.21	
深圳惠盐高速公路有限公司	35,231,299.69	162,435,484.69			33,761,713.52						196,197,198.21	
赣州康大高速公路有限责任公司	216,251,100.00	204,137,265.86			25,170,250.23		461,406.77	21,000,000.00			208,768,922.86	
赣州赣康高速公路有限责任公司	226,379,000.00	210,007,188.89			3,997,514.46			9,600,000.00			204,404,703.35	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							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
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	200,000,000.00	208,564,582.77			13,042,538.35				6,058,788.22		215,548,332.90	
国元证券股份有限公司	799,999,959.30		799,999,959.30		6,193,038.76	847,589.37					807,040,587.43	
惠州市粤惠路桥发展有限公司	40,000,000.00	6,640,237.93			2,000,000.00				3,600,000.00		5,040,237.93	
广西西江临港赤水港务有限公司	42,750,000.00	16,391,880.66			-8,662,669.17						7,729,211.49	
广东晶通公路工程建设集团有限公司	46,992,613.86	54,489,961.05			3,318,441.76						57,808,402.81	
广东肇庆小湘水泥厂有限公司	29,860,769.80	706,048.93									706,048.93	
南宁永和大桥投资有限公司	37,680,000.00	61,772,868.89			260,576.09						62,033,444.98	
广州中马海外投资控股有限公司	950,000.00		950,000.00								950,000.00	
南方联合产权交易中心有限责任公司	20,000,000.00	45,539,883.19			25,590,327.45						71,130,210.64	
广东省深汕高速客运有限公司	16,274,717.00	11,136,834.27		744,400.00	-321,859.41						10,070,574.86	
广州天河汽车客运站有限公司	2,000,000.00	16,954,303.37			3,803,641.77						20,757,945.14	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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		
汕头市汽车客运中心站有限公司	25,206,264.00	26,799,098.95			-1,489,028.72						25,310,070.23	
广东中油粤运天然气有限公司	12,000,000.00	16,858,519.10			3,072,483.15			1,680,000.00			18,251,002.25	
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	20,329,088.00		20,329,088.00								20,329,088.00	
广东佛达高速公路经济发展有限公司	490,000.00	968,951.43		490,000.00	40,208.91			519,160.34				
陆丰深汕高速公路服务有限公司	450,000.00	2,879,566.24			1,100,566.40			1,051,111.26			2,929,021.38	
跨境快线巴士管理有限公司	41,351.00	56,019.73			1,198,798.17			328,284.35			926,533.55	
广东广江高速客运有限公司	420,000.00	2,119,351.76			315,482.91			210,000.00			2,224,834.67	
江门广江高速客运有限公司	420,000.00	1,216,792.57			202,077.12			210,000.00			1,208,869.69	
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	200,000.00											
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	800,000.00	1,589,627.60			84,958.87						1,674,586.47	
广东广业粤运燃气有限公司	6,000,000.00	8,097,307.69			1,773,742.50			300,000.00			9,571,050.19	

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							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
广东南粤通客运联网中心有限公司	3,600,000.00	5,465,143.16			-369,650.45						5,095,492.71	
清远市中冠发展有限公司	100,000.00	717,138.60			3,718.47						720,857.07	
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
广东广业韶运天然气有限公司	3,400,000.00	2,844,143.75			-417,853.83						2,426,289.92	
河源市粤运新能源有限公司	1,000,000.00	586,532.27			-137,355.20						449,177.07	
广东网上飞物流科技有限公司	7,200,000.00	5,049,948.40			-2,413,999.50						2,635,948.90	
韶关市力保科技有限公司	1,418,462.00	1,418,462.00			236,748.83						1,655,210.83	
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	9,721,622.64		9,721,622.64		-92,062.76						9,629,559.88	
珠海市南岐特种货物运输有限公司	2,450,000.00	2,453,196.01			1,884,257.50	-189,708.73					4,147,744.78	
珠澳陆路交通运输（澳门）股份有限公司	3,530,299.51		3,530,299.51		-4,153.25						3,526,146.26	
香港岐港旅游运输公司	161,011.80	161,011.80				-9,167.40			151,844.40		151,844.40	151,844.40

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								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			
广东科鹰发展有限公司	623,491.24	732,865.39			213,157.06				319,030.23			626,992.22	
广州市埃特斯通讯设备有限公司	4,235,000.00	45,707,029.76			6,071,590.64				10,587,500.00			41,191,120.40	
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	20,691,540.97			12,102,582.91				3,000,000.00			29,794,123.88	
广东交通电讯有限公司	3,195,357.29	4,465,707.85			91,347.34							4,557,055.19	1,158,452.80
广东南粤通客运联网中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00										2,000,000.00	
珠海粤拱信海运输有限责任公司	4,900,000.00		4,900,000.00		276,180.22							5,176,180.22	
小计	3,092,321,681.45	2,340,572,344.16	945,747,698.82	1,234,400.00	523,719,799.45	648,713.24	461,406.77	363,819,304.71	151,844.40	-23,316,729.37	3,422,779,528.36	47,818,397.20	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数				
	广东广珠西线高速公路有限公司	肇庆粤肇公路有限公司	广东虎门大桥有限公司	广东汕头海湾大桥有限公司	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司
流动资产	93,266,910.67	181,912,624.81	471,637,797.87	44,929,955.44	127,610,720.32
非流动资产	11,724,002,008.19	1,680,394,842.72	852,385,961.53	146,609,393.97	23,624,977.17
资产合计	11,817,268,918.86	1,862,307,467.53	1,324,023,759.40	191,539,349.41	151,235,697.49
流动负债	310,468,618.18	176,531,063.96	346,697,639.21	29,008,871.42	7,895,265.06
非流动负债	7,054,664,676.63	518,151,934.87	111,386,940.09	10,528,739.18	
负债合计	7,365,133,294.81	694,682,998.83	458,084,579.30	39,537,610.60	7,895,265.06
净资产	4,452,135,624.05	1,167,624,468.70	865,939,180.10	152,001,738.81	143,340,432.43
按持股比例计算的净资产份额	2,226,067,812.03	579,708,392.61	418,469,690.73	45,600,521.64	57,336,172.97
调整事项			237,785,290.04	210,636,245.36	
对合营企业权益投资的账面价值	2,226,067,812.03	579,708,392.61	656,254,980.77	256,236,767.00	57,336,172.97
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,307,967,730.98	511,470,748.89	1,637,312,085.77	243,479,807.78	163,756,328.67
净利润	187,191,511.13	194,923,285.58	1,088,556,865.29	146,032,161.49	9,131,916.29
其他综合收益					
综合收益总额	187,191,511.13	194,923,285.58	1,088,556,865.29	146,032,161.49	9,131,916.29
企业本期收到的来自合营企业的股利		110,345,357.18	365,855,974.54	95,156,378.51	

续表

项目	上年数				
	广东广珠西线高速公路有限公司	肇庆粤肇公路有限公司	广东虎门大桥有限公司	广东汕头海湾大桥有限公司	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司
流动资产	144,688,501.96	217,772,715.63	190,156,170.62	213,860,288.21	134,093,240.24
非流动资产	12,287,567,207.84	1,780,232,314.01	1,606,733,653.84	164,633,169.77	20,799,491.28
资产合计	12,432,255,709.80	1,998,005,029.64	1,796,889,824.46	378,493,457.98	154,892,731.52
流动负债	322,572,147.12	178,262,191.50	217,449,160.85	40,126,479.20	20,159,277.91
非流动负债	7,844,739,449.76	626,350,940.66	283,313,742.43	15,647,187.78	
负债合计	8,167,311,596.88	804,613,132.16	500,762,903.28	55,773,666.98	20,159,277.91
净资产	4,264,944,112.92	1,193,391,897.48	1,296,126,921.19	322,719,791.00	134,733,453.61
按持股比例计算的净资产份额	2,132,472,056.46	596,695,948.74	498,339,076.32	96,815,937.30	53,893,381.44
调整事项		-1,924,356.14	178,393,589.74	226,714,570.96	
对合营企业权益投资的账面价值	2,132,472,056.46	594,771,592.60	676,732,666.06	323,530,508.26	53,893,381.44
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,159,666,022.32	597,309,387.56	1,508,256,275.17	293,926,739.27	216,643,985.00
净利润	40,861,305.66	245,788,530.25	930,480,108.50	172,968,702.48	33,453,978.44
其他综合收益					
综合收益总额	40,861,305.66	245,788,530.25	930,480,108.50	172,968,702.48	33,453,978.44
企业本期收到的来自合营企业的股利		74,752,810.20	328,474,439.21		16,922,881.38

注：广东虎门大桥有限公司、肇庆粤肇公路有限公司的投资账面价值与按持股比例计算的净资产份额差额系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	本年数				
	广东深汕高速公路东段有限公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	佛山广三高速公路有限公司	广东番禺大桥有限公司
流动资产	147,003,719.66	208,757,705.55	1,573,602,864.36	733,064,166.92	160,625,054.01
非流动资产	973,122,057.01	1,434,291,913.76	40,112,141.62	420,115,451.87	338,895,361.38
资产合计	1,120,125,776.67	1,643,049,619.31	1,613,715,005.98	1,153,179,618.79	499,520,415.39
流动负债	55,911,078.06	114,676,781.53	236,708,624.01	117,641,993.34	83,800,691.70
非流动负债	523,462,362.16	847,023,826.63	2,006,250.00	106,380,000.00	
负债合计	579,373,440.22	961,700,608.16	238,714,874.01	224,021,993.34	83,800,691.70
净资产	540,752,336.45	681,349,011.15	1,375,000,131.97	929,157,625.45	415,719,723.69
按持股比例计算的净资产份额	208,189,649.54	204,404,703.35	215,548,332.90	232,289,406.36	187,073,875.66
调整事项					66,764,873.55
对联营企业权益投资的账面价值	208,189,649.54	204,404,703.35	215,548,332.90	232,289,406.36	253,838,749.21
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	520,035,614.51	152,521,263.87	177,208,471.56	555,347,649.93	172,939,038.72
净利润	244,341,622.57	13,325,048.18	65,212,691.74	204,118,098.87	85,514,011.01

项目	本年数				
	广东深汕高速公路东段有限公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	佛山广三高速公路有限公司	广东番禺大桥有限公司
其他综合收益					
综合收益总额	244,341,622.57	13,325,048.18	65,212,691.74	204,118,098.87	85,514,011.01
企业本期收到的来自联营企业的股利	138,600,000.00	9,600,000.00	6,058,788.22		27,702,074.77

续表

项目	本年数				
	赣州康大高速公路有限责任公司	深圳惠盐高速公路有限公司	广州市北二环高速公路有限公司	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	广州珠江黄埔大桥建设有限公司
流动资产	21,995,366.33	430,404,563.50	372,339,722.16	946,022,675.75	403,113,729.40
非流动资产	1,509,053,324.26	190,289,654.66	1,197,653,903.12	104,377,032.42	3,412,986,658.60
资产合计	1,531,048,690.59	620,694,218.16	1,569,993,625.28	1,050,399,708.17	3,816,100,388.00
流动负债	100,119,184.60	32,102,623.52	148,798,409.00	659,617,562.23	72,872,002.79
非流动负债	735,033,096.47		97,748,000.00	6,438,499.28	2,040,000,000.00
负债合计	835,152,281.07	32,102,623.52	246,546,409.00	666,056,061.51	2,112,872,002.79
净资产	695,896,409.52	588,591,594.64	1,323,447,216.28	384,343,646.66	1,703,228,385.21
按持股比例计算的净资产份额	208,768,922.86	196,197,198.21	132,344,721.63	149,490,892.17	170,320,838.53
调整事项					

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目	本年数				
	赣州康大高速公路有限责任公司	深圳惠盐高速公路有限公司	广州市北二环高速公路有限公司	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	广州珠江黄埔大桥建设有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	208,768,922.86	196,197,198.21	132,344,721.63	149,490,892.17	170,320,838.53
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	245,700,515.43	233,738,236.95		826,419,642.16	1,076,425,418.29
净利润	83,900,834.10	101,285,140.57		91,710,246.38	648,808,385.21
其他综合收益					
综合收益总额	83,900,834.10	101,285,140.57		91,710,246.38	648,808,385.21
企业本期收到的来自联营企业的股利	21,000,000.00		65,182,630.14	31,352,760.00	59,129,020.76

续表

项目	上年数				
	广东深汕高速公路东段有限公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	佛山广三高速公路有限公司	广东番禺大桥有限公司
流动资产	284,199,374.04	379,477,241.75	1,631,773,621.73	694,590,189.12	111,307,453.55
非流动资产	1,085,236,971.40	1,487,207,118.19	40,580,700.27	647,689,086.99	367,390,766.91
资产合计	1,369,436,345.44	1,866,684,359.94	1,672,354,322.00	1,342,279,276.11	478,698,220.46
流动负债	90,373,109.25	118,070,797.51	336,978,730.26	267,320,559.53	86,248,340.77
非流动负债	628,817,563.59	1,048,589,599.46	20,757.29	349,920,000.00	

