

广东省交通集团有限公司

审计报告及合并财务报表

2018 年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202019030101794431

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2019]第 ZC20016 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：2019 年 3 月 20 日

报备 时间：2019 年 3 月 22 日 16:59:24

签名注册会计师：杜小强

姜干

昌宇颖

广东省交通集团有限公司（合并）

2018 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

广东省交通集团有限公司

审计报告及合并财务报表

(2018年1月1日至2018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	1-163



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

审计报告

信会师报字[2019]第 ZC20016 号

广东省交通集团有限公司（合并）全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东省交通集团有限公司（合并）（以下简称交通集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交通集团 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

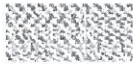
治理层负责监督交通集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

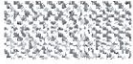
(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师：杜小强



中国注册会计师：姜 干



中国注册会计师：昌宇颖



中国·上海

二〇一九年三月二十日

合并利润表

编制单位：广东省交通集团有限公司

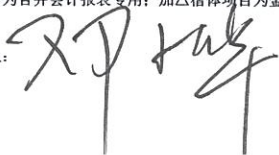
2018年度

金额单位：元

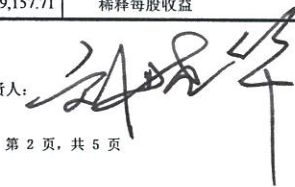
项 目	附注(八)	行次	本期金额	上期金额	项 目	附注(八)	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	47,036,528,396.52	45,425,397,736.77	债务重组利得		38	834,766.53	
其中：营业收入	(四十八)	2	46,812,465,183.90	45,159,209,896.63	减：营业外支出	(五十七)	39	154,417,765.24	112,928,636.99
△利息收入	(四十九)	3	224,063,212.62	266,187,840.14	其中：债务重组损失		40		
△已赚保费		4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41	9,277,430,543.93	8,206,599,038.94
△手续费及佣金收入		5			减：所得税费用	(五十八)	42	2,486,251,183.45	2,287,926,732.04
二、营业总成本		6	40,664,679,597.47	38,801,415,943.54	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43	6,791,179,360.48	5,918,672,306.90
其中：营业成本	(四十八)	7	29,195,642,949.34	28,378,485,654.67	(一) 按所有权归属分类：		44	—	—
△利息支出	(四十九)	8	99,033,594.20	106,062,178.83	归属于母公司所有者的净利润		45	3,983,109,953.60	3,398,363,908.99
△手续费及佣金支出		9			*少数股东损益		46	2,808,069,406.88	2,520,308,397.91
△退保金		10			(二) 按经营持续性分类：		47	—	—
△赔付支出净额		11			持续经营净利润		48	6,791,179,360.48	5,918,672,306.90
△提取保险合同准备金净额		12			终止经营净利润		49		
△保单红利支出		13			六、其他综合收益的税后净额		50	-124,479,565.30	137,880,756.24
△分保费用		14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51	-92,411,307.45	185,628,877.86
税金及附加		15	305,819,622.09	316,626,166.18	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		52	1,229,195.54	176,776.07
销售费用		16	151,174,291.38	131,069,801.15	1. 重新计量设定受益计划变动额		53	1,148,137.79	176,776.07
管理费用		17	2,646,336,338.74	2,617,872,968.82	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		54		
其中：党建工作经费		18	20,773,566.86	13,058,242.33	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		55	81,057.75	—
研发费用		19	275,458,836.26	390,491,845.26	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		56		
财务费用	(五十)	20	7,891,018,039.02	6,873,122,203.26	5. 其他		57		
其中：利息费用	(五十)	21	7,819,471,114.76	7,121,165,272.41	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		58	-93,640,502.99	185,452,101.79
利息收入	(五十)	22	240,466,934.99	161,928,030.69	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		59	-9,771,624.48	424,827.59
汇兑净收益	(五十)	23		152,535,733.89	☆2. 其他债权投资公允价值变动		60		
汇兑净损失	(五十)	24	138,513,197.18		3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		61	-157,924,514.77	223,051,340.44
资产减值损失	(五十一)	25	80,492,381.11	-26,068,042.85	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		62		
☆信用减值损失	(五十二)	26	19,703,545.33	13,753,168.22	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		63		
其他		27			☆6. 其他债权投资信用减值准备		64		
加：其他收益	(五十三)	28	299,383,124.09	198,304,458.80	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		65		
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	29	2,029,274,642.78	1,273,150,428.52	8. 外币财务报表折算差额		66	74,055,636.26	-38,024,066.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30	1,020,518,676.37	1,110,118,202.14	9. 其他		67		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		31			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		68	-32,068,257.85	-47,748,121.62
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		32			七、综合收益总额		69	6,666,699,795.18	6,056,553,063.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		33			归属于母公司所有者的综合收益总额		70	3,890,698,646.15	3,583,992,786.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	34	460,486,469.49	216,691.64	*归属于少数股东的综合收益总额		71	2,776,001,149.03	2,472,560,276.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35	9,160,993,035.41	8,095,653,372.19	八、每股收益：		72		
加：营业外收入	(五十六)	36	270,855,273.76	223,874,303.74	基本每股收益		73		
其中：政府补助	(五十六)	37	19,258,677.28	24,969,157.71	稀释每股收益		74		

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

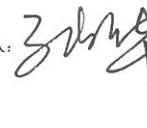
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东省交通集团有限公司

2018年度

金额单位：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	698,108,489.44	16,229,053.92
销售商品、提供劳务收到的现金	2	50,282,921,242.45	44,004,051,534.81	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-4,943,516,534.93	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	298,930,706.93	378,753,668.37	收到其他与投资活动有关的现金	32	8,504,916,374.70	3,473,977,380.45
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	5,303,520,477.62	4,929,057,418.97
△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	31,451,554,969.24	24,609,330,470.44
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	395,790,229.32	1,242,311,860.30
△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	-2,488,617,339.40	16,602,812.36
△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	6,790,630,708.51	1,855,891,931.42
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	198,930,794.24	281,042,829.43	投资活动现金流出小计	39	36,149,358,567.67	27,724,137,074.52
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-30,845,838,090.05	-22,795,079,655.55
△回购业务资金净增加额	12	-8,900,000.00		三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	3,973,154.60	9,395,910.83	吸收投资收到的现金	42	5,710,308,805.02	4,512,973,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,989,059,487.77	3,080,847,554.16	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	2,117,990,000.00	48,463,700.00
经营活动现金流入小计	15	53,764,915,385.99	47,754,091,497.60	取得借款收到的现金	44	38,564,785,440.44	22,777,188,623.50
购买商品、接受劳务支付的现金	16	15,620,349,638.98	14,452,099,375.85	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	59,000,000.00		收到其他与筹资活动有关的现金	46	79,401,498.80	192,573,792.87
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	523,991,736.69	-127,278,434.09	筹资活动现金流入小计	47	44,354,495,744.26	27,482,736,116.37
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	48	14,125,825,240.05	17,136,552,740.57
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	194,133,320.20	30,898,324.56	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	14,668,442,569.56	12,906,895,475.07
△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	2,758,281,238.30	2,251,874,584.24
支付给职工以及为职工支付的现金	22	6,439,213,874.61	5,904,492,847.05	支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,295,108,320.86	1,290,409,190.96
支付的各项税费	23	4,697,800,067.74	4,064,827,104.09	筹资活动现金流出小计	52	30,089,376,130.47	31,333,857,406.60
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,798,588,501.14	2,912,430,714.55	筹资活动产生的现金流量净额	53	14,265,119,613.79	-3,851,121,290.23
经营活动现金流出小计	25	29,333,077,139.36	27,237,469,932.01	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	60,159,303.25	-56,965,872.60
经营活动产生的现金流量净额	26	24,431,838,246.63	20,516,621,565.59	五、现金及现金等价物净增加额	55	7,911,279,073.62	-6,186,545,252.79
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	18,479,509,130.70	24,666,054,383.49
收回投资收到的现金	28	284,097,705.71	448,600,818.50	六、期末现金及现金等价物余额	57	26,390,788,204.32	18,479,509,130.70
取得投资收益收到的现金	29	759,914,442.70	990,250,166.10		58		

注：加△指项目为金融类企业专用。

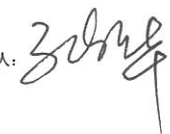
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东省交通集团有限公司

2018年度

金额单位：元

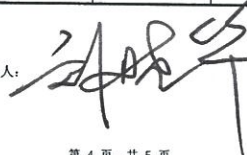
项 目	行 次	本 年 金 额															
		归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00				37,057,241,100.64		875,921,277.73	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,042,225,349.15		82,525,105,382.16	25,998,416,602.47	108,523,521,984.63	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	26,800,000,000.00				37,057,241,100.64		875,921,277.73	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,042,225,349.15		82,525,105,382.16	25,998,416,602.47	108,523,521,984.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					3,664,453,639.40		-92,411,307.45	-109,654,025.58	239,627,572.81	135,634,600.00	2,887,367,780.79		6,725,018,259.97	1,182,334,940.33	7,907,353,200.30	
（一）综合收益总额	7							-92,411,307.45				3,983,109,953.60		3,890,698,646.15	2,776,001,149.03	6,666,699,795.18	
（二）所有者投入和减少资本	8					3,664,453,639.40			-88,661,385.12					3,575,792,254.28	1,204,553,241.47	4,780,345,495.75	
1.所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00								1,057,000,000.00	269,021,112.46	1,326,021,112.46	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					2,607,453,639.40			-88,661,385.12					2,518,792,254.28	935,532,129.01	3,454,324,383.29	
（三）专项储备提取和使用	13								-20,992,640.46					-20,992,640.46	-6,812,901.28	-27,805,541.74	
1.提取专项储备	14								195,148,777.42					195,148,777.42	21,224,999.96	216,373,777.38	
2.使用专项储备	15								216,141,417.88					216,141,417.88	28,037,901.24	244,179,319.12	
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17									239,627,572.81	135,634,600.00	-1,095,742,172.81		-720,480,000.00	-2,791,406,548.89	-3,511,886,548.89	
其中：法定公积金	18									239,627,572.81		-239,627,572.81					
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23										135,634,600.00	-135,634,600.00					
3.对所有者（或股东）的分配	24											-720,480,000.00		-720,480,000.00	-2,791,406,548.89	-3,511,886,548.89	
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00				40,721,694,740.04		783,509,970.28	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,929,593,129.94		89,250,123,642.13	27,180,751,542.80	116,430,875,184.93	

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

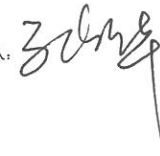
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东省交通集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额															
		归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00				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													-11,168,634.34		-16,368,442.07	
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	12,628,982,278.81		74,927,282,864.13	25,972,506,941.22	100,899,789,805.35	
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	2,413,243,070.34		7,597,822,518.03	25,909,661.25	7,623,732,179.28	
（一）综合收益总额	7							185,628,877.86				3,398,363,908.99		3,583,992,786.85	2,472,560,276.29	6,056,553,063.14	
（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																
1.提取盈余公积	17									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	
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																
3.对所有者（或股东）的分配	24										63,801,200.00	-63,801,200.00					
4.其他	25											-495,620,000.00		-495,620,000.00	-2,288,466,931.21	-2,784,086,931.21	
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
△5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00				37,057,241,100.64		875,921,277.73	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,042,225,349.15		82,525,105,382.16	25,998,416,602.47	108,523,521,984.63	