项目	上年数				
	广东深汕高速公路东段有限公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	佛山广三高速公路有限公司	广东番禺大桥有限公司
负债合计	719,190,672.84	1,166,660,396.97	336,999,487.55	617,240,559.53	86,248,340.77
净资产	650,245,672.60	700,023,962.97	1,335,354,834.45	725,038,716.58	392,449,879.69
按持股比例计算的净资产份额	250,344,583.96	210,007,188.89	208,564,582.77	181,259,679.15	137,357,458.24
调整事项					32,239,406.26
对联营企业权益投资的账面价值	250,344,583.96	210,007,188.89	208,564,582.77	181,259,679.15	169,596,864.50
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	736,857,227.54	167,951,197.92	133,977,902.86	512,883,462.49	155,333,478.92
净利润	344,868,877.54	37,470,898.69	62,416,816.71	15,585,640.52	68,400,184.62
其他综合收益					
综合收益总额	344,868,877.54	37,470,898.69	62,416,816.71	15,585,640.52	68,400,184.62
企业本期收到的来自联营企业的股利	145,337,500.00	6,000,000.00			17,119,581.36

续表

项目	上年数				
	赣州康大高速公路有限责任公司	深圳惠盐高速公路有限公司	广州市北二环高速公路有限公司	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	广州珠江黄埔大桥建设有限公司
流动资产	23,183,297.78	361,323,243.16	408,743,782.56	962,456,183.75	376,813,572.12

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目	上年数				
	赣州康大高速公路有限 责任公司	深圳惠盐高速公路有 限公司	广州市北二环高速 公路有限公司	广东省交通规划设计研究 院股份有限公司	广州珠江黄埔大桥建设有 限公司
非流动资产	1,549,188,958.89	160,643,504.53	1,259,336,242.54	81,496,635.02	3,558,716,069.18
资产合计	1,572,372,256.67	521,966,747.69	1,668,080,025.10	1,043,952,818.77	3,935,529,641.30
流动负债	68,710,800.33	34,660,293.62	322,545,351.40	725,452,279.88	79,819,433.69
非流动负债	823,203,903.47		90,248,000.00	7,112,570.45	2,210,000,000.00
负债合计	891,914,703.80	34,660,293.62	412,793,351.40	732,564,850.33	2,289,819,433.69
净资产	680,457,552.87	487,306,454.07	1,255,286,673.70	302,140,498.54	1,645,710,207.61
按持股比例计算的净资产份额	204,137,265.86	162,435,484.69	125,528,667.38	120,856,199.42	164,569,020.77
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	204,137,265.86	162,435,484.69	125,528,667.38	120,856,199.42	164,569,020.77
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	252,603,197.60	223,816,057.53	1,045,693,175.03	692,667,539.70	805,895,851.12
净利润	89,512,587.83	88,126,144.89	594,152,397.84	68,478,914.74	354,894,706.56
其他综合收益					
综合收益总额	89,512,587.83	88,126,144.89	594,152,397.84	68,478,914.74	354,894,706.56
企业本期收到的来自联营企业的股利	10,500,000.00		56,216,349.10	22,485,360.00	

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	1,891,576,882.87	99,042,978.72	1,990,619,861.59
2.本年增加金额	78,336,319.04	12,311,685.62	90,648,004.66
(1) 购置			
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	78,336,319.04	12,311,685.62	90,648,004.66
(3) 汇率变动			
3.本年减少金额	5,729,467.32	1,562,515.75	7,291,983.07
(1) 转为房地产及土地使用权	5,018,207.98	611,124.39	5,629,332.37
(2) 处置减少	498,000.00		498,000.00
(3) 汇率变动	213,259.34	951,391.36	1,164,650.70
4.期末余额	1,964,183,734.59	109,792,148.59	2,073,975,883.18
二、累计折旧：			
1.年初余额	386,269,262.63	18,440,212.77	404,709,475.40
2.本年增加金额	99,857,777.93	3,597,144.79	103,454,922.72
(1) 由自用房地产及土地使用权转入	49,846,200.90	756,526.94	50,602,727.84
(2) 汇率变动			
(3) 本期计提	50,011,577.03	2,840,617.85	52,852,194.88
3.本年减少金额	2,456,800.19	984,969.22	3,441,769.41
(1) 转为房地产及土地使用权	1,776,165.29	662,597.36	2,438,762.65
(2) 处置减少	498,000.00		498,000.00
(3) 汇率变动	182,634.90	322,371.86	505,006.76
4.期末余额	483,670,240.37	21,052,388.34	504,722,628.71
三、减值准备：			
1.年初余额	43,427,854.84		43,427,854.84
2.本年增加金额			
3.本期减少金额			
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	1,437,085,639.38	88,739,760.24	1,525,825,399.63
2.年初账面价值	1,461,879,765.40	80,602,765.95	1,542,482,531.35

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	101,760,039.28	历史遗留问题尚未办理产权证
交通附属设施等	1,735,394.10	属于交通附属设施，未办证
土地使用权	17,585,104.84	历史遗留问题造成
合计	121,080,538.22	

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	土地资产	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	码头	其他	合计
一、账面原值										
1.年初余额	15,396,231.44	233,163,608,106.27	9,066,786,207.47	15,090,515,852.94	4,347,975,292.22	692,908,234.50	942,859,042.21	90,628,461.88	307,931,459.20	263,718,608,888.13
2.本年增加金额		24,046,827,292.36	914,675,505.05	1,301,734,366.90	567,547,801.65	42,844,995.80	121,533,553.17		23,873,437.47	27,019,036,952.40
(1) 购置		475,954.00	171,025,277.67	145,785,844.26	234,373,042.95	22,766,292.63	95,806,857.68		22,836,472.47	693,069,741.66
(2) 在建工程转入		24,098,234,909.35	738,242,516.30	1,133,417,694.02	328,470,127.81	20,955,063.17	24,153,842.27		772,085.00	26,344,246,237.92
(3) 竣工决算调整		-47,718,189.44								-47,718,189.44
(4) 由投资性房地产转入			5,018,207.98							5,018,207.98
(5) 重分类		-4,165,381.55	-17,269,997.28	22,530,828.62	4,704,630.89	-876,360.00	1,572,853.22		264,880.00	6,761,453.90
(6) 其他			17,659,500.38							17,659,500.38
3.本年减少金额	15,396,231.44	18,966,041.23	263,074,495.18	128,759,382.74	293,597,699.82	8,896,097.50	44,000,072.36		21,010,999.03	793,701,019.30
(1) 处置或报废	15,396,231.44	18,966,041.23	165,941,261.63	109,349,008.86	272,148,172.52	8,887,997.46	41,433,232.53		18,905,938.48	651,027,884.15
(2) 转出至投资性房地产			78,336,319.04							78,336,319.04
(3) 重分类			3,068,261.83	2,296,843.96	988,340.00		1,663,305.61		982,750.61	8,999,502.01
(4) 外币折算差额			6,568,283.31	4,771,143.31	12,884,828.03		129,597.27		279,900.63	24,633,752.55
(5) 其他			9,160,369.37	12,342,386.61	7,576,359.27	8,100.04	773,936.95		842,409.31	30,703,561.55
4.期末余额		257,191,469,357.40	9,718,387,217.34	16,263,490,837.10	4,621,925,394.05	726,857,132.80	1,020,392,523.02	90,628,461.88	310,793,897.64	289,943,944,821.23
二、累计折旧										
1.年初余额		51,417,703,183.19	2,878,478,638.85	8,146,514,237.51	2,333,869,728.80	447,685,411.82	621,796,299.18	10,336,834.96	207,322,407.44	66,063,706,741.75
2.本年增加金额		8,735,435,541.48	390,542,009.04	1,046,158,692.18	527,087,680.62	47,544,490.13	117,076,466.40	2,528,043.45	27,278,856.96	10,893,651,780.26
(1)计提		8,706,709,680.12	380,358,901.28	1,043,568,849.95	526,225,438.78	47,991,424.68	115,697,007.66	2,528,043.45	27,013,311.97	10,850,092,657.89

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目	土地资产	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	码头	其他	合计
(2) 由投资性房地产转入			1,776,165.29							1,776,165.29
(3) 重分类		28,725,861.36	8,406,942.47	2,589,842.23	862,241.84	-446,934.55	1,379,458.74		265,544.99	41,782,957.08
3.本年减少金额		12,404,762.96	88,992,205.63	104,337,212.95	261,003,213.27	8,362,923.46	39,603,543.84		18,997,314.49	533,701,176.60
(1) 处置或报废		12,404,762.96	31,328,792.81	94,893,515.66	247,899,517.27	8,357,275.52	38,545,541.32		17,572,456.61	451,001,862.15
(2) 转出至投资性房地产			49,846,200.90							49,846,200.90
(3) 重分类			288,903.25	1,754,381.33	866,424.36		385,490.65		903,887.55	4,199,087.14
(4) 外币折算差额			3,753,951.10	2,263,474.63	7,169,786.58		129,530.20		160,462.32	13,477,204.83
(5) 其他			3,774,357.57	5,425,841.33	5,067,485.06	5,647.94	542,981.67		360,508.01	15,176,821.58
4.期末余额		60,140,733,961.71	3,180,028,442.26	9,088,335,716.74	2,599,954,196.15	486,866,978.49	699,269,221.74	12,864,878.41	215,603,949.91	76,423,657,345.41
三、减值准备										
1.年初余额			23,686,662.27	1,743,948.30	414,682.18		93,105.83			25,938,398.58
2.本年增加金额					859,842.53					859,842.53
(1) 计提					859,842.53					859,842.53
3.本年减少金额			9,691,998.15	875,852.00	34,467.09		1,379.91			10,603,697.15
(1) 处置或报废			9,434,128.32	875,852.00	34,467.09		1,379.91			10,345,827.32
(2) 其他			257,869.83							257,869.83
4.期末余额			13,994,664.12	868,096.30	1,240,057.62		91,725.92			16,194,543.96
四、账面价值										
1.期末账面价值		197,050,735,395.69	6,524,364,110.96	7,174,287,024.06	2,020,731,140.28	239,990,154.31	321,031,575.36	77,763,583.47	95,189,947.73	213,504,092,931.86
2.年初账面价值	15,396,231.44	181,745,904,923.08	6,164,620,906.35	6,942,257,667.13	2,013,690,881.24	245,222,822.68	320,969,637.20	80,291,626.92	100,609,051.76	197,628,963,747.80

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
房屋建筑物	15,093,245.12	3,133,560.08	6,488,358.87	5,471,326.17	已暂停使用
办公设备	5,397,422.35	5,128,460.45		268,961.90	已暂停使用
机器设备	14,012,923.83	8,165,391.32	638,756.07	5,208,776.44	已暂停使用
运输工具	5,300.00	5,035.00		265.00	已暂停使用
电子设备	933,684.27	902,426.91		31,257.36	已暂停使用
其他设备	494,452.50	469,644.56		24,807.94	已暂停使用
合计	35,937,028.07	17,804,518.32	7,127,114.94	11,005,394.81	

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
房屋建筑物	4,304,542,368.97	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
房屋建筑物	1,422,497.08	划拨用地，尚未办证
房屋建筑物	126,331,968.33	尚未补交地下车库土地出让金
房屋建筑物	515,097,608.91	历史遗留问题
房屋建筑物	10,379,240.49	海洋水域吊脚楼
房屋建筑物	759,354.12	因吸收合并重组，变更手续正在办理中
房屋建筑物	879,949.87	合同约定办理期限未到

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
路产	12,335,469,669.69	产权证书事宜与政府相关部门尚在协商，相关手续未完备
路产	154,677,559,649.17	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
合计	171,972,442,306.63	

(十六) 在建工程

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	72,906,857,104.22	1,298,450.00	72,905,558,654.22	78,152,280,103.19	1,298,450.00	78,150,981,653.19
运输工程	411,343,952.63	4,386,465.12	406,957,487.51	228,495,247.68	760,652.63	227,734,595.05
物流服务工程	400,322,758.74		400,322,758.74	35,618,599.91		35,618,599.91
研发生产基地	470,849,338.04	13,405,595.62	457,443,742.42	185,177,047.97	13,405,595.62	171,771,452.35
养护数据中心				26,660,663.42		26,660,663.42
其他基础设施工程	50,787,766.47	42,858,623.60	7,929,142.87	48,022,837.74	42,858,623.60	5,164,214.14
合计	74,240,160,920.10	61,949,134.34	74,178,211,785.76	78,676,254,499.91	58,323,321.85	78,617,931,178.06

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少 金额	期末余额
1、潮州至惠州高速公路项目	3,034,168.00	24,945,215,153.41	-252,637,993.45			24,692,577,159.96
2、江门至罗定高速公路	1,596,000.00	12,308,182,077.96	661,151,343.19			12,969,333,421.15
3、汕湛高速公路惠州至清远段 项目	2,079,166.87	1,511,234,057.36	4,645,358,190.49			6,156,592,247.85
4、兴宁至汕尾高速兴宁至五华 段（含畚江支线）	749,896.21	3,837,885,309.42	2,295,889,165.01			6,133,774,474.43
5、虎门二桥项目	1,118,384.23	3,980,095,657.99	2,023,172,622.22			6,003,268,280.21
6、罗阳高速公路项目	578,039.91	5,596,337,515.91	154,741,985.45			5,751,079,501.36
7、潮汕环线高速公路（含潮汕 联络线）项目	1,522,140.88	87,199,090.03	2,494,406,561.12			2,581,605,651.15
8、大埔至潮州高速公路（含大 埔至漳州支线）	1,427,853.34	312,750,978.70	1,703,581,087.63			2,016,332,066.33
9、罗信高速公路项目	1,556,703.39	41,955,703.40	1,688,200,218.64			1,730,155,922.04
10、高恩高速公路项目	469,571.00	760,862,693.74	899,555,429.55			1,660,418,123.29
11、广东省梅州至平远高速公路	344,752.20	312,987,794.47	910,908,272.10			1,223,896,066.57
12、河惠莞高速公路河源紫金至 惠州惠阳段	928,706.28		731,773,902.73			731,773,902.73
13、兴（宁）汕（尾）高速公路 五华至陆河段项目	514,731.86	63,131,902.55	493,453,931.40			556,585,833.95