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

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

2018 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

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

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4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4人，总经济师1人。

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2018年12月31日的财务状况及2018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金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

(1) 本集团所属广东粤运交通股份有限公司（以下简称“粤运股份”）自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

粤运股份通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

粤运股份将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

粤运股份将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作

出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，粤运股份将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

粤运股份对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，粤运股份对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 除粤运股份外本集团适用的会计政策

本公司金融资产和金融负债在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 粤运股份自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融资产和金融负债在粤运股份成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据本附注二、（二十二）1、的会计政策的交易价格进行初始计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失

(包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

粤运股份将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(2) 除粤运股份外本集团适用的会计政策

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。

3、 金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4、 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 粤运股份自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

满足下列条件之一时，公司终止确认该金融资产：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且粤运股份将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然粤运股份既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。
- ④金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，粤运股份终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(2) 除粤运股份外本集团适用的会计政策

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。

5、金融资产的减值

(1) 粤运股份自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②租赁应收款。

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对粤运股份的还款能力产生重大不利影响。

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

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

公司认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大可能全额支付其对粤运股份的欠款，该评估不考虑粤运股份采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 除粤运股份外本集团适用的会计政策

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。

6、 权益工具

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

(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。

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。除粤运股份外，其余公司均根据信用风险特征组合确定计提坏账准备。

(1) 广东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) 广东联合电子服务股份有限公司按组合确定的依据和方法

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人

按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
组合1：定金和押金	指广东联合电子服务股份有限公司合并范围以外的所有其他单位之间发生保证金、押金及备用金等应收款项
组合2：银行及第三方结算机构	指广东联合电子服务股份有限公司合并范围以外的银行等金融机构及第三方结算机构（如微信、支付宝）的应收款项
组合3：所有其他方	除组合1和组合2之外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合的依据
组合1：定金和押金	一般不计提坏账准备
组合2：银行及第三方结算机构	一般不计提坏账准备
组合3：所有其他方	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法	计提比例
余额	收款类型	余额百分比法	5%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的，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，不对应收定金和押金、银行及第三方结算机构款项计提坏账准备。

(3) 除上述公司外，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

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

1、 粤运股份自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一时，粤运股份属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在公司履约的同时即取得并消耗粤运股份履约所带来的经济利益；

客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

公司是履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

公司就该商品或服务享有现时收款权利；

公司已将该商品的实物转移给客户；

公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
客户已接受该商品或服务。

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

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1)道路客运及配套收入

道路客运及配套收入主要包括汽车运输收入和站场服务收入。

汽车运输收入指粤运股份向乘客提供市内、广东省内以及广东与香港两地跨境运输的客运服务和公共交通服务。当粤运股份向乘客提供相关运输服务时，粤运股份确认收入。

站场服务收入指粤运股份客运站场为车队提供车票代售、车队停放等有偿站

场配套服务收入。当车队客户接受相关服务并负有现时付款义务时，粤运股份确认收入。

(2)便利店和加油站商品销售收入

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

(3)太平立交资产运营收入

太平立交资产运营收入指粤运股份因持有太平立交的经营权而确认的车辆通行费收入。车辆付费通过太平立交后，粤运股份提供服务完毕并确认收入。

(4)材料物流收入

材料物流收入是指建筑材料商品销售收入。当建筑材料商品运送到客户指定的场地且客户已接受该商品时客户取得建筑材料商品控制权，与此同时粤运股份确认收入，信用期一般为三个月，且无任何现金折扣。

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

2、除粤运股份外，本集团适用的会计政策

(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

1、执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团执行上述规定的主要影响如下：

2017 年受影响的合并资产负债表项目

- (1) “应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；
- (2) “应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列示为“其他应收款”；
- (3) “固定资产清理”并入“固定资产”列示；
- (4) “工程物资”并入“在建工程”列示；
- (5) “应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”
- (6) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列示为“其他应付款”；
- (7) “专项应付款”并入“长期应付款”列示；

2017 年受影响的合并利润表项目：

原“管理费用”中的研发费用 390,491,845.26 元重分类至“研发费用”单独列示；

原“营业外收入”的代扣个人所得税手续费返还等 368,116.75 元重分类至“其他收益”列示。

2、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

纳入合并范围内的子公司粤运股份已执行新金融工具准则，除粤运股份外本集团尚未执行新金融工具准则，本集团在编制合并财务报表时，将子公司按照新金融工具

准则的财务报表直接合并，未对纳入合并范围的子公司粤运股份的财务报表按照母公司的会计政策进行调整。粤运股份自 2018 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，根据准则规定，对于执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。粤运股份于 2018 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数调整了年初留存收益，执行上述准则的对集团的主要影响如下：

项目	追溯重述前	追溯调整（调减“-”）	追溯重述后
应收票据及应收账款	1,663,088,786.33	-12,465,854.58	1,650,622,931.75
其他应收款	2,547,235,997.04	-10,899,710.33	2,536,336,286.71
流动资产合计	33,014,011,014.71	-23,365,564.91	32,990,645,449.80
可供出售金融资产	3,770,765,666.97	-563,228.22	3,770,202,438.75
其他权益工具投资		563,228.22	563,228.22
递延所得税资产	2,045,251,124.68	6,036,944.64	2,051,288,069.32
资产总计	372,557,350,346.39	-17,328,620.27	372,540,021,726.12
未分配利润	15,052,821,126.75	-10,595,777.60	15,042,225,349.15
归属于母公司所有者 权益合计	82,535,701,159.76	-10,595,777.60	82,525,105,382.16
少数股东权益	26,005,149,445.14	-6,732,842.67	25,998,416,602.47
资产减值损失	-14,225,814.43	-11,842,228.42	-26,068,042.85
信用减值损失		13,753,168.22	13,753,168.22
所得税费用	2,288,877,493.64	-950,761.60	2,287,926,732.04
净利润合计	5,919,632,485.10	-960,178.20	5,918,672,306.90
年初未分配利润	12,640,150,913.15	-11,168,634.34	12,628,982,278.81

3、执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

纳入合并范围内的粤运股份已执行新收入准则。除粤运股份外本集团尚未执行新收入准则。本集团在编制合并财务报表时，将粤运股份按照新收入准则编制的财务报表直接合并，未对纳入合并范围的粤运股份的财务报表按照母公司的会计政策进行调整。

粤运股份自 2018 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，会计政策变更对 2018 年 12 月 31 日集团合并资产负债表的影响如下：

项目	采用变更后会计政策增加 / (减少) 当期报表项目金额
预收款项	-40,781,584.69
合同负债	40,781,584.69

(二) 会计估计变更

1、会计估计变更事项

根据集团《公路经营企业会计核算办法》、《关于阳阳及肇花项目按工作量法计提折旧有关事宜》（粤交集经[2018]147号）、《关于珠海段支线延长线和梅大东延线项目按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经[2018]112号）、《关于广佛肇和云梧项目按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经[2018]123号），集团自2018年1月1日起分别对阳阳高速公路、肇花高速公路、珠海支线延长线、梅大东延线、云梧高速公路、广佛肇高速公路预计总车流量进行调整，子公司广东省高速公路有限公司、广东省公路建设有限公司、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、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 18,541,873.04 元，本年净利润减少 32,920,400.83 元，归属于母公司所有的净利润减少 32,920,400.83 元。明细如下：

路段名称	折旧费用	所得税	净利润	归属于母公司所有者的净利润
肇阳高速	-93,807,453.57	23,451,863.39	70,355,590.18	70,355,590.18
珠海支线延长线	33,439,229.63		-33,439,229.63	-33,439,229.63
梅大东延线	42,616,754.56		-42,616,754.56	-42,616,754.56
云梧高速	36,293,342.42	-9,073,335.60	-27,220,006.82	-27,220,006.82
合计	18,541,873.04	14,378,527.79	-32,920,400.83	-32,920,400.83

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%、10%、11%、16%、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, 本公司部分从事能源业务和用水出租业务的子公司销售自来水、天然气、石油液化气等货物, 适用的增值税税率由 13% 改为 11%。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2016] 36 号) 中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定, 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点, 本公司原营业税应税收入由缴纳营业税改为增值税。其中, 对于高速公路通行业务的收入, 自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税, 根据《高速公路营改增征管指引》对 2016 年 5 月 1 日前开工的高速公路项目的通行费收入按照简易征收计税方法, 按 3% 的征收率计算应纳税额; 对于公路沿线设施及其他配套设施承包服务, 若服务合同签订日期在 2016 年 5 月 1 日前, 按照简易征收方式计缴增值税, 简易征收率为 5%; 若服务合同签订日期在 2016 年 5 月 1 日后, 按照一般计税方式计缴增值税, 增值税税率为 11%; 对于建造合同服务, 按照一般计税方式计缴增值税, 增值税税率为 11%, 根据《建筑业营改增税收指引》, 符合特定条件提供的建筑服务可按照简易征收方式计缴增值税, 简易征收率为 3%。

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

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税 [2018] 32 号) 中的规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

注 2: 广东华路交通科技有限公司、广东利通科技投资有限公司、广东新粤交通投资有限公司、广东东方思维科技有限公司、广东联合电子服务股份有限公司、广州新粤交通技术有限公司、广东粤运佳富实业有限公司为高新技术企业, 所得税减按 15% 税率计征; 按照财政部、国家税务总局财税【2017】43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于人民币 50 万元 (含人民币 50 万元) 的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年 7 月 11 日,

财务部、国家税务总局颁布财税【2018】77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由人民币50万元提高至人民币100万元，对年应纳税所得额低于人民币100万元（含人民币100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。集团部分子公司符合小型微利企业税收优惠政策。

除上述企业外，公司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1)	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1)	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1)	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	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
5	广东交通实业投资有限公司(注1)	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
6	广东粤运交通股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	物流业	79,984.78	74.12	74.12	51,493.40	其他
7	广州粤运投资管理有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	公路旅客运输	300.00	100.00	100.00	41,424.11	其他
8	新粤有限公司	二级	境外子企业	香港	广东、香港	投资	港币 2,400.00	100.00	100.00	110,845.49	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

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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
16	广东虎门大桥有限公司（注 2（1））	二级	境内非金融 子企业	东莞市	广东	公路管理与养护	27,390.00	50.00	50.00	44,109.90	其他
17	广东联合电子服务股份有限公司(注 2(2))	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	其他道路运输辅 助活动	28,000.00	51.00	51.00	21,014.93	其他

注：

1、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，中国人民财产保险股份有限公司（简称“中国人保”）募集资金并借款 150 亿给广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”），粤财控股将募集资金以股权投资的方式投资于本集团下属四家企业，并约定不参与利润分配。参见“财务报表附注十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容、（二）粤财控股增值扩股 150 亿元至本集团部分高速公路项目”内容。

2、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（以下简称“联合电子”）、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，将广东虎门大桥有限公司

（以下简称“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。无偿划转省国资持有的联合电子 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。

（1）截止 2018 年 12 月 31 日，集团子公司广东省公路建设有限公司（以下简称“建设公司”）、新粤虎门有限公司（以下简称“新粤虎门”）分别持有虎门大桥 35%、15%股权，根据 2017 年 12 月 29 日修订前的《广东省虎门大桥有限公司章程》约定，虎门大桥的营业收入，扣除一切成本、费用、开支、税项及提留“两金”（盈余公积金、公益金）后的利润（含人民币及外币），建设公司、新粤虎门分别按照 13%、23%比例分配，为支持广东省的公路交通建设，合作各方按比例分配利润后尚余 30%利润交给广东省交通主管部门，作为广东省公路建设基金，2017 年 12 月 29 日修订后，合作各方按比例分配利润后尚余 30%利润交给广东省交通集团有限公司，统筹用于交通集团管理的高速公路项目，重组完成后，集团合计持有虎门大桥股权 50%，享有利润分配比例为 66%。