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产 金额	本年其他减少 金额	期末余额
14、兴汕高速公路海丰至红海湾 开发区段	446,500.00	87,304,135.94	414,065,596.55			501,369,732.49
15、清远市北江四桥工程（PPP）	78,974.00	154,498,485.22	285,959,590.19			440,458,075.41
16、包茂高速公路	1,096,017.00	10,096,157,274.72	209,793,250.24	10,305,950,524.96		
17、汕湛高速揭西大溪至博罗西 坝段	1,940,600.00	14,499,826,049.77	1,086,406,833.73	15,586,232,883.50		
合计	19,482,205.17	78,595,623,880.59	20,445,779,986.79	25,892,183,408.46		73,149,220,458.92

续上表

项目名称	工程累计投入占预算 比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金 额	本年利息 资本化率 （%）	资金来源
1、潮州至惠州高速公路项目	82.05	100.00	2,079,607,653.44	671,090,680.76	4.41	政府拨入、自筹 和贷款
2、江门至罗定高速公路	81.27	100.00	1,193,487,418.38	359,733,378.64	4.47	政府拨入、自筹 和贷款
3、汕湛高速公路惠州至清远段项目	29.61	32.84	-4,828,286.06	20,065,140.27	4.41	政府拨入、自筹 和贷款
4、兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畲江支线）	81.95	100.00	164,468,193.91	123,049,306.26	4.41	政府拨入、自筹 和贷款
5、虎门二桥项目	53.68	61.20	292,061,299.88	85,260,000.00	4.39	政府拨入、自筹 和贷款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
6、罗阳高速公路项目	99.49	100.00	645,366,418.87	170,151,933.30	4.41	政府拨入、自筹和贷款
7、潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）项目	16.96	14.86	-27,679,774.42	-27,679,774.42	4.41	政府拨入、自筹和贷款
8、大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）	14.12	14.12	2,336,534.40	2,336,534.40	4.41	政府拨入、自筹和贷款
9、罗信高速公路项目	11.12	11.32	6,615.00	6,615.00	3.97	政府拨入、自筹和贷款
10、高恩高速公路项目	35.36	40.16	33,931,103.82	31,392,903.82	4.30	政府拨入、自筹和贷款
11、广东省梅州至平远高速公路	35.50	56.00	9,204,039.50	9,204,039.50	4.41	政府拨入、自筹和贷款
12、河惠莞高速公路河源紫金至惠州惠阳段	7.88	7.88	2,402,837.50	2,402,837.50	4.41	政府拨入、自筹和贷款
13、兴（宁）汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	10.81	13.21	386,672.83	386,672.83	4.41	政府拨入、自筹和贷款
14、兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	11.23	11.23	1,132,402.25	1,132,402.25	4.41	政府拨入、自筹和贷款
15、清远市北江四桥工程（PPP）	56.22	56.22	16,417,828.59	12,676,925.86	5.88	政府拨入、自筹和贷款
16、包茂高速公路	94.03	100.00	903,757,840.26	259,853,370.00	4.41	政府拨入、自筹和贷款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
17、汕湛高速揭西大溪至博罗西坝段	80.34	100.00	1,726,356,374.53	437,549,716.75	4.41	政府拨入、自筹和贷款
合计			7,038,415,172.68	2,158,612,682.72		

注 1：潮州至惠州高速公路（一期）、江门至罗定高速公路（一期）于 2015 年末通车进入试运营期，潮州至惠州高速公路（二期）、罗阳高速、江门至罗定高速公路（二期）江门至高村段及新兴至罗定段于 2016 年末通车进入试运营期。

注 2：包茂高速公路、汕湛高速揭西大溪至博罗西坝段于 2017 年末试运行期结束，并进行暂估转固。

注 3：清远市北江四桥工程系清远市人民政府采用“政府与社会资本合作模式（PPP 模式）”建设，授予集团子公司广东省长大公路工程有限公司（以下简称“长大公司”）拥有投资、建设、营运维护项目资产的经营权。根据长大公司和清远市公路管理局双方签署的 PPP 项目协议，双方按工程建设费用批复概算 78,974 万元的 60%和 40%比例出资。项目建设期为 36 个月，于 2016 年 1 月开工。

注 4：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“本附注八之(六十三)、所有权和使用权受到限制的资产”。

3、本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
增城汽车客运站工程	3,934,508.02	存在减值迹象
合计	3,934,508.02	

(十七) 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	海岸线使用权	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（注）	软件	其他	合计
一、账面原值：												
1.年初余额	1,065,725,749.97	42,747,190.60	8,360,023.34	4,316,379.48	7,110,000.00	174,963,343.15	387,606,956.26	18,751,040.64	26,402,711,696.16	296,813,683.16	5,045,839.17	28,414,151,901.93
2.本年增加金额	202,743,803.40					32,244,651.63		8,011,844.60	3,464,051,992.68	81,805,914.43		3,788,858,206.74
（1）购置	151,053,775.43					14,221,432.69		8,011,844.60		37,681,341.26		210,968,393.98
（2）企业合并增加						18,023,218.94						18,023,218.94
（3）外币折算差额												
（4）由投资性房地产转入	611,124.39											611,124.39
（5）固定资产重分类转入	48,435,240.58									12,073,590.21		60,508,830.79
（6）在建工程转入									1,041,700,201.86			1,041,700,201.86
（7）其他	2,643,663.00								2,422,351,790.82	32,050,982.96		2,457,046,436.78
3.本年减少金额	46,302,667.96							1,499,712.29		2,384,802.71	330,556.59	50,517,739.55
（1）处置或报废	877,240.54									2,384,802.71		3,262,043.25
（2）重分类至固定资产	2,582,985.57											2,582,985.57
（3）转出至投资性房地产	12,311,685.62											12,311,685.62
（4）其他	30,530,756.23							1,499,712.29			330,556.59	32,361,025.11
4.期末余额	1,222,166,885.41	42,747,190.60	8,360,023.34	4,316,379.48	7,110,000.00	207,207,994.78	387,606,956.26	25,263,172.95	29,866,763,688.84	376,234,794.88	4,715,282.58	32,152,492,369.12
二、累计摊销：												

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
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	海岸线使用权	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（注）	软件	其他	合计
1.年初余额	169,164,584.41	7,803,560.34	1,741,671.50	877,155.01	1,976,137.40	76,102,744.65	212,607,290.35			190,155,745.82		660,428,889.48
2.本年增加金额	32,751,613.65	3,901,780.17	836,002.32	229,716.49		18,330,571.33	18,149,397.15			44,170,354.36		118,369,435.47
（1）计提	27,535,981.21	3,901,780.17	836,002.32	229,716.49		18,330,571.33	18,149,397.15			38,821,192.04		107,804,640.71
（2）外币折算差额												
投资性房地产转入	662,597.36											662,597.36
（3）重分类	4,553,035.08									5,349,162.32		9,902,197.40
3.本年减少金额	5,245,597.28				349,882.07					2,291,473.46		7,886,952.81
（1）处置或报废	94,677.66									2,288,292.71		
（2）重分类至固定资产												
（3）转出至投资性房地产	756,526.94											756,526.94
（4）其他	4,394,392.68				349,882.07					3,180.75		
4.期末余额	196,670,600.78	11,705,340.51	2,577,673.82	1,106,871.50	1,626,255.33	94,433,315.98	230,756,687.50			232,034,626.72		770,911,372.14
三、减值准备：												
1.年初余额	24,560,042.71											24,560,042.71
2.期末余额	24,560,042.71											24,560,042.71
四、账面价值：												
1.期末账面价值	1,000,936,241.92	31,041,850.09	5,782,349.52	3,209,507.98	5,483,744.67	112,774,678.80	156,850,268.76	25,263,172.95	29,866,763,688.84	144,200,168.16	4,715,282.58	31,357,020,954.27
2.年初账面价值	872,001,122.85	34,943,630.26	6,618,351.84	3,439,224.47	5,133,862.60	98,860,598.50	174,999,665.91	18,751,040.64	26,402,711,696.16	106,657,937.34	5,045,839.17	27,729,162,969.74

注：BOT 建设项目说明：

(1)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)模式建设，由子公司广东长大公路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 2016 年 12 月 31 日，广佛肇高速公路建设项目已通车进入试运行阶段；

(2)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以及附属设施无偿移交给政府部门。根据交通运输部关于平远至兴宁高速初步设计的批复（交公路发[2012]272 号）意见，项目总概算核定为 803,372.72 万元，于 2015 年 12 月 31 日，平兴高速通车进入试运行阶段。

2、 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	8,151,612.14	尚需完善相关手续
合计	8,151,612.14	

3、 无形资产质押、抵押情况参见“财务报表附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产”

(十八) 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		361,890,278.73	28,601,566.53		390,491,845.26		
资本化支出	3,363,569.23						3,363,569.23
合计	3,363,569.23	361,890,278.73	28,601,566.53		390,491,845.26		3,363,569.23

(十九) 商誉

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
广东阳江汽车运输集团有限公司	企业合并形成	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		528,466.69	528,466.69				528,466.69	
中山市粤运机场快线客运有限公司		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		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		35,402,088.43	35,402,088.43				35,402,088.43	
广东粤运朗日股份有限公司		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		5,416,461.97	5,416,461.97				5,416,461.97	
河源粤运汽车运输有限公司		28,559,728.57	28,559,728.57				28,559,728.57	
广东新广国际物流集团有限公司		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		266,600.00	266,600.00				266,600.00	

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
广东路路通有限公司	企业合并形成	131,200.00	131,200.00				131,200.00	
广东省高速公路发展股份有限公司	增持及股权分置改革形成	284,136,656.57	284,136,656.57				284,136,656.57	
合计		389,118,314.37	389,118,314.37	417,531.78			389,118,314.37	417,531.78

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	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）	378,333,913.41		36,031,801.16		342,302,112.25	
房屋构筑物装修设计及改造费用	40,837,546.09	12,280,878.57	12,135,519.76	185,332.81	40,797,572.09	汇率变动
长期资产租赁费用	32,774,986.68	1,094,001.51	3,394,528.25	524,414.09	29,950,045.85	汇率变动
站场附属设施改造	25,859,354.74	18,447,149.71	9,472,834.92	146,134.46	34,687,535.07	汇率变动
车辆回收自营线路补偿款	16,101,434.21	15,908,235.16	8,859,128.54	3,583,036.18	19,567,504.65	清产核资调整摊销额
保险费用	6,413,533.47	5,164,646.33	5,391,383.01		6,186,796.79	
机电设施维护升级费用及其他	3,914,010.24	1,968,548.99	578,273.36	420,961.94	4,883,323.93	结转代垫装修款
加油站租赁费收入营业税金及附加	3,856,875.00		350,625.00		3,506,250.00	
合计	508,091,653.84	54,863,460.27	76,214,094.00	4,859,879.48	481,881,140.63	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	2,045,251,124.68	8,229,669,335.50	1,484,068,718.67	5,990,604,712.33
资产减值准备	146,427,153.43	615,229,601.23	151,880,403.69	636,842,992.16
可抵扣亏损	427,550,003.53	1,710,200,014.11		
资产评估增值	141,635,435.13	566,541,740.54		
固定资产折旧、无形资产摊销和长期待摊费用摊销	55,831,129.47	223,324,517.84	54,841,001.30	219,364,005.22
递延收益	28,633,223.88	123,727,216.26	27,385,615.89	109,542,463.57
预提费用	37,302,371.68	149,209,486.71	33,377,551.86	133,540,464.44
应付职工薪酬	23,146,685.62	98,361,966.70	23,370,381.57	100,631,834.14
长期应付职工薪酬	1,516,194.07	6,064,776.28	2,415,865.45	9,663,461.80
内部交易未实现利润	1,176,789,115.08	4,711,330,764.67	1,177,335,431.10	4,714,306,868.13
税务亏损	4,193,384.03	16,773,536.12	6,124,597.09	24,498,388.36
其他	2,226,428.76	8,905,715.04	7,337,870.72	42,214,234.51
二、递延所得税负债	1,356,708,090.09	5,581,355,413.97	1,025,613,024.30	4,221,202,435.23
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	233,005,197.03	932,020,788.11	116,639,756.12	466,559,024.48
固定资产累计折旧影响	924,829,144.49	3,699,316,577.18	793,295,774.02	3,173,183,096.18

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

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
投资收益税率差异	13,595,045.00	208,903,233.60	10,791,483.96	161,916,273.92
汇兑损益变动差异	98,117.74	392,470.96	1,382,434.23	5,529,736.91
单价 5,000.00 元以下固定资产税收优惠扣除	1,369,940.96	5,479,763.83	1,824,884.80	7,299,539.18
融资租赁固定资产未确认融资费用	1,438.85	5,755.41	4,297.28	17,189.13
股权投资成本差额	4,593,813.87	18,375,255.48	4,708,659.22	18,834,636.88
企业合并形成的资产评估增值	18,217,151.44	72,868,606.56	24,713,674.91	98,854,699.52
试运行净损益	160,998,240.71	643,992,962.84	72,252,059.76	289,008,239.03

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权回购款	3,045,092,305.55	1,988,113,138.88
预付土地出让金	90,211,299.59	155,564,557.89
预付服务区承包经营费	168,221,001.60	134,167,034.97
开阳高速资产评估增值（注）	97,491,285.61	105,729,993.71
粤运朗日资产评估增值（注）	18,375,255.49	18,834,636.88
粤东高速资产评估增值（注）	11,209,608.17	12,288,032.18
预付工程及设备款项	48,497,397.64	32,790,421.46
待抵扣增值税进项税额	730,564,100.70	23,515,296.24
预缴税款	18,640,548.22	21,256,723.30
预付购房款	2,297,973.00	18,399,299.55
预付车辆款	4,363,053.58	16,891,870.26
其他	58,027,650.64	37,161,631.50
合计	4,292,991,479.79	2,564,712,636.82

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、广东阳江汽车运输集团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，由于均无法将上述评估增值余额分摊至被购买方可辨认资产、负债，根据关于非同一控制下企业合并产生的对子公司长期股权投资借方差额余额的处理的规定，本集团将上述评估增值余额作为“其他非流动资产”项目列示，并自股权购买日起至经营期满止的期间按年平均摊销。

(二十三) 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	51,806,642.67	
抵押借款	5,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	748,000,000.00	228,285,967.00
合计	804,806,642.67	248,285,967.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十四) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	714,234,882.72	335,481,214.35
合计	714,234,882.72	335,481,214.35

(二十五) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	826,214,995.79	483,563,561.43
合计	826,214,995.79	483,563,561.43

(二十六) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,397,838,851.63	11,230,295,505.74
1-2 年（含 2 年）	5,696,833,512.04	2,818,030,986.99
2-3 年（含 3 年）	1,087,829,816.18	420,841,451.53
3 年以上	1,151,611,258.69	886,770,534.03
合计	13,334,113,438.54	15,355,938,478.29

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
暂估待结算工程款	5,175,766,988.50	潮惠、广清、广乐、包茂、等 暂估未计量工程款
阳江市高速公路建设工程指挥部	68,176,860.00	未达到支付条件
广州市番禺区人民政府征用办公室	52,472,443.37	项目未结算
深圳市龙岗区人民政府	50,505,251.09	未达到支付条件
交通厅批复主线预留费用	46,638,963.97	项目未结算
佛山市顺德区土地储备发展中心	39,613,726.74	项目未结算
中山市国土资源局	38,729,831.09	未达到支付条件
鹤山市国土资源局	38,186,893.60	未达到支付条件
佛山市国土资源局	30,507,598.21	未达到支付条件
深圳恒立投资有限公司	25,049,218.74	未达到支付条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东晶通公路工程建设集团有限公司	30,072,925.06	工程款未结算
预留番禺区税费	17,118,356.00	未达到支付条件
广东冠粤路桥有限公司	19,979,437.08	项目未结算
湛江市国土资源局	16,185,625.00	未达到支付条件
广东省第二建筑工程有限公司	15,249,008.58	未达到支付条件
广州市中心区交通建设公司	15,055,496.50	项目未结算
广东创尔实业有限公司	13,101,464.33	未达到支付条件
预留勒流服务区商业用地出让费用	12,400,000.00	未达到支付条件
珠海交通集团有限公司	10,638,451.47	项目未结算
河源市人民政府	10,210,900.00	未达到支付条件
合计	5,725,659,439.33	

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,698,809,938.27	3,832,090,498.00
1 年以上	531,437,274.19	249,946,657.11
合计	4,230,247,212.46	4,082,037,155.11

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
港珠澳大桥管理局	54,130,837.46	未结算
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	53,619,995.57	未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	49,900,000.00	未结算
浙江舟山北向大通道有限公司	33,030,471.00	未结算
珠海洪鹤大桥有限公司	27,994,773.00	未结算
广州市东新高速公路有限公司	27,866,840.72	未结算
湖北广晟汉鄂高速公路有限公司	26,041,815.21	未结算
VIDIFI	23,872,309.66	未结算
达渝高速公路建设开发有限公司	2,874,967.78	未结算
合计	299,332,010.40	

(二十八) 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	598,197,088.26	6,269,615,959.80	6,189,364,760.46	678,448,287.60
二、离职后福利-设定提存计划	45,227,069.72	604,406,669.78	634,233,195.38	15,400,544.12
三、辞退福利	7,304,709.08	16,334,170.30	17,819,787.00	5,819,092.38
四、一年内到期的其他福利	7,596,778.66		582,453.07	7,014,325.59
五、其他	88,547.75	22,907,211.04	21,570,866.84	1,424,891.95
合计	658,414,193.47	6,913,264,010.92	6,863,571,062.75	708,107,141.64

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	441,573,156.00	4,881,583,932.76	4,826,362,281.54	496,794,807.22
二、职工福利费	2,950,288.79	379,134,998.49	378,974,021.71	3,111,265.57
三、社会保险费	6,319,143.09	278,191,345.92	278,345,582.92	6,164,906.09
其中：医疗保险费	6,456,755.81	237,075,093.40	237,381,554.41	6,150,294.80
工伤保险费	-96,595.55	12,410,738.95	12,309,101.45	5,041.95
生育保险费	-46,662.08	23,137,736.41	23,087,149.89	3,924.44
其他	5,644.91	5,567,777.16	5,567,777.17	5,644.90
四、住房公积金	7,127,931.03	458,171,556.37	459,408,067.50	5,891,419.90
五、工会经费和职工教育经费	135,623,773.98	151,898,942.27	127,746,932.26	159,775,783.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,602,795.37	120,635,183.99	118,527,874.53	6,710,104.83
合计	598,197,088.26	6,269,615,959.80	6,189,364,760.46	678,448,287.60

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	11,425,578.87	443,134,820.26	444,471,375.02	10,089,024.11
二、失业保险费	165,747.79	18,657,853.19	18,647,150.65	176,450.33
三、补充养老保险	33,635,743.06	142,613,996.33	171,114,669.71	5,135,069.68
合计	45,227,069.72	604,406,669.78	634,233,195.38	15,400,544.12

(二十九) 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	208,589,143.21	1,506,085,228.99	1,493,180,890.31	221,493,481.89
资源税	207,204.49	947,229.94	1,138,634.69	15,799.74
企业所得税	658,499,245.70	2,657,325,091.03	2,337,794,301.37	978,030,035.36
城市维护建设税	11,892,836.50	97,054,519.22	43,465,128.44	65,482,227.28
房产税	21,806,049.57	91,415,083.90	90,445,602.52	22,775,530.95
土地使用税	8,057,285.87	36,999,998.94	23,108,491.61	21,948,793.20
个人所得税	77,679,870.98	259,721,479.77	259,970,756.62	77,430,594.13
教育费附加	9,214,765.01	72,744,917.52	70,472,762.60	11,486,919.93
其他税费	22,848,964.15	89,446,297.35	88,063,167.71	24,232,093.79
合计	1,018,795,365.48	4,811,739,846.66	4,407,639,735.87	1,422,895,476.27

(三十) 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	632,925,785.83	636,321,930.89
企业债券利息	578,353,747.72	635,245,942.52
短期借款应付利息	1,285,536.13	612,650.60
其他利息	45,931,340.16	151,293.61
合计	1,258,496,409.84	1,272,331,817.62

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(三十一) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	89,429,603.89	41,726,287.67
其他		
合计	89,429,603.89	41,726,287.67

(三十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付交通厅款项	145,001,947.07	130,628,442.57
应付工程质量保证金	4,716,271,332.52	5,016,454,881.14

项目	期末余额	年初余额
应付工程履约保证金	1,248,480,193.73	487,514,453.85
应付投标保证金	216,554,630.20	358,839,532.87
待清算通行费	149,397,118.70	162,250,828.49
代建项目工程进度款	89,938,966.71	139,028,769.17
代收代付工程材料款	574,063,944.96	366,578,577.73
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	9,999,519.94	5,837,805.90
代收代付竣工文件编制费和保险费	57,721,747.18	40,826,977.16
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	91,436,565.49	176,169,328.61
往来款	589,951,721.26	645,403,464.56
应付征地拆迁费	41,217,538.30	75,432,062.17
押金	88,343,129.76	93,518,404.47
其他暂收应付款	567,819,473.59	694,002,328.39
合计	8,586,197,829.41	8,392,485,857.08

2、 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东冠粤路桥有限公司	551,996,064.84	工程质量保证金
佛山广三高速公路有限公司	127,398,882.89	路费预分成款
中铁十二局集团有限公司	263,948,218.52	工程质量保证金
广东省交通厅	132,037,412.75	历史债务未清理
中铁十四局集团有限公司	198,053,157.85	工程质量保证金
广东晶通公路工程建设集团有限公司	135,676,082.46	工程质量保证金
中铁十一局集团有限公司	271,396,117.06	工程质量保证金
中交第二公路工程局有限公司	146,970,713.70	工程质量保证金
中铁隧道集团有限公司	66,626,323.64	工程质量保证金
中交第二航务工程局有限公司	76,611,238.00	未达到支付条件
南宁市永和大桥投资有限公司	44,450,000.00	工程质量保证金
交通安全设施厂	39,261,417.16	债权债务待抵销
中交二公局第三工程有限公司	40,905,251.46	工程质量保证金
中铁二十局集团有限公司	39,082,329.28	工程质量保证金
贵州省公路工程集团有限公司	32,899,289.00	工程质量保证金
中国铁建港航局集团有限公司	58,444,713.55	工程质量保证金
四川路桥建设股份有限公司	31,376,171.00	未达到支付条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北路桥集团有限公司	29,132,232.02	工程质量保证金
中山市国土资源局	27,525,847.82	征地尾款
中铁七局集团有限公司	27,227,378.70	工程质量保证金
中国石油化工股份有限公司广东石油分公司	25,000,000.00	保证金及履约金
江门市江鹤高速公路有限公司	24,845,306.98	路费预分成款
潮州市人民政府	22,825,051.28	未达到支付条件
中交第一航务工程局有限公司	21,641,785.00	工程质量保证金
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	股东往来款
中国石化销售有限公司广东石油分公司	18,500,000.00	保证金及履约金
广州市市政集团有限公司	18,051,622.00	未达到支付条件
中国中铁股份有限公司	20,236,649.68	工程质量保证金
五华永新安建筑工程劳务有限公司	17,068,427.96	工程质量保证金
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	股东往来款
广东能达高等级公路维护有限公司	15,833,276.76	工程质量保证金
广州市政集团有限公司	14,865,915.00	工程质量保证金
JBB BUILDERS(M)SDN.BHD	13,978,642.17	工程质量保证金
中铁十五局集团有限公司	13,495,191.00	工程质量保证金
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	13,297,197.90	工程质量保证金
广州市公路工程公司	13,207,406.75	工程质量保证金
中铁大桥局股份有限公司	12,552,295.00	工程质量保证金
中铁十七局集团有限公司	12,511,468.00	工程质量保证金
湛江市建筑安装工程公司	12,461,631.48	未达到支付条件
合计	2,669,136,735.25	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,367,301,124.78	5,343,718,693.51
其中：信用借款	1,061,622,240.11	716,224,963.23
保证借款	45,825,140.18	77,838,011.64
抵押借款	12,313,035.79	46,361,853.64
质押借款	7,247,540,708.70	4,503,293,865.00
一年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	248,783,444.93	287,273,250.44
其中：融资租赁售后租回	189,699,470.20	189,699,470.20
购车款	59,083,974.73	40,399,508.62
委托贷款		50,000,000.00
其他		7,174,271.62
一年内到期的递延收益	59,749,902.13	63,913,121.55
其中：政府补助	46,853,163.01	51,016,382.43
租赁费收入	12,896,739.12	12,896,739.12
合计	10,675,834,471.84	6,694,905,065.50

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
信用证		40,063,811.40
待转销项税	784,150.50	583,108.53
合计	784,150.50	40,646,919.93

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	167,456,599,477.18	165,882,778,398.76	1.36-5.90
抵押借款	160,230,391.80	199,420,346.47	2.30-4.75
保证借款（注 1）	8,871,181,497.28	10,432,199,423.02	2.45-6.55
信用借款	14,139,847,712.26	11,217,317,481.47	1.20-4.90
合计	190,627,859,078.52	187,731,715,649.72	

注 1：年末利率区间 6.55%，系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：年末本集团不存在已到期未偿还的长期借款。

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据	3,000,000,000.00	5,000,000,000.00
公司债券	23,275,310,816.19	23,274,170,794.08
合计	26,275,310,816.19	28,274,170,794.08

2、 应付债券的增减变动

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	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
11 粤交通 MTN1	2,000,000,000.00	2011-11-24	7 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
2014 年公司债券（第 一期）	400,000,000.00	2015-9-28	7 年	400,000,000.00	396,948,007.67		-477,565.55			397,425,573.22
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
2014 年公司债券（第 二期）	380,000,000.00	2015-12-17	5 年	380,000,000.00	377,222,786.41		-662,456.56			377,885,242.97
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

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	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
合计	28,280,000,000.00			28,280,000,000.00	28,274,170,794.08		-1,140,022.11		2,000,000,000.00	26,275,310,816.19