（2）根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年 5 月 4 日《广东省国资委关于无偿划转联合电服 51%股权的批复》（粤国资函〔2018〕486 号），同意将省国资委持有的联合电子 51%股权无偿划转至省交通集团持有，划转基准日为 2017 年 9 月 30 日，联合电子股权划转协议及公司章程修订于 2017 年第五次临时股东大会审议通过，股权变更事项已于 2018 年 1 月 19 日完成工商变更手续。

重组事项完成后，本公司将虎门大桥、联合电子纳入集团子公司管理。

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因：

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

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

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

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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
2	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
3	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
4	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
5	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

(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
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%	836,449,782.87	527,671,688.54	4,781,550,379.22
6	广东广佛肇高速公路有限公司	25.00%			1,371,548,875.00
7	广东广惠高速公路有限公司	32.50%	314,935,418.22	297,706,334.46	1,075,231,325.53
8	广深珠高速公路有限公司	45.00%	643,344,694.05	789,399,529.17	771,945,845.35
9	广东粤运交通股份有限公司	25.88%	84,727,110.82	33,120,000.00	616,446,915.87
10	广东虎门大桥有限公司	50.00%	380,938,684.15	463,408,393.35	354,118,463.69

注：

上表列示了本集团上市公司及期末少数股东权益占合并报表少数股东权益 10%（含）以上或少数股东损益占本报告期合并报表少数股东损益 10%

(含)以上的非全资子公司。

2、主要财务信息

项目	本年数				
	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	6,245,023,574.89	7,741,752,757.12	3,142,397,276.21	5,116,356,329.18	2,234,134,954.04
非流动资产	119,254,349,734.63	114,562,445,412.64	25,023,540,277.69	74,699,977,167.98	14,061,775,820.41
资产合计	125,499,373,309.52	122,304,198,169.76	28,165,937,553.90	79,816,333,497.16	16,295,910,774.45
流动负债	8,206,029,271.14	6,740,270,940.66	2,699,936,270.24	6,567,214,316.03	3,022,874,546.82
非流动负债	86,303,762,169.71	82,788,028,675.80	20,825,963,744.72	52,739,441,279.51	3,226,734,599.70
负债合计	94,509,791,440.85	89,528,299,616.46	23,525,900,014.96	59,306,655,595.54	6,249,609,146.52
营业收入	10,055,530,362.38	6,671,024,299.23	994,640,576.96	6,520,710,774.04	3,218,694,083.94
净利润	88,820,428.67	190,609,324.73	-937,085,236.90	1,654,899,330.42	1,903,340,402.71
综合收益总额	125,203,913.50	190,609,324.73	-936,637,829.80	1,634,773,830.23	1,821,185,693.35
经营活动现金流量	7,457,957,174.32	5,206,575,683.66	482,739,396.75	4,751,057,219.16	1,915,985,578.04

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	广东虎门大桥有限公司
流动资产	2,426,194,394.18	880,686,329.70	513,385,262.52	109,595,511.42	439,658,871.08

广东省交通集团有限公司
2018年度
合并财务报表附注

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	广东虎门大桥有限公司
非流动资产	6,030,114,529.07	3,813,612,927.86	6,057,143,022.67	22,575,020,627.69	789,683,371.00
资产合计	8,456,308,923.25	4,694,299,257.56	6,570,528,285.19	22,684,616,139.11	1,229,342,242.08
流动负债	2,426,377,347.23	538,137,245.04	908,268,928.74	704,998,186.71	249,730,006.37
非流动负债	2,496,367,490.72	847,757,933.94	3,940,298,028.27	16,493,432,452.40	107,019,908.60
负债合计	4,922,744,837.95	1,385,895,178.98	4,848,566,957.01	17,198,430,639.11	356,749,914.97
营业收入	6,295,211,233.17	1,855,658,219.29	3,285,369,206.12		1,696,782,383.15
净利润	379,133,052.49	969,032,056.06	1,429,954,875.66		1,120,407,894.57
综合收益总额	396,340,727.19	969,032,056.06	1,429,954,875.66		1,120,407,894.57
经营活动现金流量	434,908,308.47	1,384,989,567.16	2,245,880,095.38		1,202,548,207.29

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	5,139,959,547.13	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

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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
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
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	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	广东虎门大桥有限公司
流动资产	3,751,259,482.51	635,522,495.58	468,252,219.63	20,117,588.33	471,637,797.87
非流动资产	5,432,367,052.06	4,004,796,494.08	6,662,109,798.09	22,034,866,064.84	852,385,961.53
资产合计	9,183,626,534.57	4,640,318,989.66	7,130,362,017.72	22,054,983,653.17	1,324,023,759.40
流动负债	3,274,756,732.18	412,938,473.00	963,609,785.21	229,182,115.85	346,697,639.21
非流动负债	2,230,630,233.78	1,061,024,403.48	4,175,071,793.90	16,398,206,037.32	111,386,940.09
负债合计	5,505,386,965.96	1,473,962,876.48	5,138,681,579.11	16,627,388,153.17	458,084,579.30
营业收入	7,544,011,863.20	1,844,690,103.83	3,391,111,128.43		1,637,312,085.77

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	广东虎门大桥有限公司
净利润	539,582,296.64	940,021,656.29	1,699,673,986.09		1,088,556,865.29
综合收益总额	519,995,323.24	940,021,656.29	1,699,673,986.09		1,088,556,865.29
经营活动现金流量	741,778,604.37	1,308,891,720.11	2,462,190,091.23		1,146,788,615.51

(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	广东虎门大桥有限公司	872,592,327.11	1,120,407,894.57	非同一控制下企业合并
2	广东联合电子服务股份有限公司	691,334,783.69	93,343,201.28	非同一控制下企业合并
3	广东联合电服信息科技有限公司	156,083,678.61	887,705.84	非同一控制下企业合并
4	广东联合电服科技发展有限公司	90,001,652.66	-4,626,001.20	非同一控制下企业合并
5	广东粤通宝电子商务有限公司	34,815,201.61	-1,945,798.32	非同一控制下企业合并
6	广东粤通宝电子支付有限公司	74,060,947.77	-5,714,912.79	非同一控制下企业合并
7	广东联邦车网科技股份有限公司	70,541,721.79	-9,641,397.18	非同一控制下企业合并
8	广东天路新能源投资有限公司	2,858,553.06	-141,446.94	新设
9	广东交投发展新能源投资有限公司	4,990,519.50	-9,480.50	新设
10	茂名市电白区粤运汽车运输有限公司	13,014,854.77	-5,011,074.05	新设
11	韶关市广韶客运有限公司	4,880,921.82	-119,078.18	新设

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
12	潮州市粤运骏马旅游运输有限公司	1,112,756.71	-896,368.60	新设

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	广东省长大公路工程有限公司 (注 1)	广州	工程施工	100.00	100.00	丧失控制权
2	中山市长新沥青混凝土有限公司	中山	生产、销售沥青混凝土	100.00	100.00	丧失控制权
3	广东长新沥青混凝土有限公司	中山	生产、销售沥青混凝土	100.00	100.00	丧失控制权
4	广东长大道路养护有限公司	广州	其他土木工程建筑	100.00	100.00	丧失控制权
5	广东省长大发展投资有限公司	广州	其他服务业	100.00	100.00	丧失控制权
6	佛山市鑫和物业管理有限公司	佛山	物业管理	100.00	100.00	丧失控制权
7	南宁市南武公路投资有限公司	南宁	投资	100.00	100.00	丧失控制权
8	舟山小干岛大桥投资有限公司	浙江舟山	投资	100.00	100.00	丧失控制权
9	中山长大路桥投资有限公司	中山	投资	100.00	100.00	丧失控制权
10	清远北江四桥投资建设有限公司	清远	投资	100.00	100.00	丧失控制权
11	广东长大试验技术开发有限公司	广州	工程技术	100.00	100.00	丧失控制权
12	广东长大物业管理有限公司	广州	物业管理	100.00	100.00	丧失控制权
13	广东长大海外工程有限公司	广州	土木工程建筑业	100.00	100.00	丧失控制权
14	长大路桥建设有限公司 (马来西亚)	马来西亚	工程施工	100.00	100.00	丧失控制权
15	广东长大工程船舶服务有限公司	广州	其他服务业	100.00	100.00	丧失控制权
16	广东省长大公路工程职业培训学院	广州	教育			丧失控制权

广东省交通集团有限公司
2018年度
合并财务报表附注

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
17	广东西部沿海高速公路珠海段有限公司 (注2)	广州	高速公路投资、建设及 经营管理	100.00	100.00	吸收合并
18	广东省西部沿海高速公路新会段有限公司 (注2)	新会	高速公路投资、建设及 经营管理	100.00	100.00	吸收合并
19	广东西部沿海高速公路营运有限公司	广州	公路管理与养护	100.00	100.00	注销关闭
20	广东粤峰房地产开发有限公司	广州	房地产开发与经营	80.00	80.00	注销关闭
21	新粤广汕有限公司	英属维尔 京群岛	公路投资	100.00	100.00	注销关闭
22	新粤海湾有限公司	英属维尔 京群岛	公路投资	100.00	100.00	注销关闭
23	广东省佛开高速公路有限公司(注2)	广州	公路管理与养护	50.12	50.12	吸收合并
24	广东广大国际物流有限公司(注2)	广州	建材批发	100.00	100.00	吸收合并
25	广东科基网络信息有限公司(注2)	广州	信息系统集成服务	90.00	90.00	吸收合并
26	广东利通信息科技投资有限公司(注2)	广州	信息系统集成服务	100.00	100.00	吸收合并
27	广东运兴物业管理有限公司	广州	物业管理	100.00	100.00	清算注销
28	潮州市粤运高速客运有限公司	潮州	长途客运	51.00	51.00	清算注销
29	德庆县粤运汽车客运站有限公司	德庆	其他公路客运	70.00	70.00	清算注销
30	肇庆高新区粤运交通发展有限公司	肇庆	其他公路客运	100.00	100.00	清算注销
31	阳江市阳东区汽车客运站有限公司	阳江	公路客运	100.00	100.00	清算注销
32	阳江市阳东区粤运朗日客运有限公司	阳江	公路客运	100.00	100.00	清算注销
33	阳江市粤运朗日出租车有限公司	阳江	出租车客运	100.00	100.00	清算注销

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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
34	阳江高新区粤运朗日实业有限公司	阳江	汽车旧车零售	51.00	51.00	清算注销
35	广州粤运软件技术有限公司 (注 3)	广州	信息技术咨询	51.00	51.00	处置
36	韶关市执信贸易有限公司	韶关	其他综合零售	90.00	90.00	清算注销
37	乐昌市坪石永通汽运有限公司	乐昌	长途客运	100.00	100.00	清算注销
38	韶关市喜安旅游运输有限公司 (注 3)	韶关	旅游客运	95.88	95.88	处置
39	仁化县飞马汽车客运有限公司	韶关	其他公路客运	100.00	100.00	清算注销
40	广州市粤运公共汽车有限公司	广州	公共电汽车客运	100.00	100.00	清算注销
41	广州市粤运汽车修理有限公司	广州	其他道路辅助活动	100.00	100.00	清算注销
42	阳春市春江汽车运输有限公司	阳江	客运汽车站	100.00	100.00	清算注销
43	阳春市泰运物业有限公司	阳江	其他房地产业	100.00	100.00	清算注销
44	阳江市粤运朗日汽车技术服务有限公司	阳江	汽车旧车零售	100.00	100.00	清算注销
45	海丰县粤运汽车客运站有限公司	汕尾	客运汽车站	100.00	100.00	清算注销
46	清远市金宇小客车出租有限公司	清远	出租车客运	100.00	100.00	清算注销
47	广东省广汕高速客运有限公司汕头公司	汕头	长途客运	51.00	51.00	清算注销

注：

1、如本附注十二、(四)所述，广东省长大公路工程有限公司（以下简称“长大公司”）增资扩股后，本集团持有长大公司股权由 100%降至 48.52%，丧失对长大公司控制权，长大公司及其所属包括：中山市长新沥青混凝土有限公司、广东长新沥青混凝土有限公司、广东长大工程船舶服务有限公司、广东省长大发展投资有限公司、中山长大路桥投资有限公司、舟山小干岛大桥投资有限公司、南宁市南武公路投资有限公司、佛山市鑫和物业管理有限公司、清远北江四桥投资建设有限公司、广东长大海外工程有限公司、长大路桥建设有限公司（马来西亚）、广东长大试验技术开发有限公司、广东长大物业管理有限公司、广东长大道路养护有限公司、广东省长大公路工程职业培训学院共计 15 家子公司自 2018 年 9 月 1 日

起不再纳入集团合并范围，长大公司在处置日、上一会计期间资产负债表日的财务状况、本年年初至处置日的收入、费用和利润的情况如下：

(1) 长大公司在处置日、上一会计期间资产负债表日的财务状况

企业名称	日期	资产总额	负债总额	所有者权益
广东省长大公路工程有限公司(合并)	2018年8月31日(处置日)	16,821,530,521.72	12,724,460,110.84	4,097,070,410.88
	2017年12月31日	14,069,813,833.32	12,066,191,451.63	2,003,622,381.69

(2) 长大公司本年年初至处置日的收入、费用和利润的金额

企业名称	日期	营业收入	营业成本	营业利润	利润总额	净利润
广东省长大公路工程有限公司(合并)	2018年1月1日至2018年8月31日	6,607,262,375.57	6,108,266,433.38	130,288,928.13	139,309,846.65	123,618,172.97

2、(1) 根据《关于吸收合并珠海段公司和新会段公司的批复》(粤交集投〔2018〕59号)和《关于吸收合并西部沿海珠海段公司和新会段公司的通知》(粤路建投〔2018〕333号)要求，建设公司以2017年12月31日为基准日，吸收合并广东西部沿海高速公路珠海段有限公司和广东省西部沿海高速公路新会段有限公司两家全资子公司，同时承接上述两家全资子公司的资产、负债、业务和员工等。上述两家子公司已于2018年12月13日完成工商注销；

(2) 根据《关于广东利通信息科技投资有限公司处置事宜的批复》(粤交集投〔2017〕224号)，同意以2018年3月31日为基准日，由广东利通科技投资有限公司吸收合并广东利通信息科技投资有限公司(以下简称“利通信息”)，实现利通信息公司的注销，利通信息已于2018年07月26日完成工商注销；

(3) 根据《关于广东新广国际物流集团有限公司处置方案的批复》(粤交集投〔2017〕7号)，广东新广国际物流集团有限公司吸收合并广东广大国际物流有限公司、广东科基网络信息有限公司，上述两家子公司已于2018年8月10日、2018年08月02日完成工商注销；

(4) 根据《关于吸收合并广东省佛开高速公路有限公司的复函》(粤交集投〔2017〕43号)，同意广东省高速公路发展股份有限公司吸收合并佛开高速，2018年8月17日，广东省佛开高速公路有限公司完成工商注销；

上述公司经营成果和现金流量已包括在本年的合并利润表及合并现金流量表中。对本年度集团财务状况、经营成果及现金流量无影响。

2、粤运股份于2018年分别将持有的子公司广州粤运软件技术有限公司及韶关市喜安旅游运输有限公司的部分及全部股权进行处置并不再纳入合

并范围，这两家子公司在股权处置前的经营成果和现金流量已包括在本集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

4、本集团下属 23 家子公司于 2018 年完成工商注销，并自此不再纳入合并范围，包括广东运兴物业管理有限公司、潮州市粤运高速客运有限公司、德庆县粤运汽车客运站有限公司、肇庆高新区粤运交通发展有限公司、阳江市阳东区汽车客运站有限公司、阳江市阳东区粤运朗日客运有限公司、阳江市粤运朗日出租车有限公司、阳江市粤运朗日汽车技术服务有限公司、阳春市春江汽车运输有限公司、阳春市泰运物业有限公司、阳江高新区粤运朗日实业有限公司、广州市粤运公共汽车有限公司、广州市粤运汽车修理有限公司、仁化县飞马汽车客运有限公司、韶关市执信贸易有限公司、乐昌市坪石永通汽运有限公司、海丰县粤运汽车客运站有限公司、清远市金宇小客车出租有限公司、广东省广汕高速客运有限公司汕头公司、广东西部沿海高速公路营运有限公司、广东粤峰房地产开发有限公司、新粤广汕有限公司、新粤海湾有限公司。以上这些公司在注销日前的经营成果和现金流量已包括在本年的合并利润表及合并现金流量表中。

(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
广东虎门大桥有限公司（注）	2018 年 1 月 1 日	865,939,180.10	945,847,479.29	656,254,980.77	1,696,782,383.15	1,120,407,894.57
广东联合电子服务股份有限公司	2018 年 1 月 1 日	653,214,333.63	653,214,333.63		519,470,861.02	72,302,797.63

注：

如本附注七、（一）2 所述，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》（粤国资资本〔2017〕27 号），方案明确将虎门大桥 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。无偿划转省国资持有的联合电子 51%股权至交通集团，重组事项完成后，本集团将虎门大桥、联合电子纳入集团子公司管理。

于合并日 2018 年 1 月 1 日，集团子公司建设公司、新粤虎门分别持有虎门大桥 35%，15%股权，利润分配比例分别为 13%、23%，合并日前对虎门大桥长期股权投资采用权益法核算，股权投资账面价值 656,254,980.77，按照调整后虎门大桥账面净资产 945,847,479.29 元计算归属于集团部分为 509,259,306.40 元，差异 146,995,674.37 元计入当期损益。

(八) 本期发生的反向购买：无

(九) 子企业使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制：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、年初余额为 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的余额，合并利润表的本期发生额、上期发生额为 2018 年度、2017 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	14,839,233.47	55,374,493.93
银行存款	25,917,598,776.61	18,360,757,679.98
其他货币资金	2,079,484,227.85	1,143,680,151.20
合计	28,011,922,237.93	19,559,812,325.11
其中：存放在境外的款项总额	1,032,492,978.60	1,004,829,810.16
存放中央银行款项	1,576,568,749.11	1,013,353,356.96

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	234,039,319.36	256,429,589.08
存放中央银行法定准备金	1,531,562,276.00	1,007,570,554.66
履约保证金、保函保证金、复垦保证金等	89,571,757.61	73,575,573.63
合计	1,855,173,352.97	1,337,575,717.37

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	50,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	50,000,000.00	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	50,000,000.00	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,416,672.08	59,573,736.59
应收账款	1,424,749,187.50	1,591,049,195.16
合计	1,431,165,859.58	1,650,622,931.75

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	6,416,672.08		6,416,672.08	58,073,736.59		58,073,736.59
商业承兑汇票				1,500,000.00		1,500,000.00
合计	6,416,672.08		6,416,672.08	59,573,736.59		59,573,736.59

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	387,941,262.73	
商业承兑汇票		
合计	387,941,262.73	

2、应收账款情况

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	442,420,671.12	28.65			442,420,671.12	85,329,700.71	5.02	9,863,568.14	11.56	75,466,132.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,096,285,837.47	70.99	114,211,201.84	10.42	982,074,635.63	1,605,446,694.96	94.45	90,105,836.11	5.61	1,515,340,858.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,597,921.34	0.36	5,344,040.59	95.46	253,880.75	9,010,119.22	0.53	8,767,915.48	97.31	242,203.74
合计	1,544,304,429.93	100.00	119,555,242.43		1,424,749,187.50	1,699,786,514.89	100.00	108,737,319.73		1,591,049,195.16

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中铁物资集团华南有限公司	118,938,062.04		1 年以内		根据可回收性判断
广州机场第二高速公路有限公司	50,073,413.26		1 年以内		根据可回收性判断
中铁四局集团有限公司	23,877,092.01		1 年以内		根据可回收性判断
广东冠粤路桥有限公司	21,820,205.64		1 年以内		根据可回收性判断
中铁大桥局集团物资有限公司	20,627,271.88		1 年以内		根据可回收性判断
中铁四局集团物资工贸有限公司	17,091,122.35		1 年以内		根据可回收性判断
中铁物贸集团深圳有限公司	15,943,041.56		1 年以内		根据可回收性判断
中铁大桥局集团有限公司	15,415,923.54		1 年以内		根据可回收性判断
中交第二航务工程局有限公司	14,298,329.96		1 年以内		根据可回收性判断

单位名称	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	14,254,278.78		1 年以内		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新博管理处	11,971,150.86		1 年以内		根据可回收性判断
湖北交投致远新材科技有限公司	11,650,801.79		1 年以内		根据可回收性判断
中铁三局集团有限公司	10,873,652.29		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十六局集团有限公司	9,399,515.48		1 年以内		根据可回收性判断
广州大广高速公路有限公司	8,996,568.00		1 年以内		根据可回收性判断
中国铁建港航局集团有限公司	8,689,084.57		1 年以内		根据可回收性判断
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	8,006,393.04		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连英管理处	7,250,338.81		1 年以内		根据可回收性判断
中交一公局厦门工程有限公司	6,772,013.01		1 年以内		根据可回收性判断
广州广明高速公路有限公司	6,279,954.30		1 年以内		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	4,978,642.84		3 年以上		工程未最终结算
粤港澳跨境客运有限公司	4,119,805.82		1 年以内		根据可回收性判断
中铁十九局集团有限公司	3,991,600.78		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 年以上		工程未最终结算
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		1-2 年		工程未最终结算
中交一公局第六工程有限公司	3,437,670.56		1 年以内		根据可回收性判断
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,413,691.45		1 年以内		根据可回收性判断
广东水电二局股份有限公司	3,283,631.31		1 年以内		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 年以上		工程未最终结算
力恒汽车服务有限公司	3,125,218.02		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英怀管理处	3,060,717.80		1 年以内		根据可回收性判断
合计	442,420,671.12				

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	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)	899,195,070.56	83.93	26,408,078.22	1,402,962,810.96	87.39	14,620,860.70
1 至 2 年	30,123,073.13	2.81	9,084,104.40	58,560,736.36	3.65	3,790,271.35
2 至 3 年	34,962,826.67	3.26	8,656,478.47	49,951,194.73	3.11	13,056,015.70
3 年以上	107,092,437.25	10.00	69,359,381.54	93,971,952.91	5.85	58,638,688.36
合计	1,071,373,407.61	100.00	113,508,042.63	1,605,446,694.96	100.00	90,105,836.11