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”。

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资性售后回租（注）	784,215,369.23	919,932,622.71
购车款	131,029,602.29	113,661,972.68
广东省交通运输厅转贷国债		13,636,351.00
广东省交通运输厅借款	34,780,000.00	35,780,000.00
保证金	16,696,786.35	17,564,322.33
修建站场款	6,380,376.00	7,470,376.00
中海油潮州能源公司	3,198,979.13	7,278,979.13
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	11,639,978.57	18,647,286.71
合计	990,263,301.68	1,136,294,120.67

注：本集团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。

(三十八) 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（注）	162,139,949.06	25,365,673.74	15,196,710.36	172,308,912.44
二、辞退福利	61,380,840.54	442,363.75	22,327,609.33	39,495,594.96
三、其他长期福利	5,440,514.42		2,741,678.19	2,698,836.23
合计	228,961,304.02	25,808,037.49	40,265,997.88	214,503,343.63

注：离职后福利-设定受益计划净负债主要为：

（1）本集团子公司广东粤运交通股份有限公司下属部分子公司为员工提供了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；

（2）本集团子公司广州粤运投资管理有限公司本报告期下属梅州市汽车运输有限公司确认截止报告期末的退休人员补贴及福利。

(三十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通厅粤交科 1379 号科技项目补助款 (二广高速)	450,000.00			450,000.00
战备专项款	2,784.50			2,784.50
交通科技专项	6,780,000.00			6,780,000.00
交通厅粤交科 783 号科技项目补助款 (汕湛高速)	290,000.00			290,000.00
清远市公路管理局 PPP 项目投资补助款	157,947,999.96	75,695,810.96		233,643,810.92
合计	165,470,784.46	75,695,810.96		241,166,595.42

注：清远市公路管理局 PPP 项目投资补助款参见“财务报表附注八、(十六) 在建工程”。

(四十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保		2,904,000.00
未决诉讼	1,646,679.43	1,100,000.00
其他	4,242,976.00	4,248,876.00
合计	5,889,655.43	8,252,876.00

(四十一) 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	440,018,328.07	46,256,014.31	86,591,790.31	399,682,552.07
减：一年内到期的政府补助	51,016,382.43	46,853,163.01	51,016,382.43	46,853,163.01
租赁费收入	544,247,349.56	52,000,000.00	33,092,609.25	563,154,740.31
减：一年内到期的租赁费收入	12,896,739.12	12,896,739.12	12,896,739.12	12,896,739.12
未实现售后租回损益	778,732,921.40		43,644,419.31	735,088,502.09
选择权费收益	23,298,000.00		11,649,000.00	11,649,000.00
合计	1,722,383,477.48	38,506,112.18	111,064,697.32	1,649,824,892.34

其中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
新能源车购车补贴	166,784,968.10	11,682,700.00		36,049,157.69	142,418,510.41
站场改造补贴	67,796,855.94	8,200,249.44		13,856,293.87	62,140,811.51

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
鹤洲宿舍楼、办公楼和养护站 搬迁补助	65,877,176.85		6,335,091.24		59,542,085.61
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	18,000,000.00	3,000,000.00		1,014,198.15	19,985,801.85
收站场建设费（梅州）	20,254,986.00	80,003.00		922,814.61	19,412,174.39
车辆购置税补贴	14,140,175.15			425,531.88	13,714,643.27
官渡立交项目政府补助	13,316,722.21			556,904.69	12,759,817.52
车辆更换补贴	10,973,137.53	1,713,108.42		3,571,941.21	9,114,304.74
广韶高速四联互通由政府承 担部分	9,173,023.31		932,849.83		8,240,173.48
中心站场建设基金	6,583,750.00				6,583,750.00
150 台车款补贴		7,500,000.00		1,501,400.00	5,998,600.00
深圳景观提升工程	5,754,221.12		548,021.04		5,206,200.08
公路局拨建设单位管理费		3,074,352.00			3,074,352.00
广东省交通集团有限公司研 发中心专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00
政府补助高速公路智能系统 研发拨款	6,003,454.64			3,714,544.64	2,288,910.00
站场补助（中心站）		2,000,000.00			2,000,000.00
威盛政府补贴		1,804,757.28			1,804,757.28
站场建设补贴款		1,550,000.00		41,666.65	1,508,333.35
入口劝返检测设备专项资金		1,500,000.00			1,500,000.00
高速公路智能交通大数据公 共服务平台研究及示范应用	1,350,000.00				1,350,000.00
桥东站场拆迁补助	1,213,394.00				1,213,394.00
桥东工程补贴款		1,200,000.00			1,200,000.00
国资委委托拨款项目（桥东款 租金）	1,100,790.00			122,310.00	978,480.00
基建拨款	1,081,214.55	350,000.00		532,444.41	898,770.14
集散中心补助款		800,000.00			800,000.00
车站场建设项目	875,000.00			125,000.00	750,000.00

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
站场补助款（平远）	364,583.35	405,344.17		159,646.74	610,280.78
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00				500,000.00
站场改造补贴	618,333.33		140,000.00		478,333.33
政府补助（站场升级改造项目 补助资金）	800,000.00			400,000.00	400,000.00
省级现代服务业发展引导专 项资金	400,000.00				400,000.00
站场补助款（兴宁公司）	300,000.00	120,000.00		37,500.00	382,500.00
风雨连廊工程补助（大埔）	586,666.66			213,333.36	373,333.30
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	2,500,000.00			2,200,000.00	300,000.00
广州市智能交通电子收费技术 信息管理系统建设资金	400,000.00			100,000.00	300,000.00
潮州货运站	300,000.00				300,000.00
浮洋站场基金	224,642.17				224,642.17
广东省潮州至惠州高速公路 建设关键技术研究”课题经费	200,000.00				200,000.00
广东省交通运输厅财务审计 处 2013 年科技项目奖金	200,000.00				200,000.00
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
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		175,000.00		11,250.01	163,749.99
惠清高速基于 SAP 内养护的桥 梁隧道混凝土抗裂性能研究		160,000.00			160,000.00
惠清高速生态敏感区公路污 水低能耗处理关键技术研究		160,000.00			160,000.00

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
广东省交通运输厅财务审计 处 2014 年节能减排资金	150,000.00				150,000.00
二代 RSU 设备及监控设备	120,000.00				120,000.00
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
全国联网形势下智慧型入口 车道研发	100,000.00				100,000.00
站场补助（江南公司）	100,000.00				100,000.00
广东省交通运输厅 2017 年市 场主导型科技项目经费：		480,000.00	453,221.61		26,778.39
惠清高速 2017 年交通运输部 科技示范工程		15,000.00			15,000.00
根据清产核资审计意见、冲回 未取得土地返还款的递延收 益（梅州）	10,663,939.19			10,663,939.19	
广东省交通运输厅 2016 年市 场主导型科技项目经费	120,000.00		120,000.00		
站场补助款（五华）	687,500.00			687,500.00	
收站场建设费（蕉岭）	187,500.09			187,500.09	
站场维修补助（客运公司）	33,333.42			33,333.42	
粤财工【2015】167 号省级安 全生产专项资金	250,000.00		250,000.00		

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
粤交财 1821 号安全生产专项资金	180,000.00			180,000.00	
基于视频图像的交通事件自动检测系统取得的补贴收入	12,500.00			12,500.00	
广州知识产权局专利资助款		5,500.00	5,500.00		
其他补贴	5,220,469.46			486,395.98	4,734,073.48
合计	440,018,328.07	46,256,014.31	8,784,683.72	77,807,106.59	399,682,552.07

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
三水物资站退休人员养老补贴	3,611,712.62	4,018,860.54
合计	3,611,712.62	4,018,860.54

(四十三) 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 (%)
广东省人民政府	26,800,000,000.00	100.00			26,800,000,000.00	100.00
合计	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。

(四十四) 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	1,340,681,346.40	1,548,000,000.00	1,548,000,000.00	1,340,681,346.40
二、拨入项目资本金	30,993,711,115.84	3,576,000,000.00		34,569,711,115.84
三、其他资本公积	236,654,275.08	1,077,707,909.36	123,533,471.53	1,190,828,712.91
(1) 被投资单位其他权益变动	69,226,824.75	231,265.67		69,458,090.42
(2) 其他	167,427,450.33	1,077,476,643.69	123,533,471.53	1,121,370,622.49
四、原制度资本公积转入	-43,980,074.51			-43,980,074.51
合计	32,527,066,662.81	6,201,707,909.36	1,671,533,471.53	37,057,241,100.64
其中：国有独享资本公积				

注：

- 1、资本溢价增减变动 1,548,000,000.00 元为根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会“关于广东粤财投资控股有限公司所持广东省交通集团所属企业有关股权划转事宜的意见”（粤国资函〔2016〕1330号），广东省财政厅粤财综函〔2017〕67号“关于广东粤财投资控股有限公司所持广东省交通集团所属企业有关股权划转事宜的意见”无偿受让广东省长大公路工程有限公司部分股权及无偿划出广东省路桥建设发展有限公司部分股权所致；
- 2、本年拨入项目资本金为根据高速公路项目资金安排收到的省级交通建设专项资金 3,576,000,000.00 元；
- 3、其他资本公积-被投资单位其他权益变动为集团子公司广东省高速公路发展股份有限公司赣州赣康高速公路资本公积变动，本集团按照持股比例确认增加资本公积 231,265.67 元；
- 4、其他资本公积-其他本报告期增加 1,077,476,643.69 元主要为：
 - (1) 控股子公司广东广惠高速公路有限公司收到政府拨付 400 万项目启动资金，集团按照持股比例确认资本公积增加 2,700,000.00 元；

- (2) 控股子公司广东省高速公路有限公司无偿接收惠州市公路发展公司所持广东河惠高速公路有限公司 10%股权，实际完成日为股权无偿划转协议签署日 2017 年 5 月 27 日，截止完成日河惠公司 10%股权对应的账面净资产为 181,896,643.69 元，集团确认资本公积增加 181,896,643.69 元；
- (3) 控股子公司广东省高速公路有限公司收到市级财政项目资本金 57,180,000.00 元，其中海陵岛项目 37,000,000.00 元，兴汕汕尾项目 14,100,000.00 元，紫金至惠阳项目 6,080,000.00 元，集团按持股比例确认资本公积增加 57,180,000.00 元；
- (4) 控股子公司广东省公路建设有限公司收到罗信项目资本金补助 160,000,000.00 元，集团按持股比例确认资本公积增加 160,000,000.00 元；
- (5) 控股子公司广东省路桥建设发展有限公司收到市级财政补助资金 644,700,000.00 元，其中惠清项目 286,000,000.00 元，潮汕环线项目 346,000,000.00 元，华陆项目 700,000.00 元，嘉应环城项目 12,000,000.00 元，集团按持股比例确认资本公积增加 644,700,000.00 元；
- (6) 控股子公司广东交通实业投资有限公司收到大潮项目市级财政补助资金 31,000,000.00 元，集团按持股比例确认资本公积增加 31,000,000.00 元；

5、其他资本公积-其他本报告期减少 123,533,471.53 元主要为：

- (1) 控股子公司广东省高速公路有限公司本期转让持有的广东省交通发展有限公司（以下简称“交通发展”）10%股权，相应结转 2007 年用房产对交通发展的投资确认的股权贷差 3,462,585.53 元（资本公积-被投资单位其他权益变动），以及转出与交通发展相关的其他权益变动 -323,037.74 元（资本公积-其他），集团按照持股比例确认减少资本公积 3,139,547.79 元；
- (2) 控股子公司广东省高速公路有限公司将持有的惠盐公司 13%股权无偿划转给惠州市公路发展公司，划转基准日惠盐公司 13%股权对应的账面净资产为 85,799,075.82 元。同时，结转原计入其他权益变动相应份额 12,495.34 元，集团按照持股比例确认资本公积减少 85,811,571.16 元；
- (3) 控股子公司广东省高速公路有限公司通过协议收购河源公路发展有限公司所持有河惠公司 2% 的股权，实际完成日为股权转让签署日 2017 年 5 月 27 日，集团按持股比例确认资本公积减少 1,512,691.27 元；
- (4) 控股子公司广东省公路建设有限公司收回广东省西部沿海高速公路新会段有限公司 5%的少数股东股权，按照股权账面价值减少资本公积 28,422,356.33 元，集团按照持股比例确认资本公积减少 28,422,356.33 元；
- (5) 控股子公司广东省粤运交通股份有限公司收购少数股东股权，核减资本公积 6,074,990.49 元，集团按照持股比例确认资本公积减少 4,502,789.50 元。

(四十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,874,015.10	386,212.09			176,776.07	209,436.02	-2,697,239.03
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,874,015.10	386,212.09			176,776.07	209,436.02	-2,697,239.03
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	693,166,414.95	253,859,985.10		116,365,440.91	185,452,101.79	-47,957,557.64	878,618,516.76
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		847,589.37			424,827.59	422,761.78	424,827.59
可供出售金融资产公允价值变动损益	787,281,811.83	301,574,379.40		116,365,440.91	223,051,340.44	-37,842,401.95	1,010,333,152.27
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-94,115,396.86	-48,561,983.67			-38,024,066.24	-10,537,917.47	-132,139,463.10
其他综合收益合计	690,292,399.87	254,246,197.17		116,365,440.91	185,628,877.86	-47,748,121.62	875,921,277.73