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
李建	983,038.75	729,158.00	3 年以上	74.17	根据可回收性判断
广东盈信砂浆搅拌公司	701,250.00	701,250.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
山西省交通信息通信公司	675,210.00	675,210.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山西省高速公路管理局晋城管理处	322,684.48	322,684.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省临汾高速公路有限责任公司	332,441.00	332,441.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
贵州高速公路开发总公司	234,300.00	234,300.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州华南路桥实业有限公司	199,336.77	199,336.77	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州花园大酒店	159,640.93	159,640.93	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江中控电子技术有限公司	135,000.00	135,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省高速公路收费管理结算中心	129,000.00	129,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
西藏中科开发公司	118,611.28	118,611.28	3 年以上	100.00	预计无法收回
惠州市森标路桥设施有限公司	118,030.18	118,030.18	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江金丽温高速公路有限公司	100,363.36	100,363.36	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市越众（集团）有限公司	89,567.70	89,567.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市江湾办事处	83,581.20	83,581.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省韶关市第二建筑工程公司	80,129.92	80,129.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省遂溪县粤城公路有限公司	71,978.78	71,978.78	3 年以上	100.00	预计无法收回
汕头市潮阳第一建安总公司	71,820.47	71,820.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
铁道部第一工程局建筑安装工程总公司	71,178.38	71,178.38	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省建筑工程集团有限公司	71,080.10	71,080.10	3 年以上	100.00	预计无法收回
贵州省扎佐至南白高速公路改扩建工程项目办公室	67,550.00	67,550.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
成都市干道建设指挥部	55,562.75	55,562.75	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省交通发展有限公司	47,443.19	47,443.19	1 年以内	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中铁四局集团有限公司	45,000.00	45,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中铁十局集团第二工程有限公司	45,000.00	45,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
河源市路安交通工程有限公司	40,771.40	40,771.40	1 年以内	100.00	预计无法收回
佛山市先施交通设施发展有限公司	40,093.55	40,093.55	3 年以上	100.00	预计无法收回
宁夏中营高速公路工程建设指挥部	39,000.00	39,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
茂名建筑集团第三有限公司	35,000.00	35,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
昆明骏达园林绿化工程有限公司	35,000.00	35,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省吕梁高速公路有限公司	31,500.00	31,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
唐山滦曹公路管理有限公司	40,000.00	40,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西太旧高速公路管理有限责任公司	29,100.00	29,100.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省祁临高速公路有限责任公司	28,800.00	28,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市市政工程总公司	25,240.60	25,240.60	1 年以内	100.00	预计无法收回
广州市北二环高速公路有限公司	25,200.00	25,200.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
中铁十五局集团第一工程有限公司	25,000.00	25,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
贵州省交通建设咨询监理有限公司	25,000.00	25,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
遵义市道路桥梁工程有限责任公司	25,000.00	25,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
茂名市建筑集团有限公司	29,691.00	29,691.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西悦达京大高速公路有限公司	14,850.00	14,850.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东筑波路桥工程有限公司	14,680.00	14,680.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
山西省朔州高速公路有限责任公司	14,100.00	14,100.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆市公路局	13,562.80	13,562.80	3 年以上	100.00	预计无法收回
杭州萧山金鹰交通设施有限公司	13,350.00	13,350.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省一建机安水电公司	10,026.42	10,026.42	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市隧道开发公司	9,800.00	9,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖南天弘交通建设工程有限公司	6,920.00	6,920.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市市政工程维修处	6,529.60	6,529.60	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州中国大酒店	4,846.55	4,846.55	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东湛江海湾大桥有限公司	3,760.18	3,760.18	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	2,300.00	2,300.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	5,597,921.34	5,344,040.59			

(3)本期转回或收回的坏账准备情况

单位名称	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
广州高速置业有限公司	1,603,920.80	9,863,568.14	根据法院判决，收回部分款项
合 计	1,603,920.80	9,863,568.14	

(4)本期实际核销的应收账款情况

单位名称	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
广州高速置业有限公司	房屋回购款	8,259,647.34	法院判决收回部分款项,剩余无法收回部分核销	法院判决	否
重庆高速公路发展有限公司南方建设分公司	工程款	14,268.00	已确认不能收回	部门审批	否
合 计		8,273,915.34			

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁物资集团华南有限公司	118,938,062.04	7.70	
广州机场第二高速公路有限公司	50,073,413.26	3.24	
中铁四局集团有限公司	23,877,092.01	1.55	
广东冠粤路桥有限公司	21,820,205.64	1.41	
中铁大桥局集团物资有限公司	20,627,271.88	1.34	
合 计	235,336,044.83	15.24	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	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)	2,221,402,279.07	60.29		2,504,554,692.02	65.88	
1 至 2 年	625,140,523.98	16.97		322,206,664.70	8.48	32,385.47
2 至 3 年	197,398,883.51	5.36	48,578.21	277,413,183.01	7.30	
3 年以上	640,141,817.77	17.38	474,069,652.45	696,959,820.93	18.34	474,087,111.82
合计	3,684,083,504.33	100.00	474,118,230.66	3,801,134,360.66	100.00	474,119,497.29

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钢厂	95,666,462.20	3 年以上	无法回收
广东省路桥建设发展有限公司	广东省长大公路工程有限公司	39,700,424.17	1-2 年	未计量扣回
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	3 年以上	未计量扣回
广东省路桥建设发展有限公司	广东冠粤路桥有限公司	22,706,204.68	3 年以上	未计量扣回
广东省公路建设有限公司	中交第二公路工程局有限公司	16,919,771.00	1-2 年	未计量扣回

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省公路建设有限公司	中铁十一局集团有限公司	13,961,849.00	1-2 年	未计量扣回
广东省公路建设有限公司	中铁大桥局集团有限公司	13,383,060.84	1-2 年	未计量扣回
广东省公路建设有限公司	广东冠粤路桥有限公司	10,856,541.34	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	广东省长大公路工程有限公司	35,869,728.33	3 年以上	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁十二局集团有限公司	35,049,741.47	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中交第二公路工程局有限公司	22,890,202.00	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁隧道局集团有限公司	18,597,691.26	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中铁一局集团有限公司	11,789,408.74	1-2 年	未计量扣回
广东省高速公路有限公司	中交一公局桥隧工程有限公司	10,760,735.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	广东冠粤路桥有限公司	30,632,497.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	广东省长大公路工程有限公司	30,324,386.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中铁十二局集团有限公司	29,775,098.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中交第二公路工程局有限公司	29,573,968.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中铁十一局集团有限公司	29,555,366.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中交第二航务工程局有限公司	28,943,791.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	山东省公路建设(集团)有限公司	14,013,896.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	广州市公路工程公司	13,795,712.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中铁七局集团有限公司	11,076,243.00	1-2 年	未计量扣回
广东交通实业投资有限公司	中交一公局桥隧工程有限公司	10,738,247.00	1-2 年	未计量扣回
合计		984,028,466.08		

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	423,890,657.93	11.51	
中铁十二局集团有限公司	212,289,893.69	5.76	
唐山市税后轧钢一厂	202,346,895.70	5.49	202,346,895.70
广东冠粤路桥有限公司	185,909,183.68	5.05	
唐山兴业工贸集团有限公司	176,052,126.35	4.78	176,052,126.35
合计	1,200,488,757.35	32.59	378,399,022.05

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	45,738,037.78	9,823,219.27
应收股利	296,190,172.94	31,249,607.77
其他应收款	2,306,320,819.36	2,495,263,459.67
合计	2,648,249,030.08	2,536,336,286.71

1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	32,758,778.44	2,823,949.53
其他	12,979,259.34	6,999,269.74
合计	45,738,037.78	9,823,219.27

2、应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	295,101,726.07	7,501,827.26
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
(2) 广东省长大公路工程有限公司	286,396,253.17	
(3) 南方联合产权交易中心有限责任公司	7,500,000.00	
(4) 广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	1,205,472.90	
账龄一年以上的应收股利	1,088,446.87	23,747,780.51
其中：(1) 广东冠粤路桥有限公司		987,869.27
(2) 广东省交通规划设计研究院股份有限公司		21,578,432.79

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
(3) 韶关市力保科技有限公司	1,086,686.22	1,086,686.22
(4) 广东交通电讯有限公司	1,760.65	94,792.23
合计	296,190,172.94	31,249,607.77

3、其他应收款

种类	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
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	530,279,448.76	20.63	94,335,014.63	17.79	435,944,434.13	594,060,359.86	20.74	193,371,081.25	32.55	400,689,278.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,841,363.97	77.85	145,385,746.35	7.27	1,855,455,617.62	2,232,273,874.51	77.92	142,089,850.28	6.37	2,090,184,024.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	39,053,565.09	1.52	24,132,797.48	61.79	14,920,767.61	38,385,309.70	1.34	33,995,152.87	88.56	4,390,156.83
合计	2,570,174,377.82	100.00	263,853,558.46		2,306,320,819.36	2,864,719,544.07	100.00	369,456,084.40		2,495,263,459.67

(1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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	145,704,800.00		1-3 年 74,000,000.00; 3 年以上 71,704,800.00		预计可回收
广东省长大公路工程有限公司	121,666,287.17		1-3 年 108,089,210.87; 3 年以上 13,577,076.30		预计可回收
昆仑证券有限责任公司	47,528,056.18	47,528,056.18	3 年以上	100.00	预计无法回收
广东深汕高速公路东段有限公司	28,243,686.45		3 年以上		预计可回收
广东晶通公路工程建设集团有限公司	27,222,056.79		1 年以内 23,632,664.05; 3 年以上 3,589,392.74		预计可回收

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	21,349,238.00		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	预计无法回收
广东冠粤路桥有限公司	29,141,474.71		1-3 年		预计可收回
中铁十二局集团第四工程有限公司	14,801,110.20		2-3 年		预计可收回
港珠澳陆路交通运输（澳门）股份有限公司	10,768,327.87		1-2 年		预计可回收
揭西县强发土石方工程有限公司	8,460,534.00		1 年以内		预计可收回
中国铁建港航局集团有限公司	7,941,545.72		1 年以内		预计可收回
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	2-3 年	80.00	根据可回收性判断
丰顺汽车运输有限公司	6,399,679.89	6,399,679.89	3 年以上	100.00	预计无法收回
东莞市凤岗镇人民政府	6,209,195.38	1,241,839.08	2-3 年	20.00	根据可回收性判断
惠州市财政局	5,011,986.00	4,009,588.80	2-3 年	80.00	根据可回收性判断
广东华鑫源建筑工程有限公司	4,500,000.00		1 年以内		预计可收回
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
省公路局工会	4,000,000.00	3,200,000.00	3 年以上	80.00	根据可回收性判断
中国中铁股份有限公司	3,212,279.68		2-3 年		预计可收回
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
粤高速股改代垫对价及股利	4,085,328.86		3 年以上		预计可收回
合计	530,279,448.76	94,335,014.63			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	546,036,002.26	58.82	10,161,803.14	817,086,558.47	70.18	23,303.59
1 至 2 年	117,768,054.23	12.69	2,099,927.84	81,505,537.17	7.00	2,446,184.37
2 至 3 年	49,424,220.60	5.32	1,821,120.08	24,220,697.35	2.08	866,508.37
3 年以上	215,097,532.40	23.17	115,865,192.04	241,492,530.91	20.74	138,753,853.95
合计	928,325,809.49	100.00	129,948,043.10	1,164,305,323.90	100.00	142,089,850.28

采用余额百分比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	453,880,560.89			1,067,968,550.61		
组合 2: 所有其他方组合	308,754,064.98	5.00	15,437,703.25			
组合 3: 银行及第三方结算机构	309,880,928.61					
合计	1,072,515,554.48		15,437,703.25	1,067,968,550.61		

(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

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
郭泽伟	2,581,801.43	2,581,801.43	3 年以上	100.00	预计无法收回
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		2-3 年		预计可回收
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
佳源公司	2,066,595.93		3 年以上		预计可回收
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
湖北交投物流集团有限公司	2,000,000.00		1 年以内		预计可回收
金叶公司	1,697,285.81		3 年以上		预计可回收
德庆县公路发展公司	1,340,000.00	1,340,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东新广国际砂石资源开发有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广州市高速公路有限公司	1,190,164.80		1-2 年		预计可回收
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	2-3 年	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	3 年以上	100.00	预计无法收回
赣州海螺水泥有限责任公司	1,000,000.00		1-2 年		预计可回收
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
中铁物贸集团深圳有限公司	900,000.00		1-2 年		预计可回收
薛仁洲	782,946.70	782,946.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
韶关昌山水泥厂	772,646.00	772,646.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
汕头公路桥梁工程总公司	753,634.00	753,634.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中交第二航务工程局有限公司	752,543.68		1-2 年		预计可回收
锦惠实业公司	700,000.00	700,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
广东省建设物资总公司	681,020.40	681,020.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
舒车香港有限公司	571,927.06	571,927.06	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	2-3 年	80.00	根据可回收性判断
阳春海螺水泥有限责任公司	500,000.00		1-2 年		预计可回收
中交第二公路工程局有限公司	500,000.00		1-2 年		预计可回收
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
其他客商	6,822,837.77	5,242,047.50	——	——	根据可回收性判断
合计	39,053,565.09	24,132,797.48			

(4) 本期转回或收回的坏账准备情况

单位名称	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
德庆县公路发展公司	12,850,000.00	14,190,000.00	收回部分款项
广东省建设物资总公司	3,109,830.58	3,795,462.62	收回部分款项
昆仑证券有限责任公司	1,815,828.92	1,815,828.92	收回款项
深圳市财政委员会	1,124,841.50	1,124,841.50	收回款项
惠州市惠阳区人民政府	383,360.34	383,360.34	收回款项
重庆高速公路发展有限公司南方建设分公司	150,743.00	150,743.00	收回款项

单位名称	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
德庆县公路发展公司	12,850,000.00	14,190,000.00	收回部分款项
广东省建设物资总公司	3,109,830.58	3,795,462.62	收回部分款项
其他客商	2,697.12	2,697.12	收回款项
合计	19,437,301.46	21,462,933.50	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	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
鹤山交通房地产开发公司	其他	1,470,000.00	确认无法收回	董事会审批	否
梅县区交通运输局、梅州市新城汽车检测站	借款	160,000.00	确认无法收回	董事会审批	否
新丰县汽车运输有限公司	借款	100,000.00	确认无法收回	董事会审批	否
惠州华龙实业总公司	其他	63,987.26	确认无法收回	董事会审批	否
其他	备用金	17,007.68	确认无法收回	董事会审批	否
合计		1,810,994.94			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计比例 (%)	坏账准备
中国石化销售有限公司广东石油分公司	客户充值款	159,761,526.00	1 年以内	6.22	7,988,076.30

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计比例 (%)	坏账准备
广东省长大公路工程有限公司	待扣回材料款	156,697,790.22	1-3 年 143,120,713.92; 3 年以上 13,577,076.30	6.10	
深圳高速公路股份有限公司	暂付款项及预分配利润	145,704,800.00	1-3 年 74,000,000.00; 3 年以上 71,704,800.00	5.67	
中国建设银行广东省分行	粤通卡扣款及客户充值款	102,460,013.14	1 年以内	3.99	
建信金融租赁有限公司	融资租赁押金	75,000,000.00	3 年以上	2.92	
合计		639,624,129.36		24.89	7,988,076.30

(六) 买入返售金融资产

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

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,402,710.08	3,528,621.02	122,874,089.06
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	146,204,276.39	2,092,530.26	144,111,746.13
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,044,249.54		1,044,249.54
工程施工（已完工未结算款）	1,110,996,556.04		1,110,996,556.04
开发商品	1,086,630,975.49		1,086,630,975.49
其他	21,298,848.27		21,298,848.27
合计	2,492,577,615.81	5,621,151.28	2,486,956,464.53

续前表

项目	年初余额		
	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
开发商品	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

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
开发商品	12,475,115.38	2,867,087.50
合计	12,475,115.38	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	7,333,496,645.29
累计已确认毛利	578,611,320.88
减：预计损失	
已办理结算的金额	6,801,111,410.13
建造合同形成的已完工未结算资产	1,110,996,556.04

(八) 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	2,140,743.97	915,915,677.27
一年内到期的长期待摊费用	555,819.51	
其他	1,395,752.04	55,669.14
合计	4,092,315.52	915,971,346.41

(九) 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	151,027,687.50	150,613,350.00
惠州交投东江投资有限公司委托贷款	12,873,828.15	
待抵扣增值税进项税额	184,651,648.39	75,960,429.08
预缴税费	55,564,325.06	23,407,148.17
其他	6,608,774.56	1,237,693.34
合计	410,726,263.66	251,218,620.59

(十) 发放贷款及垫款

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

1、发放贷款及垫款，按担保方式分类列示如下：

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

2、已逾期一年内到期的公司贷款和垫款情况：无

(十一) 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	3,782,030,281.02	293,353,577.10	3,488,676,703.92	4,024,018,784.53	253,816,345.78	3,770,202,438.75
按公允价值计量的	3,102,173,194.39		3,102,173,194.39	3,311,604,152.01		3,311,604,152.01
按成本计量的	679,857,086.63	293,353,577.10	386,503,509.53	712,414,632.52	253,816,345.78	458,598,286.74
合计	3,782,030,281.02	293,353,577.10	3,488,676,703.92	4,024,018,784.53	253,816,345.78	3,770,202,438.75

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	2,138,586,875.97			2,138,586,875.97
公允价值	3,102,173,194.39			3,102,173,194.39
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	963,586,318.42			963,586,318.42
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 A 股 000782	800,000.00	500,000.00	4.27	2,135,000.00
交通银行 A 股 601328	1,984,117.10	1,147,041.00	5.79	6,641,367.39

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
农业银行 A 股 601288	796,466,520.00	297,189,000.00	3.60	1,069,880,400.00
光大银行 A 股 601818	1,017,559,876.80	396,544,944.00	3.70	1,467,216,292.80
合计	1,881,450,513.90	757,329,775.00		3,102,173,194.39

4、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
瑞银证券有限公司	278,827,353.58			278,827,353.58					14.01	
阳江市粤西公路建设有限公司	93,000,000.00			93,000,000.00	93,000,000.00			93,000,000.00	30.00	
广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					2.97	1,205,472.90
广东省公路建设物资供应站(注1)	44,500,649.47			44,500,649.47	44,500,649.47			44,500,649.47		
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					3.3333	
昆仑证券有限责任公司(注2)	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	5.74	
连怡交通建设发展有限公司	28,744,798.00			28,744,798.00	28,744,798.00			28,744,798.00	20.70	
江门市亿安路桥发展有限公司	25,900,000.00			25,900,000.00	25,900,000.00			25,900,000.00	10.00	
罗定市罗冲一级公路有限公司(注3)	24,200,000.00			24,200,000.00		3,127,467.56		3,127,467.56	25.00	
韶关西出口收费公路	21,179,413.76		6,936,450.00	14,242,963.76		14,242,963.76		14,242,963.76	34.00	
广东冠粤路桥有限公司	20,601,095.89		20,601,095.89							
巫山渝巴公路项目	13,500,000.00			13,500,000.00		13,500,000.00		13,500,000.00	18.61	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	11,200,000.00			11,200,000.00	11,200,000.00			11,200,000.00	35.00	
肇庆市鼎湖莲四公路发展有限公司	8,440,000.00			8,440,000.00		8,440,000.00		8,440,000.00	50.00	
丰顺汽车运输有限公司	7,070,488.41			7,070,488.41	7,070,488.41			7,070,488.41	52.59	

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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		
华夏证券股份有限公司（注 4）	5,400,000.00			5,400,000.00	5,400,000.00			5,400,000.00	0.27	
北京鑫泉科贸有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00							
珠海运通泰酒楼有限公司	4,530,740.00			4,530,740.00	4,530,740.00			4,530,740.00	100.00	
南澳羊屿公路	3,200,350.51			3,200,350.51					50.00	
惠州金刚水泥有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	5.45	
广州银行股份有限公司	1,748,273.00			1,748,273.00					0.01	240,143.54
华证资产管理有限公司（注 5）	1,620,000.00			1,620,000.00	1,393,200.00	226,800.00		1,620,000.00	0.54	
深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司	1,500,000.00		500,000.00	1,000,000.00					11.17	
梅县东兴电器厂	76,469.90			76,469.90	76,469.90			76,469.90	2.00	
珠海格力置业股份有限公司	75,000.00			75,000.00					0.32	
珠海市拱运汽车运输有限公司	50,000.00			50,000.00					10.00	
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							
广东粤铁科技有限公司		500,000.00		500,000.00					1.85	
合计	712,414,632.52	500,000.00	33,057,545.89	679,857,086.63	253,816,345.78	39,537,231.32		293,353,577.10		1,445,616.44

注：

- 1、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，公司对其不再具有控制权，转为可供出金融资产核算。由于以前年度广东省公路建设物资供应站资不抵债，全额计提坏账准备；
- 2、昆仑证券有限责任公司净资产为负数，并于 2005 年 10 月进入清算程序，本集团对该项投资 3,000.00 万元全额计提减值准备；
- 3、罗定市罗冲一级公路有限公司（以下简称“罗冲公司”）于 2014 年 7 月 21 日经营期满，公司人员已遣散，该公司一直未成立清算小组进行企业清算，但预计企业清算后无清算收益供股东分配。本集团对罗冲公司的可供出售金融资产余额扣减对该公司的应付款项余额，剩余 3,127,467.56

元，根据罗冲公司的经营状况，预计本集团对罗冲公司的投资可收回金额为 0 元，因此本集团本期计提减值准备 3,127,467.56 元；

4、华夏证券股份有限公司净资产为负数，并于 2005 年 12 月进入清算程序，集团对该投资 540.00 万元全额计提减值准备；

5、据北京德威评估有限公司 2005 年 9 月出具的德威评估字 2005 年 88 号评估报告，截至 2005 年 6 月 30 日止，华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元，评估价值-229,954.86 万元。2005 年 10 月 14 日，建银中信资产管理有限责任公司向广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速”）发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币 4,200.00 万元的价款收购华证资产管理有限公司 100%股权，并征询粤高速意见。粤高速于 2005 年 12 月 5 日回函，放弃同等条件下的优先购买权。粤高速对该投资 162.00 万元计提了 139.32 万元减值准备。本报告期内，粤高速判断该项投资收回可能性很小，对剩余股权账面价值 22.68 全额计提减值准备；