(四十六) 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	211,015,326.45	289,300,678.64	310,025,385.29	190,290,619.80	
合计	211,015,326.45	289,300,678.64	310,025,385.29	190,290,619.80	

(四十七) 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	1,503,934,739.34	425,699,638.65		1,929,634,377.99
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
合计	1,943,217,744.16	425,699,638.65		2,368,917,382.81

注：本年增加系按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(四十八) 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	126,708,452.03	63,801,200.00		190,509,652.03
合计	126,708,452.03	63,801,200.00		190,509,652.03

注：子公司广东省交通集团财务有限公司（“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部分弥补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。财务公司根据 2017 年度税后利润提取盈余公积后计提一般风险准备 63,801,200.00 元。

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	12,640,150,913.15	10,043,593,364.16
加：会计政策变更		
前期差错更正		1,154,112.68
其他		
本年年初余额	12,640,150,913.15	10,044,747,476.84
本期增加额	3,397,791,052.25	3,055,562,572.14
其中：本期净利润转入	3,397,791,052.25	3,055,562,572.14
其他调整因素		
本期减少额	985,120,838.65	460,159,135.83

项目	本期金额	上年金额
其中：本期提取盈余公积数	425,699,638.65	176,300,683.80
本期提取一般风险准备	63,801,200.00	126,708,452.03
本期分配现金股利数	495,620,000.00	157,150,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	15,052,821,126.75	12,640,150,913.15

注：本期调整 2016 年年初未分配利润为：

(1) 子公司广东省长大公路工程有限公司本报告年度清产核资增加合并原投资设立的广东省长大公路工程职业培训学院，调整增加比较报表未分配利润期初数 1,006,566.63 元；

(2) 子公司广州粤运投资管理有限公司原下属广东阳江汽车运输集团有限公司清产核资调整增加比较报表未分配利润期初数 147,546.05 元。

(五十) 营业收入、营业成本

1、 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	27,529,685,510.52	14,157,065,985.37	23,581,387,912.38	11,556,515,626.96
物流与销售业务	4,090,904,609.42	3,537,463,091.94	3,582,187,004.04	3,169,689,931.54
道路运输业务	4,077,396,107.15	3,065,560,363.01	3,738,833,317.75	3,002,196,334.64
工程施工业务	8,530,349,441.32	7,221,168,639.69	11,303,145,116.33	9,428,105,814.79
其他	930,874,228.22	397,227,574.66	1,075,381,812.54	384,703,723.58
合计	45,159,209,896.63	28,378,485,654.67	43,280,935,163.04	27,541,211,431.51

2、 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	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	10,976,979,779.08	9,260,221,676.67		8,300,822,078.22	7,124,278,651.00	1,176,543,427.26	8,185,417,827.22	7,691,256,331.52	3,349,748,577.77	2,917,966,469.09
仁新 LM1 标	764,470,669.90	690,044,790.00	87.00	665,734,680.37	600,921,350.94	64,813,329.43	625,148,507.80	676,879,514.00	625,052,496.55	560,960,454.00
台州湾跨海大桥 TS09 标段项目	1,582,594,156.98	1,426,203,422.11	78.82	1,247,467,717.28	1,124,193,918.90	123,273,798.38	1,156,777,975.66	1,156,250,572.00	494,341,426.69	445,490,987.90
广西河百 3 标	923,579,888.00	798,967,055.58	81.60	676,902,122.05	647,611,077.35	29,291,044.70	651,162,448.34	662,881,265.16	359,059,434.25	336,638,828.69
仁博 TJ22 标	608,409,195.10	536,506,169.00	74.00	451,940,825.57	398,529,547.07	53,411,278.50	505,560,821.14	445,794,512.00	315,611,220.52	278,311,649.77
清云项目	1,195,835,783.00	956,379,066.40	44.76	520,255,725.16	428,085,493.72	92,170,231.44	468,241,588.75	451,526,091.02	277,064,204.49	227,978,590.21
广佛肇高速 A 段项目	3,078,170,893.10	2,461,583,922.82	100.00	3,022,339,626.87	2,378,037,198.80	644,302,428.07	3,038,883,023.87	2,547,919,580.99	265,958,535.74	177,099,313.50
清远四桥	692,050,000.00	574,863,000.00	57.56	398,362,407.80	330,906,450.20	67,455,957.64	417,475,330.10	506,919,470.30	259,007,263.67	214,895,992.45
仁新 TJ4 标	651,623,585.00	596,130,190.00	94.01	612,591,332.00	560,444,125.25	52,147,206.75	620,437,223.17	602,295,971.00	256,612,696.00	217,507,444.59
东雷 3 标	960,774,347.00	767,237,374.41	33.00	272,277,282.18	252,028,918.65	20,248,363.53	239,140,800.89	255,573,730.00	255,926,723.19	236,684,284.47
云湛新兴至阳春段 TJ2 标	519,471,261.00	452,306,686.35	89.21	432,950,358.94	403,520,570.12	29,429,788.82	462,590,107.50	385,215,625.05	241,114,576.67	222,398,923.51
二、成本加成合同										

(五十一) 利息收入与支出

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	266,187,840.14	207,998,368.66
其中：存放同业	248,073,602.87	191,105,550.93
存放中央银行	18,114,237.27	16,892,817.73
利息支出	106,062,178.83	94,104,940.60
其中：吸收存款	106,062,178.83	94,104,940.60
利息净收入	160,125,661.31	113,893,428.06

(五十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,106,700,857.82	5,954,402,193.85
减：利息收入	147,463,616.10	82,397,741.96
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-152,535,733.89	225,495,230.63
手续费	14,754,112.36	10,775,674.52
保函费	14,365,386.67	17,214,555.25
未确认融资费用	7,334,349.95	1,388,827.25
其他（承销费、登记费、公告费）	29,966,846.45	75,902,507.15
合计	6,873,122,203.26	6,202,781,246.69

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-22,809,779.55	-51,002,552.22
二、存货跌价损失	3,637,770.17	1,579,815.28
三、长期股权投资减值损失	151,844.40	
四、固定资产减值损失	859,842.53	
五、在建工程减值损失	3,934,508.02	
合计	-14,225,814.43	-49,422,736.94

(五十四) 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	1,110,118,202.14	919,974,675.47
处置长期股权投资产生的投资收益	1,640,278.50	3,111,462.68
可供出售金融资产等取得的投资收益	104,846,773.73	171,895,555.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,946,299.79	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	45,598,874.36	61,714,804.68
合计	1,273,150,428.52	1,156,696,498.74

(五十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	197,936,342.05	
其中：增值税退税	5,485,888.65	
研发专项资金	1,259,698.15	
新能源车运营补助	36,093,338.47	
燃油补助	5,139,402.03	
乘车优惠补贴	11,702,640.18	
公交线路营运补助	66,746,659.74	
科研补助	5,937,344.64	
其他	65,571,370.19	
资产处置收益	216,691.64	12,845,575.66
其中：固定资产处置利得	656,172.85	13,464,306.05
其他非流动资产处置利得/损失	-439,481.21	-618,730.39
合计	198,153,033.69	12,845,575.66

(五十六) 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	4,552,212.34	7,258,818.86	4,552,212.34
其中：固定资产毁损报废利得	4,058,851.73	7,258,818.86	4,058,851.73
政府补助	24,969,157.71	273,715,155.01	24,969,157.71
接受捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	194,719,050.44	178,022,614.64	95,997,066.50
其中：路产损坏赔偿收入	91,354,975.11	74,526,971.04	
建筑物及地上附着物补偿	7,559,464.00		7,559,464.00
九江大桥提前终止收费专项补助款	59,995,667.68	60,770,000.00	59,995,667.68
利通物业委托管理服务费盈余款	6,881,638.57	12,247,469.44	
合计	224,242,420.49	458,996,588.51	125,520,436.55

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	6,335,091.24	6,340,540.39
收广州市天河区财政局企业研发后补助专项经费	5,964,800.00	1,882,140.00
车辆报废补助	4,061,600.00	4,550,720.00
广韶西联互通补助	932,849.83	932,849.83
深圳景观提升工程	548,021.04	548,020.99
其他补贴	7,126,795.60	15,946,140.73
燃油补贴款		104,128,051.07
运营补助		44,911,816.01
新能源车购车补贴		30,732,373.36
东莞管理处拆迁补偿费		17,855,162.57
站场补贴		10,762,679.37
老年人刷卡优惠乘车补贴款		10,106,903.32
科研项目补助		8,712,153.60
自产软件增值税退税		5,641,355.62
燃油补助		4,026,359.03
高新技术企业认定奖励		3,764,300.00
车辆更换补贴		2,873,589.12
合计	24,969,157.71	273,715,155.01

(五十七) 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	20,467,667.37	134,061,061.40	20,467,667.37
其中：固定资产毁损报废损失	20,467,667.37	134,061,061.40	20,467,667.37
对外捐赠	14,325,625.56	13,348,794.42	14,325,625.56
其他	78,135,344.06	67,278,833.71	19,294,713.99
其中：路产修复支出	58,507,391.99	46,393,786.33	
罚款及滞纳金	3,830,794.35	11,274,936.98	3,830,794.35
合计	112,928,636.99	214,688,689.53	54,088,006.92

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,661,057,687.40	2,183,356,755.04
递延所得税调整	-372,180,193.76	22,177,447.15
合计	2,288,877,493.64	2,205,534,202.19

(五十九) 分部信息

根据集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个报告分部，分别为公路运营管理、材料物流服务、客货运输服务、工程施工业务。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。

2017 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	工程施工业务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	27,529,685,510.52	5,122,965,996.28	4,127,461,588.55	11,991,733,855.33	1,635,295,381.76	-4,981,744,595.67	45,425,397,736.77
其中：对外交易收入	27,529,685,510.52	4,090,904,609.42	4,077,396,107.15	8,530,349,441.32	1,197,062,068.36		45,425,397,736.77
分部间交易收入		1,032,061,386.86	50,065,481.40	3,461,384,414.01	438,233,313.40	-4,981,744,595.67	
二、对联营和合营企业的投资收益	990,610,078.12	7,487,727.77	8,642,960.32	3,579,017.85	99,798,418.08		1,110,118,202.14
三、资产减值损失	-42,046,674.76	-12,399,404.43	27,542,926.01	6,735,549.31	128,755,564.28	-122,813,774.84	-14,225,814.43
四、折旧费和摊销费	10,297,036,670.73	118,037,116.48	575,682,349.75	145,966,813.31	112,887,599.08	-195,017,763.86	11,054,592,785.49
五、利润总额	6,215,360,220.20	727,380,805.33	351,426,678.89	765,400,634.02	4,520,762,666.57	-4,371,821,026.27	8,208,509,978.74
六、所得税费用	1,876,196,019.11	134,950,197.02	98,175,142.18	92,393,255.80	87,426,317.81	-263,438.28	2,288,877,493.64
七、净利润	4,339,164,201.09	592,430,608.31	253,251,536.71	673,007,378.22	4,433,336,348.76	-4,371,557,587.99	5,919,632,485.10
八、资产总额	352,100,457,079.03	6,585,511,083.66	7,431,407,954.47	14,069,813,833.32	105,974,732,252.24	-113,604,571,856.33	372,557,350,346.39
九、负债总额	259,968,524,381.40	2,762,388,035.99	3,866,039,505.44	12,066,191,451.63	25,808,972,801.19	-40,455,616,434.16	264,016,499,741.49
十、其他重要的非现金项目	58,475,915.78	-9,192,272.23	5,825,528.24	3,579,017.85	73,178,861.74		131,867,051.38

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	工程施工业务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
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	58,475,915.78	-9,192,272.23	5,825,528.24	3,579,017.85	73,178,861.74		131,867,051.38

2016 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	工程施工业务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	23,659,446,243.34	5,011,942,805.43	3,770,090,315.43	16,094,241,587.33	2,358,371,036.69	-7,405,158,456.52	43,488,933,531.70
其中：对外交易收入	23,581,387,912.38	3,574,555,779.78	3,738,833,317.75	11,310,776,340.59	1,283,380,181.20		43,488,933,531.70
分部间交易收入	78,058,330.96	1,437,387,025.65	31,256,997.68	4,783,465,246.74	1,074,990,855.49	-7,405,158,456.52	
二、对联营和合营企业的投资收益	735,813,952.10	415,532,851.83	4,750,040.43	119,190,208.92	47,559,086.99	-402,871,464.80	919,974,675.47
三、资产减值损失	-65,202,914.73	35,734,518.03	1,972,165.84	7,511,583.97	76,974,758.11	-106,412,848.16	-49,422,736.94
四、折旧费和摊销费	7,945,813,285.89	97,594,160.04	565,186,388.47	150,299,533.87	105,843,806.00	-215,043,979.16	8,649,693,195.11
五、利润总额	6,707,374,509.89	660,515,881.38	388,437,399.30	1,680,812,937.33	1,964,270,621.44	-4,147,296,510.23	7,254,114,839.11
六、所得税费用	1,804,071,152.67	62,729,223.48	101,934,383.52	240,311,418.18	54,355,598.03	-57,867,573.69	2,205,534,202.19
七、净利润	4,903,303,357.22	597,786,657.90	286,503,015.78	1,440,501,519.15	1,909,915,023.41	-4,089,428,936.54	5,048,580,636.92
八、资产总额	330,785,126,064.22	5,716,847,642.85	6,993,588,713.14	36,866,533,360.55	117,572,064,235.99	-138,096,508,995.13	359,837,651,021.62
九、负债总额	235,554,830,035.99	2,407,152,436.77	3,465,853,519.09	27,310,524,356.60	41,908,832,387.34	-51,725,699,961.59	258,921,492,774.20
十、其他重要的非现金项目	1,111,177,842.36	26,343,064.10	13,494,222.35	-330,809,791.08	39,850,954.14	-603,385,574.25	256,670,717.62
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	1,111,177,842.36	26,343,064.10	13,494,222.35	-330,809,791.08	39,850,954.14	-603,385,574.25	256,670,717.62