6、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。

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	366,441,274.59		366,441,274.59	410,843,193.31		410,843,193.31
2.股东贷款	369,789,460.15	223,414,191.95	146,375,268.20	344,695,611.75	223,414,191.95	121,281,419.80
3.BT 建设项目回购款				992,709,623.00		992,709,623.00
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
4.代垫款				31,750,652.35		31,750,652.35
减：一年内到期的部分				31,750,652.35		31,750,652.35
5.融资租赁款项	9,814,854.98		9,814,854.98	8,770,021.68		8,770,021.68
减：未实现融资收益	1,727,872.79		1,727,872.79	1,898,846.72		1,898,846.72
减：一年内到期的部分	2,140,743.97		2,140,743.97	2,601,363.34		2,601,363.34
合计	742,176,972.96	223,414,191.95	518,762,781.01	867,808,616.68	223,414,191.95	644,394,424.73

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
汕头市路桥收费管理处（注 1）	年票制地区债权	149,635,778.69	
肇庆地区年票制（省路桥中心）		216,805,495.90	
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司（注 2）	股东贷款	113,048,085.30	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司		13,269,791.95	13,269,791.95
阳江市粤西公路建设有限公司		138,068,400.00	138,068,400.00
罗定市罗梅公路有限公司		72,076,000.00	72,076,000.00
广西西江临港赤水港务有限公司（注 3）		33,327,182.90	
应收承租人款项		9,814,854.98	
减：未实现融资收益	融资租赁款项	1,727,872.79	
减：一年内到期的部分		2,140,743.97	
合计		742,176,972.96	223,414,191.95

注：

1、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（以下简称“金鸿公司”）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；

2、根据惠深（盐田）高速公路惠州有限公司董事会决议，将分配利润 16,470,000.00 元作为惠深高速改扩建工程项目资本金投入。根据惠深(盐田)高速公路惠州有限公司与惠州市政府签署的《惠深高速公路惠州段改扩建协议书》，广东省高速公路有限公司对惠深高速惠州段改扩建投资款为优先受偿款，计入本项目核算；

3、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 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 33,327,182.90 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	3,909,789,290.64	106,562,680.06	553,909,949.72	3,462,442,020.98
对联营企业投资	3,422,779,528.36	2,808,880,646.53	640,986,533.87	5,590,673,641.02
小计	7,332,568,819.00	2,915,443,326.59	1,194,896,483.59	9,053,115,662.00
减：长期股权投资减值准备	47,818,397.20	10,904,822.83		58,723,220.03
合计	7,284,750,421.80	2,904,538,503.76	1,194,896,483.59	8,994,392,441.97

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	8,829,277,976.45	7,332,568,819.00	137,198,982.45	15,110,812.79	1,020,518,676.37	-19,560,473.78	17,106,580.87	778,833,961.68	10,904,822.83	1,359,227,851.56	9,053,115,662.00	58,723,220.03
一、合营企业												
广东广珠西线高 速公路有限公司	2,449,500,000.00	2,226,067,812.03			184,500,728.40						2,410,568,540.43	
肇庆粤肇公路有 限公司	406,345,945.42	579,708,392.61			114,464,075.30			86,177,718.96			607,994,748.95	
广东虎门大桥有 限公司	441,099,045.59	656,254,980.77								-656,254,980.77		
广东汕头海湾大 桥有限公司	64,894,609.00	256,236,767.00			21,860,082.72			36,225,521.64			241,871,328.08	

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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	57,336,172.97			4,596,345.87							61,932,518.84	
广东中粤通油品 经营有限公司	15,000,000.00	37,964,570.88			11,172,359.29				14,085,000.00			35,051,930.17	
广东中油通驿能 源销售有限公司	30,000,000.00	28,505,751.45			1,425,163.53							29,930,914.98	
广东路网数媒信 息科技有限公司	5,906,850.00	5,585,531.94			-146,128.14							5,439,403.80	
广东省汽车总站 有限公司	500,000.00	512,843.16			-129.58							512,713.58	
惠深(盐田)高 速公路惠州公司	28,462,600.00	61,616,467.83			16,026,020.81				16,470,000.00			61,172,488.64	
广东联合电服数 据科技股份有限公司(注1)	5,700,000.00		5,665,056.61		-5,665,056.61							0.00	
广东悦华汇商业 管理有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		-1,613,560.50							7,386,439.50	
广州粤运软件技 术有限公司	1,000,000.00		717,281.50		-136,287.49							580,994.01	
小计	3,482,405,828.43	3,909,789,290.64	15,382,338.11		346,483,613.60				152,958,240.60		-656,254,980.77	3,462,442,020.98	
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	149,490,892.17			60,599,313.88				10,164,998.60			199,925,207.45	

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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
江门市江鹤高速公路有限公司	37,150,000.00	53,270,785.16			13,035,991.33				9,917,959.99		56,388,816.50	
佛山广三高速公路有限公司	206,535,535.39	232,289,406.36	15,968,061.85		93,242,561.31				15,968,061.85		325,531,967.67	
广东深汕高速公路东段有限公司	142,450,000.00	208,189,649.54			63,400,712.00						271,590,361.54	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	290,640,000.00	84,553,447.09			36,913,369.97						121,466,817.06	
广州市北二环高速公路有限公司	90,000,000.00	132,344,721.63			69,833,000.54				71,804,743.98		130,372,978.19	
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	129,590,000.00	170,320,838.53			83,875,658.54				78,179,058.48		176,017,438.59	
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							10,904,822.83		27,578,316.98	10,904,822.83
广东番禺大桥有限公司	209,010,000.00	253,838,749.21	31,510,000.00		39,686,009.19				68,654,424.45		256,380,333.95	

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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			
深圳惠盐高速公路有限公司	35,231,299.69	196,197,198.21			34,356,558.66							230,553,756.87	
赣州康大高速公路有限责任公司	216,251,100.00	208,768,922.86			32,216,095.66				21,000,000.00			219,985,018.52	
赣州赣康高速公路有限责任公司	226,379,000.00	204,404,703.35			5,591,207.36							209,995,910.71	
广东省粤科小额贷款股份有限公司	200,000,000.00	215,548,332.90			15,134,350.84				10,989,125.47			219,693,558.27	
国元证券股份有限公司	799,999,959.30	807,040,587.43			15,703,921.74	-20,400,286.56	-5,404.45	11,940,297.90				790,398,520.26	
惠州市粤惠路桥发展有限公司	40,000,000.00	5,040,237.93		5,040,237.93	10,579,762.07			10,579,762.07					
广西西江临港赤水港务有限公司	42,750,000.00	7,729,211.49			-7,729,211.49								
广东晶通公路工程建设有限公司(注2)	46,992,613.86	57,808,402.81									-57,808,402.81		
广东肇庆小湘水泥厂有限公司(注2)	29,860,769.80	706,048.93									-706,048.93		

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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		
南宁永和大桥 投资有限公司 (注2)	37,680,000.00	62,033,444.98									-62,033,444.98	
广州中马海外投 资控股有限公司 (注2)	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	71,130,210.64			15,137,414.89				17,500,000.00			68,767,625.53
广东省深汕高速 客运有限公司	16,274,717.00	10,070,574.86		10,070,574.86								
广州天河汽车客 运站有限公司	2,000,000.00	20,757,945.14			3,636,992.48							24,394,937.62
汕头市汽车客 运中心站有限 公司	25,206,264.00	25,310,070.23			-1,494,733.76							23,815,336.47
广东中油粤运天 然气有限公司	12,000,000.00	18,251,002.25			1,280,296.42				1,920,000.00			17,611,298.67
港珠澳大桥穿梭 巴士有限公司	20,329,088.00	20,329,088.00			1,656,781.03							21,985,869.03
陆丰深汕高速公 路服务有限公司	450,000.00	2,929,021.38			778,234.22				1,117,897.41			2,589,358.19
跨境快线巴士管 理有限公司	41,351.00	926,533.55			548,795.28				591,259.65			884,069.18

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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		
广东广江高速客 运有限公司	420,000.00	2,224,834.67			134,092.27						2,358,926.94	
江门广江高速客 运有限公司	420,000.00	1,208,869.69			118,556.56						1,327,426.25	
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	1,674,586.47			10,736.62						1,685,323.09	
广东广业粤运 燃气有限公司	6,000,000.00	9,571,050.19			1,444,011.84			600,000.00			10,415,062.03	
广东南粤通客 运联网中心有 限公司	3,600,000.00	5,095,492.71			-377,145.83						4,718,346.88	
清远市中冠发展 有限公司	100,000.00	720,857.07			-393,050.43						327,806.64	
清远市快通小汽 车出租有限公司	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	2,426,289.92			139,999.75						2,566,289.67	
河源市粤运新能 源有限公司	1,000,000.00	449,177.07			-84,393.25						364,783.82	

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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			
广东网上飞物流 科技有限公司	7,200,000.00	2,635,948.90			-456,828.11							2,179,120.79	
韶关市力保科技 有限公司	1,418,462.00	1,655,210.83			-602,677.81				147,000.00			905,533.02	
韶关市丹霞旅 游巴士有限责 任公司	9,721,622.64	9,629,559.88	3,756,906.82		-1,713,799.56							11,672,667.14	
珠海市南岐特 种货物运输有 限公司	2,450,000.00	4,147,744.78			1,691,456.34	207,315.89			1,481,221.00			4,565,296.01	
珠澳陆路交通运 输（澳门）股份 有限公司	3,530,299.51	3,526,146.26			253,178.00	178,866.77						3,958,191.03	
香港岐港旅游运 输公司	161,011.80	151,844.40										151,844.40	151,844.40
广东科鹰发展有 限公司	623,491.24	626,992.22			112,325.55				213,157.06			526,160.71	
广州市埃特斯 通讯设备有限 公司	4,235,000.00	41,191,120.40			4,523,789.05							45,714,909.45	
广东新快易通智 能信息发展有限 公司	4,800,000.00												

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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			
广东飞达交通工程 有限公司	16,937,485.78	29,794,123.88			11,966,403.37				6,000,000.00			35,760,527.25	
广东交通电讯有 限公司	3,195,357.29	4,557,055.19			98,383.55				710,500.00			3,944,938.74	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	64,451,675.67	5,176,180.22	59,551,675.67		1,934,517.15							66,662,373.04	
珠海万达通港 珠澳大桥珠海 口岸客运服务 有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		-635,793.69		6,329.72					8,370,536.03	
广东省长大公路 工程 有限公司 (注 3)	2,136,980,729.05				67,720,210.84	453,630.12	17,105,655.60	286,396,253.17		2,136,980,729.05		1,935,863,972.44	
惠客通科技(珠 海)有限公司	2,030,000.00		2,030,000.00		168,008.40							2,198,008.40	
小计	5,346,872,148.02	3,422,779,528.36	121,816,644.34	15,110,812.79	674,035,062.77	-19,560,473.78	17,106,580.87	625,875,721.08	10,904,822.83	2,015,482,832.33	5,590,673,641.02	58,723,220.03	

注：

- 1、本期新增对广东联合电服数据科技股份有限公司 5,665,056.61 元为本报告期非同一控制下企业合并联合电子转入长期股权投资期初余额；
- 2、如本附注十二、（四）所述，因合并范围变更，转出长大公司 2018 年 8 月 31 日对联营企业广东晶通公路工程建设集团有限公司、广东肇庆小湘水泥厂有限公司、南宁永和大桥投资有限公司、广州中马海外投资控股有限公司长期股权投资余额；

3、本期新增对广东省长大公路工程有限公司长期股权投资 2,136,980,729.05 为因长大公司增资扩股，本公司按照稀释后股权 48.52%在丧失控制权日的公允价值进行重新计量的长期股权投资。