(六十) 合并现金流量表

1、 现金流量表补充资料

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	5,919,632,485.10	5,048,580,636.92
加: 资产减值准备	-14,225,814.43	-49,422,736.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,871,616,812.85	8,463,874,095.50
无形资产摊销	105,354,672.54	96,892,320.68
长期待摊费用摊销	77,621,300.10	88,926,778.93
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)	3,244,279.06	113,598,872.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,743,703.68	568,609.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,863,222,051.58	6,012,794,215.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,273,150,428.52	-1,156,696,498.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-561,182,406.01	-67,324,245.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	331,095,065.79	89,433,663.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,115,539,534.37	1,508,648,816.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-536,510,206.08	-62,533,583.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-167,300,415.70	-3,453,067,574.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,516,621,565.59	16,634,273,370.78
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	18,479,509,130.70	24,666,054,383.49
减: 现金的年初余额	24,666,054,383.49	15,377,574,677.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,186,545,252.79	9,288,479,706.12

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

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	16,620,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,187.64
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	16,602,812.36
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	

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	18,479,509,130.70	24,666,054,383.49
其中：库存现金	55,374,493.93	25,997,024.48
可随时用于支付的银行存款	18,357,757,521.24	24,603,324,995.68
可随时用于支付的其他货币资金	66,377,115.53	36,732,363.33
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	18,479,509,130.70	24,666,054,383.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：本年末集团货币资金余额中包括存放中央银行法定准备金 1,007,570,554.66 元，商务厅保证金、履约保函金、银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、投标保证金以及房改房维修基金等 72,732,639.75 元已于现金及现金等价物的余额中扣除。

(六十一) 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			831,065,540.78
其中：美元	54,930,668.85	6.5342	358,927,976.40
欧元	18,000.00	6.9081	124,345.80
港币	506,000,406.10	0.8359	422,965,739.46
林吉特	1,844,048.39	1.6071	2,963,570.17
刚果法郎	94,668,141.93	0.0039	369,205.75
越南盾	38,034,243,672.00	0.0003	11,410,273.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
葡币	42,267,656.60	0.8116	34,304,430.10
应收账款			83,336,768.76
其中：美元	5,444,926.86	6.5342	35,578,241.09
港币	46,002,487.14	0.8359	38,453,479.00
越南盾	1,099,394,168.00	0.0003	329,818.25
葡币	11,058,687.06	0.8116	8,975,230.42
一年内到期的非流动资产（长期应收款）			830,709,623.00
其中：林吉特	516,899,771.64	1.6071	830,709,623.00
一年内到期的非流动负债（长期借款）			894,639,088.71
其他：美元	131,213,851.51	6.5342	857,377,548.53
港币	40,000,478.53	0.8359	33,436,400.00
日元	66,064,597.24	0.0579	3,825,140.18
长期借款			2,812,690,351.48
其中：美元	365,139,961.42	6.5342	2,385,897,535.91
港币	497,796,603.87	0.8359	416,108,181.17
日元	184,536,000.00	0.0579	10,684,634.40

(六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

1、 所有权和使用权受到限制的资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,337,575,717.37	法定存款准备金及通行费清算账户、保证金等
收费权质押	273,387,948,951.15	质押借款
固定资产	354,838,103.75	抵押借款
投资性房地产	22,392,714.56	抵押借款
无形资产	134,774,359.43	抵押借款
广深珠高速公路一切财产及收费权质押	7,094,926,491.40	质押借款
合计	282,332,456,337.66	

2、 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	年末账面价值	受限原因
通行费清算账户	256,429,589.08	待清算通行费收入
存放中央银行法定准备金	1,007,570,554.66	向中国人民银行缴存的法定存款准备金
商务厅保证金、履约保函金、银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、投标保证金以及房改房维修基金等	73,575,573.63	保证金等不能随时提取的资金
货币资金小计	1,337,575,717.37	
梅河高速 74.45%收费权、兴畲高速 69.56%收费权	5,117,870,000.00	已通车项目用作质押借款
河龙高速（长深高速公路柳城至热水段）90%收费权	532,500,000.00	已通车项目用作质押借款
西部沿海高速台山段收费权	2,446,780,000.00	已通车项目用作质押借款
路达分公司公路 65%收费权	1,949,037,986.62	已通车项目用作质押借款
广韶高速公路 35%收费权	4,797,774,272.38	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 52.98%收费权	3,698,532,145.51	已通车项目用作质押借款
天汕高速公路 65%收费权	2,747,730,050.89	已通车项目用作质押借款
汕湛高速公路 64.34%收费权	14,667,983,870.94	已通车项目用作质押借款
广贺高速公路 65.00%收费权	8,667,116,651.95	已通车项目用作质押借款
云梧高速公路 68.27%收费权	11,781,513,159.17	已通车项目用作质押借款
二广高速公路 65.00%收费权	11,952,552,143.00	已通车项目用作质押借款
广云高速公路 13.38%收费权	673,414,443.03	已通车项目用作质押借款
惠清高速公路 60%收费权	6,156,592,247.85	公路建成后收费权用作质押借款
潮汕环线高速公路 60%收费权	2,581,605,651.15	公路建成后收费权用作质押借款
粤英英佛公路 64.97%收费权	362,800,585.85	已通车项目用作质押借款
华陆高速公路 65%收费权	556,585,833.95	公路建成后收费权用作质押借款
嘉应环城高速公路 65%收费权	327,339,632.70	公路建成后收费权用作质押借款
汕头市金鸿公路 63.69%收费权	147,950,000.00	已通车项目用作质押借款
西二环高速公路 65%、南二环高速公路 100%、江中高速公路 100%、珠海段高速公路 100%、珠海段支线延长线高速公路 100%、新会段高速公路 100%、博深高速公路 75%、	32,100,431,147.44	已通车项目用作质押借款

项目	年末账面价值	受限原因
梅大高速公路 100%、梅大东延线高速公路 100%收费权		
京珠高速公路粤境小塘至甘塘段（不含扩建）17.5%收费权	2,308,093,244.66	已通车项目用作质押借款
广清高速公路 22%的收费权	8,094,837,088.31	已通车项目用作质押借款
茂湛高速公路电白坡心至遂溪水源段公路 100%收费权	1,963,979,290.50	已通车项目用作质押借款
渝湛高速公路 73.90%收费权	1,451,172,035.79	已通车项目用作质押借款
粤赣交界（上陵）至河源（埔前）段 72%收费权	3,423,052,562.99	已通车项目用作质押借款
肇花路产 83%收费权	10,884,297,633.90	已通车项目用作质押借款
汕汾高速公路 100%收费权	1,364,042,081.49	已通车项目用作质押借款
西部沿海高速阳江段高速公路 100%收费权	1,166,996,118.60	已通车项目用作质押借款
湛徐高速公路 83.38%收费权	3,935,130,892.70	已通车项目用作质押借款
广乐高速公路坪石至樟市段 70%收费权,樟市至花东段 67%收费权	29,001,549,073.00	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路 65%收费权	2,854,781,500.58	已通车项目用作质押借款
揭普高速公路 85.96%收费权	1,722,156,475.90	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路 100%收费权	9,620,570,891.71	已通车项目用作质押借款
潮惠高速项目 100.00%收费权	24,692,577,159.96	试运行项目用作质押借款
罗阳高速公路 75%收费权	5,751,079,501.36	试运行项目用作质押借款
平兴 100%收费权	5,200,000,000.00	试运行项目用作质押借款
宁华高速公路 65%收费权	6,133,774,474.43	试运行项目用作质押借款
广佛肇高速公路享有 25 年经营收费权及其项下全部收益	22,020,103,885.23	试运行项目用作质押借款
江罗高速公路 75%、虎门二桥高速公路 100%、高恩高速 65%、云茂高速 60%收费权	17,848,438,956.86	试运行及建设项目用作质押借款
京珠段高速公路 100%收费权	2,576,854,192.77	已通车项目用作质押借款
广深珠高速公路太平互通立交收费权	108,352,067.98	已通车项目用作质押借款
收费权质押小计	273,387,948,951.15	
合计	274,725,524,668.52	

九、或有事项

1、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	连带责任担保	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	不可撤销连带责任担保	是	150,000.00	否
小计				1,650,000.00	
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	是	9,225.00	否
小计				9,225.00	
合计				1,659,225.00	

2、重大诉讼

本年度集团不存在需披露的重大诉讼事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准日，集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 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) 子企业有关信息

子公司名称	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
新粤有限公司	香港	投资	HKD2,400.00	100	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
广东省长大公路工程有限公司	广州市	道路、隧道、桥梁工程建筑	300,000.00	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
广东省拱北汽车运输有限责任公司	珠海市	公路旅客运输	3,650.00	100.00	100.00
威盛运输企业有限公司	香港	公路客货运输	HKD30.00	100.00	100.00
岐关车路有限公司	澳门	公路旅客运输	500.00	100.00	100.00
广东利通信息科技投资有限公司	广州市	信息系统集成服务	5,000.00	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
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
广东省汽车运输集团有限公司	广州市	公路旅客运输	60,000.00	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	52.00	52.00

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	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
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
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
广东二广高速公路有限公司	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
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
广东包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
广东省佛开高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	110,800.00	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
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
广东南粤物流实业有限公司	广州市	材料物流服务业	18,000.00	74.12	74.12
广东通驿高速公路服务区有限公司	广州市	高速公路服务业	100,000.00	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	10000.00	100.00	100.00
广东河惠高速公路有限公司	惠州市	公路管理与养护	10000.00	100.00	100.00
广东云茂高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10000.00	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	10000.00	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	10000.00	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	10000.00	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	54000.00	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	4437.87	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	2000.00	100.00	100.00
广佛高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20000.00	75.00	75.00

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
新粤虎门有限公司	英属维尔京群岛	投资	USD1.00 元	100.00	100.00
新粤（广州）投资有限公司	广州市	投资	USD4207.00	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）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	联营公司
广东省公路技术咨询有限公司	联营公司之子公司
广东广珠西线高速公路有限公司	子公司之合营公司
肇庆粤肇公路有限公司	子公司之合营公司
广东虎门大桥有限公司	子公司之合营公司
广东汕头海湾大桥有限公司	子公司之合营公司
佛山广三高速公路有限公司	子公司之联营公司
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	子公司之联营公司
赣州赣康高速公路有限责任公司	子公司之联营公司
广东番禺大桥有限公司	子公司之联营公司
广东飞达交通工程有限公司	子公司之联营公司
广东广江高速客运有限公司	子公司之联营公司
广东广业粤运燃气有限公司	子公司之联营公司
广东交通电讯有限公司	子公司之联营公司
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	子公司之联营公司
广东晶通公路工程建设集团有限公司	子公司之联营公司
广东深汕高速公路东段有限公司	子公司之联营公司
广东省汽车总站有限公司	子公司之联营公司
广东省深汕高速客运有限公司	子公司之联营公司
广东新快易通智能信息发展有限公司	子公司之联营公司
广州市埃特斯通讯设备有限公司	子公司之联营公司
广州市北二环高速公路有限公司	子公司之联营公司
广州天河客运站有限公司	子公司之联营公司
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	子公司之联营公司
惠州市粤惠路桥发展有限公司	子公司之联营公司

关联方名称	与本公司关系
江门广江高速客运有限公司	子公司之联营公司
江门市江鹤高速公路有限公司	子公司之联营公司
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	子公司之联营公司
跨境快线巴士管理有限公司	子公司之联营公司
罗定市罗梅公路有限公司	子公司之联营公司
南方联合产权交易中心有限责任公司	子公司之联营公司
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	子公司之联营公司
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	子公司之联营公司
汕头市汽车客运中心站有限公司	子公司之联营公司
深圳惠盐高速公路有限公司	子公司之联营公司
广西西江临港赤水港务有限公司	子公司之联营公司
湛江浪淘工程有限公司	子公司之联营企业

(四) 关联交易事项

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

2、 向关联方采购货物

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	119,260,505.72	198,945,104.03	市场价
广州埃特斯通讯设备有限公司	12,390,940.14	5,621,867.45	市场价
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	7,942,312.00	1,742,449.00	市场价
广东广业粤运燃气有限公司	52,794,300.02	53,745,262.60	市场价
广东交通电讯有限公司		2,731,851.41	市场价

3、 向关联方销售货物

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
佛山广三高速公路有限公司	932,882.74	1,587,420.01	市场价
广东番禺大桥有限公司	244,419.41	3,000.00	市场价
广东飞达交通工程有限公司	4,908,773.19	1,100,617.24	市场价
广东广珠西线高速公路有限公司	10,494,571.14	805,378.56	市场价
广东虎门大桥有限公司	800,607.26	1,508,792.72	市场价

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东交通电讯有限公司	1,852,336.26	9,796,523.71	市场价
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,148,730.81	983,243.45	市场价
广东晶通公路工程建设集团有限公司	963,368.68	101,979,703.60	市场价
广东汕头海湾大桥有限公司	773,111.22	54,353.20	市场价
广东深汕高速公路东段有限公司	11,863.25	9,026,839.87	市场价
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	380,808.00	473,500.00	市场价
广东中粤通油品经营有限公司佛冈高岗西加油站	566,037.72	283,018.86	市场价
广西西江临港赤水港务有限公司	186,247.01		市场价
广州市北二环高速公路有限公司		59,987.74	市场价
惠深（盐田）高速公路惠州公司	413,585.07	4,711,083.12	市场价
江门市江鹤高速公路有限公司	224,140.26	349,079.32	市场价
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	19,081,602.30	47,895,741.82	市场价
深圳惠盐高速公路有限公司	131,992.60	1,282,703.65	市场价
阳江市粤西公路建设有限公司	161,201.83	175,326.18	市场价
肇庆粤肇公路有限公司	1,111,621.69	3,020,170.26	市场价

4、 接受关联方提供劳务和资产使用权

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东飞达交通工程有限公司	77,040,981.59	66,120,827.56	市场价
广东虎门大桥有限公司	6,845,416.16	5,366,298.00	市场价
广东晶通公路工程建设集团有限公司	64,590,605.95	76,004,174.89	市场价
广东汕头海湾大桥有限公司	737,530.68	992,663.44	市场价
广东新快易通智能信息发展有限公司	6,680.00	2,160.00	市场价
肇庆粤肇公路有限公司	1,263,828.97	1,252,751.58	市场价
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	27,003,619.84	2,887,501.75	市场价

5、 利息支出

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东虎门大桥有限公司	吸收存款利息支出	2,411,120.42	4,082,608.84

6、 存放在集团资金池资金

公司名称	年末余额	年初余额	收益
广东省公路技术咨询有限公司	920,341.64	1,104,287.05	按银行活期存款利率计算 收取存款利息
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	109,222,820.15	54,242,873.82	按银行活期存款利率计算 收取存款利息
广东虎门大桥有限公司	354,413,131.88	103,444,966.93	按银行活期存款利率计算 收取存款利息

7、 关联方担保

截至 2017 年 12 月 31 日，为关联方提供的贷款担保金额为人民币 9,225.00 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、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	佛山广三高速公路有限公司		1,203,102.22
	广东飞达交通工程有限公司	3,815,773.60	3,567,956.52
	广东广珠西线高速公路有限公司	453,448.82	702,747.61
	广东虎门大桥有限公司	15,816,375.55	10,190,316.52
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	4,984,100.01	6,036,213.02
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	5,592,525.17	10,104,732.89
	广东汕头海湾大桥有限公司	502,996.00	
	广东深汕高速公路东段有限公司		488,764.57
	广东新快易通智能信息发展有限公司	2,300.00	4,600.00
	广州市北二环高速公路有限公司		297,148.05
	广州天河客运站有限公司		1,009,362.43
	广州珠江黄埔大桥建设有限公司		671,606.00
	惠深（盐田）高速公路惠州有限公司		234,433.60
	江门市江鹤高速公路公司	239,517.12	
	跨境快线巴士管理有限公司		896,946.84

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	深圳惠盐高速公路有限公司		694,838.23
	肇庆粤肇公路有限公司		224,300.57
预付账款			
	广东飞达交通工程有限公司	843,550.09	8,059,746.95
	广东广业粤运燃气有限公司	350,000.00	1,095,590.48
	广东交通电讯有限公司	61,200.00	812,375.30
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	19,529,314.65	52,822,463.80
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	6,178,073.72	1,037,035.38
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	1,387,880.00	517,880.00
其他应收款			
	佛山广三高速公路有限公司		168,396.05
	广东番禺大桥有限公司	76,965.00	97,246.20
	广东飞达交通工程有限公司	337,375.00	288,351.00
	广东广业粤运燃气有限公司	1,659,782.53	1,553,666.80
	广东广珠西线高速公路有限公司	2,919,090.25	3,112,789.14
	广东虎门大桥有限公司	115,566,443.96	119,538,919.70
	广东交通电讯有限公司		1,000,000.00
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	63,612.63	60,694.00
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	54,755,079.98	67,685,965.24
	广东汕头海湾大桥有限公司	321,453.52	164,545.52
	广东深汕高速公路东段有限公司	35,324,326.21	69,625,441.30
	广东新快易通智能信息发展有限公司	2,001,903.69	2,001,903.69
	广西西江临港赤水港务有限公司	11,368,376.00	
	广州珠江黄埔大桥建设有限公司	23,536.80	18,601.80
	惠深（盐田）高速公路惠州有限公司		150,085.12
	惠州市粤惠路桥发展有限公司	10,800,000.00	7,200,000.00
	江门广江高速客运有限公司		1,239,000.00
	江门市江鹤高速公路有限公司	19,955.16	3,773.00
	汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	1,752,957.48	1,752,957.48
	汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	1,566,308.58	1,081,223.65
	汕头市汽车客运中心站有限公司	4,221,868.79	4,226,668.79
	深圳惠盐高速公路有限公司		54,997.15
	肇庆粤肇公路有限公司	489,651.98	533,780.64

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			

广东省交通集团有限公司（合并）
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东飞达交通工程有限公司	22,418,469.31	25,846,095.60
	广东广业粤运燃气有限公司	434,914.67	819,429.92
	广东广珠西线高速公路有限公司	103,200.00	60,009.00
	广东虎门大桥有限公司	613,679.53	191,577.73
	广东交通电讯有限公司	1,717,757.75	4,374,474.52
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	96,750,772.53	102,199,079.82
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	14,808,002.85	9,742,785.30
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	5,662,546.34	7,681,578.57
	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	6,887,745.27	39,747,065.89
应付票据			
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	10,418,550.00	
预收账款			
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	0.06	
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00
	佛山广三高速公路有限公司		5,980,946.81
	广东广珠西线高速公路有限公司		297,722.56
	广东虎门大桥有限公司		2,904,146.43
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司		818,166.95
	广东深汕高速公路东段有限公司		86,881.95
	惠深（盐田）高速公路惠州有限公司		0.03
	江门市江鹤高速公路有限公司		668,984.80
	深圳惠盐高速公路有限公司		240,262.40
	肇庆粤肇公路有限公司		1,968,449.64
其他应付款			
	佛山广三高速公路有限公司	139,898,882.89	127,398,882.89
	广东飞达交通工程有限公司	28,985,469.48	20,842,866.85
	广东广江高速客运有限公司	3,464,260.33	5,260,454.72
	广东广珠西线高速公路有限公司		33,709.00
	广东交通电讯有限公司	146,834.60	577,637.23
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	13,553.00	1,172.00
	广东晶通公路工程建设集团有限公司	412,679,124.45	429,666,817.45
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	4,935,932.46	8,489,300.19
	广东省汽车总站有限公司	1,053,057.00	1,053,057.00
	广东省深汕高速客运有限公司		4,842,536.43
	江门市江鹤高速公路有限公司	24,845,306.98	32,085,184.36
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
合计			

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 日公开发行人 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 日公开发行人 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），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），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。

2、 发行中期票据

(1) 2011 年 11 月 24 日本公司发行“广东省交通集团有限公司 2011 年度第一期中期票据”（11 粤交通 MTN1）。本期中期票据无担保，实际发行 20 亿元，票面利率为 5.44%，期限为 7 年期（附第 5 年末投资人回售选择权）。

(2) 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。

(3) 2013 年 4 月 24 日本公司发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第二期中期票据”（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。

(4) 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，由本集团提供无条件不可撤销的连带责任担保。

(二) 粤财控股增资扩股 150 亿元至本集团部分高速公路项目

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）、中国人民保险集团股份有限公司（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”）与本集团双方于 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集团所属相关二级企业，用于部分高速公路项目建设，并由本集团回购粤财控股所投股权。本集团将在收到省财政拨付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 亿元至本集团所属企业的批复”（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）九江大桥停止收费后续补偿情况

集团控股子公司广东省高速公路股份有限公司（简称“粤高速”）之控股子公司广东省佛开高速公路有限公司九江大桥分公司所属的国道 325 九江大桥原获交通部批准的收费年限为 30 年，至今累计收费期为 25 年。根据广东省交通运输厅粤交电[2013]56 号《关于加快推进我省收费公路专项清理工作有关事项的通知》，对九江大桥提出的整改措施为“按照不超过 20 年核定收费期限”，整改结果为“收费期满，取消收费”。按其要求，九江大桥自 2013 年 6 月 30 日 24 时起停止收费。因其属于省管企业建设投资项目，文件要求其整改后涉及相关问题请省国资委予以协调处理。鉴于取消收费后的九江大桥相关资产既不再由公司拥有或控制，也不会在未来给企业带来经济利益，公司按会计准则的规定，在 2013 年末对该项资产进行处置，相关损失已记入 2013 年度营业外支出。

2014 年 5 月，公司收到省交通集团转来的广东省人民政府办公厅文件，就对九江大桥取消收费进行补偿的有关问题意见如下：“九江大桥提前取消收费对公司造成的损失由省予以补偿。请省国资委会同有关单位按省法制办意见对补偿数额作进一步审核后，会同省财政厅抓紧就补偿资金安排问题提出明确意见报省政府审定。”

经核定九江大桥提前终止收费造成的损失金额为 140,765,667.68 元，拟从 2015 年起分 3 年列入国有资本经营预算安排。鉴于收回期限尚未明确，公司拟于收到时确认

营业外收入。

广东省佛开高速公路有限公司分别于 2015 年 8 月 7 日、2016 年 6 月 16 日和 2017 年 6 月 29 日收到九江大桥提前取消收费损失补偿资金 2,000 万元、6,077 万元和 5,999.57 万元，公司已于收到当期确认该笔营业外收入。

(四) 省属高速公路板块企业重组改革

根据经省政府批准同意的《省属高速公路板块企业重组改革方案》（粤国资本〔2017〕27 号），以交通集团为主体，整合广东联合电子服务股份有限公司、广东南粤交通投资建设有限公司，方案明确为改善交通集团融资和盈利能力，将虎门大桥 30% 收益权划归交通集团，统筹用于交通集团管理的高速公路项目。广东南粤交通投资建设有限公司整合路径为：出资人为省人民政府，由原来授权省交通运输厅履行出资人职责，调整为授权省交通履行出资人职责；重组后维持政府还贷高速公路性质不变，仍按照“收支两条线”保持既定的投资和债务偿还方式。广东联合电子服务股份有限公司整合路径为：无偿划转省国资持有的联合电服 51% 股权至交通集团；联网收费拆分结算和 ETC 运营工作，由省交通运输厅负责行政管理和监管。集团根据上述重组路径，重组完成后将持有广东联合电子服务股份有限公司 51% 股权，截止 2017 年 12 月 31 日，相关清产核资和产权划转工作尚未最终完成。

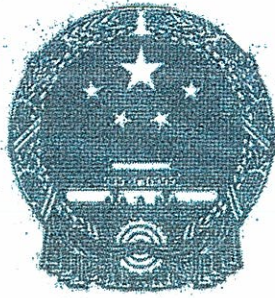
十三、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。



广东省交通集团有限公司
(加盖公章)

二〇一八年三月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

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

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

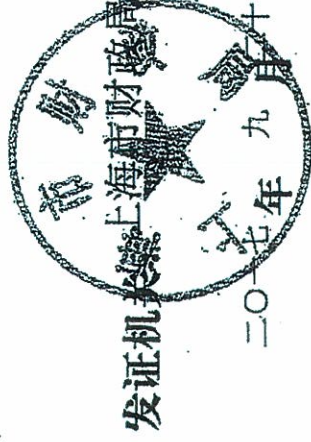


2017年08月31日

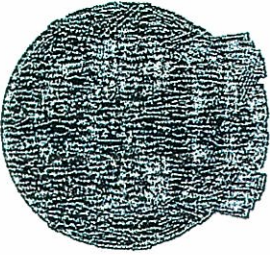
证书序号: NO. 025730

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

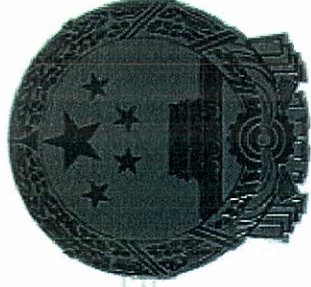
组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

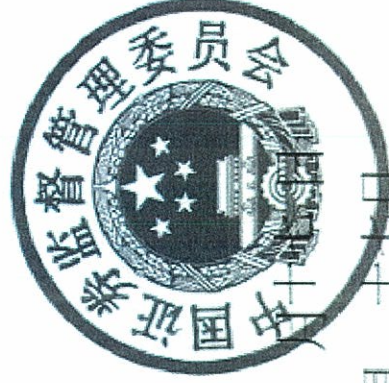


证书序号：000194

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：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



中国注册会计师



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



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 十二月 十一 日
 Date of Issuance

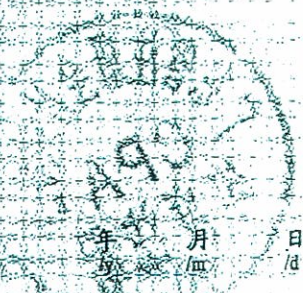
2011年4月30日换发



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110001540017





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.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 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

年 月 日
/y /m /d