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额				
	广东广珠西线高速公路有限公司	肇庆粤肇公路有限公司	广东中粤通油品经营有限公司	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	179,399,184.85	196,254,075.84	61,710,002.83	33,947,856.94	224,231,446.03
非流动资产	11,176,127,042.16	1,565,557,770.89	9,277,478.73	145,418,272.45	22,031,347.60
资产合计	11,355,526,227.01	1,761,811,846.73	70,987,481.56	179,366,129.39	246,262,793.63
流动负债	326,052,360.54	151,065,956.20	883,621.22	37,856,073.36	91,431,496.49
非流动负债	6,208,336,785.62	382,056,538.13			
负债合计	6,534,389,146.16	533,122,494.33	883,621.22	37,856,073.36	91,431,496.49
净资产	4,821,137,080.85	1,228,689,352.40	70,103,860.34	141,510,056.03	154,831,297.14
按持股比例计算的净资产份额	2,410,568,540.43	607,994,748.95	35,051,930.17	42,317,935.81	61,932,518.86
调整事项				199,553,392.27	
对合营企业权益投资的账面价值	2,410,568,540.43	607,994,748.95	35,051,930.17	241,871,328.08	61,932,518.84
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,436,162,807.06	555,636,181.75	206,472,871.91	213,090,301.95	259,188,438.14
财务费用	292,406,244.10	21,465,696.78	92,892.88	125,855,652.84	224,134.41
所得税费用	-8,331,281.10	79,594,368.12	7,521,353.32		3,990,933.88
净利润	369,001,456.80	233,420,321.62	22,344,718.58	125,855,652.84	11,972,801.65
其他综合收益					
综合收益总额	369,001,456.80	233,420,321.62	22,344,718.58	125,855,652.84	11,972,801.65
企业本期收到的来自合营企业的股利		43,088,859.48	14,085,000.00	36,225,521.64	

续表

项目	年初余额				
	广东广珠西线高速公路有限公司	肇庆粤肇公路有限公司	广东中粤通油品经营有限公司	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	70,234,301.43	44,929,955.44	127,610,720.32
非流动资产	11,724,002,008.19	1,680,394,842.72	8,682,675.94	146,609,393.97	23,624,977.17
资产合计	11,817,268,918.86	1,862,307,467.53	78,916,977.37	191,539,349.41	151,235,697.49
流动负债	310,468,618.18	176,531,063.96	2,987,835.61	29,008,871.42	7,895,265.06
非流动负债	7,054,664,676.63	518,151,934.87		10,528,739.18	
负债合计	7,365,133,294.81	694,682,998.83	2,987,835.61	39,537,610.60	7,895,265.06
净资产	4,452,135,624.05	1,167,624,468.70	75,929,141.76	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	37,964,570.88	45,600,521.64	57,336,172.97
调整事项				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	37,964,570.88	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	173,348,659.19	243,479,807.78	163,756,328.67
财务费用	330,023,756.90	27,476,635.96	794,034.13	-313,165.45	-488,537.63
所得税费用	1,096,537.03	66,259,297.93	9,411,647.56	48,741,463.06	2,759,957.97
净利润	187,191,511.13	194,923,285.58	28,197,158.67	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	28,197,158.67	146,032,161.49	9,131,916.29
企业本期收到的来自合营企业的股利		55,172,678.59	15,000,000.00	95,156,378.51	

注：

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

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额				
	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	295,558,071.20	270,093,954.27	1,394,967,072.45	271,672,527.45	122,221,007.51
非流动资产	890,377,720.77	1,372,121,014.40	8,047,674.82	375,865,004.26	303,998,327.20
资产合计	1,185,935,791.97	1,642,214,968.67	1,403,014,747.27	647,537,531.71	426,219,334.71
流动负债	46,757,755.47	109,921,418.26	40,797,858.70	105,005,204.61	63,904,806.75
非流动负债	433,748,526.01	832,307,181.39	636,518.58		
负债合计	480,506,281.48	942,228,599.65	41,434,377.28	105,005,204.61	63,904,806.75
净资产	705,429,510.49	699,986,369.02	1,361,580,369.99	542,532,327.10	362,314,527.96
按持股比例计算的净资产份额	271,590,361.54	209,995,910.71	219,693,558.27	135,633,081.78	177,534,118.70
调整事项				189,898,885.89	78,846,215.25
对联营企业权益投资的账面价值	271,590,361.54	209,995,910.71	219,693,558.27	325,531,967.67	256,380,333.95
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	442,023,086.80	169,762,652.79	181,963,049.20	656,275,524.21	187,850,317.58
净利润	164,862,363.36	18,637,357.87	75,671,754.19	371,876,508.76	88,262,664.24
其他综合收益					
综合收益总额	164,862,363.36	18,637,357.87	75,671,754.19	371,876,508.76	88,262,664.24
企业本期收到的来自联营企业的股利			10,989,125.47	15,968,061.85	26,621,103.36

续表

项目	期末余额				
	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	国元证券股份有限 公司	广东省交通规划设计研究 院股份有限公司	广东省长大公路工程有限 公司
流动资产	35,495,996.32	153,631,998.00	42,721,180,653.50	1,328,073,118.79	12,574,256,205.83
非流动资产	1,463,543,288.08	569,633,252.71	35,374,232,070.51	147,879,825.46	2,134,474,397.94
资产合计	1,499,039,284.40	723,265,250.71	78,095,412,724.01	1,475,952,944.25	14,708,730,603.77
流动负债	72,629,731.89	31,603,980.10	46,417,460,063.63	870,728,487.00	11,042,280,494.61
非流动负债	693,126,157.44		6,989,817,868.77	93,598,191.72	840,291,177.60
负债合计	765,755,889.33	31,603,980.10	53,407,277,932.40	964,326,678.72	11,882,571,672.21
净资产	733,283,395.07	691,661,270.61	24,688,134,791.61	511,626,265.53	2,826,158,931.56
按持股比例计算的净资产份额	219,985,018.52	230,553,756.87	583,672,702.24	199,925,207.45	1,371,272,096.72
调整事项			206,725,818.02		564,591,875.72
对联营企业权益投资的账面价值	219,985,018.52	230,553,756.87	790,398,520.26	199,925,207.45	1,935,863,972.44
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	244,708,403.60	246,387,205.44	2,569,814,200.00	1,211,026,930.74	13,311,892,163.24
净利润	107,386,985.55	103,069,675.97	663,937,167.17	152,874,652.07	263,187,904.73
其他综合收益			-862,492,101.21		1,696,922.08
综合收益总额	107,386,985.55	103,069,675.97	-198,554,934.04	152,874,652.07	264,884,826.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	21,000,000.00	53,000,000.00	11,940,297.90	39,245,258.65	

续表

项目	年初余额				
	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	186,213,438.09
净利润	244,341,622.57	13,325,048.18	65,212,691.74	204,118,098.87	85,514,011.01
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		9,234,024.92

续表

项目	年初余额				
	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	国元证券股份有限 公司	广东省交通规划设计研究 院股份有限公司	广东省长大公路工程有限 公司
流动资产	21,995,366.33	430,404,563.50	45,296,573,799.43	946,022,675.75	
非流动资产	1,509,053,324.26	190,289,654.66	34,917,940,371.90	104,377,032.42	
资产合计	1,531,048,690.59	620,694,218.16	80,214,514,171.33	1,050,399,708.17	
流动负债	100,119,184.60	32,102,623.52	36,083,651,550.94	659,617,562.23	
非流动负债	735,033,096.47		18,738,432,070.64	6,438,499.28	
负债合计	835,152,281.07	32,102,623.52	54,822,083,621.58	666,056,061.51	
净资产	695,896,409.52	588,591,594.64	25,392,430,549.75	384,343,646.66	
按持股比例计算的净资产份额	208,768,922.86	196,197,198.21	600,314,769.41	149,490,892.17	
调整事项			206,725,818.02		
对联营企业权益投资的账面价值	208,768,922.86	196,197,198.21	807,040,587.43	149,490,892.17	
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	3,502,796,791.77	826,419,642.16	
净利润	83,900,834.10	101,285,140.57	1,223,834,271.48	91,710,246.38	
其他综合收益			-172,970,719.38		
综合收益总额	83,900,834.10	101,285,140.57	1,050,863,552.10	91,710,246.38	
企业本期收到的来自联营企业的股利	21,000,000.00	110,000,000.00		31,352,760.00	

(十四) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
可供出售权益工具		
按公允价值计量	1,217,588.22	563,228.22
合 计	1,217,588.22	563,228.22

2、按公允价值计量的可供出售权益工具

项 目	期末余额	年初余额
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司	308,228.22	308,228.22
普宁市粤运华展有限公司	309,360.00	255,000.00
中道旅游产业发展股份有限公司（注 1）	600,000.00	
广东南方集装箱运输联合公司（注 2）		
花都市金道达高速公路经济发展有限公司（注 2）		
合 计	1,217,588.22	563,228.22

注：

1、中道旅游产业发展股份有限公司（以下简称“中道旅游”）是于 2018 年 4 月 17 日由苏州汽车客运集团有限公司等 30 家公司发起设立的公司，注册资本为人民币 3,000 万元，其中大股东苏州汽车客运集团有限公司持股 29.67%，本集团持股 1%。本集团对中道旅游的经营决策不具有重大影响，本公司将对中道旅游的投资作为其他权益工具投资进行核算；

2、于 2018 年 12 月 31 日，本公司分别持有广东南方集装箱运输联合公司和花都市金道达高速公路经济发展有限公司 10%及 14.11%股权，其中广东南方集装箱运输联合公司已停止经营，花都市金道达高速公路经济发展有限公司常年亏损，因此，于 2018 年 12 月 31 日，上述两项可供出售权益工具公允价值为零。

(十五) 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.期初余额	1,964,183,734.59	109,792,148.59	2,073,975,883.18
2.本期增加金额	84,479,950.05	56,454,752.63	140,934,702.68
(1) 购置	528,920.15	47,003,858.42	47,532,778.57
(2) 在建工程转入			
(3) 由自用房地产及土地使用权转入	83,951,029.90	9,450,894.21	93,401,924.11

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(4) 企业合并增加			
(5) 竣工决算调整			
(6) 重分类			
(7) 汇率变动			
3.本期减少金额	246,270,921.62	27,209,016.41	273,479,938.03
(1) 处置或报废	279,330.00		279,330.00
(2) 转出至在建工程	17,659,500.38		17,659,500.38
(3) 转为自用房地产及土地使用权	228,478,716.15	27,863,138.55	256,341,854.70
(4) 企业合并减少			
(5) 转出至开发成本			
(6) 重分类			
(7) 汇率变动	-146,624.91	-654,122.14	-800,747.05
4.期末余额	1,802,392,763.02	139,037,884.81	1,941,430,647.83
二、累计折旧:			
1.期初余额	483,670,240.37	21,052,388.34	504,722,628.71
2.本期增加金额	107,418,431.64	7,487,390.99	114,905,822.63
(1) 本年计提	64,528,526.81	2,319,516.39	66,848,043.20
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	42,889,904.83	5,167,874.60	48,057,779.43
(3) 企业合并增加			
(4) 重分类			
(5) 汇率变动			
3.本期减少金额	67,226,513.74	3,456,242.46	70,682,756.20
(1) 处置或报废	276,000.52	-	276,000.52
(2) 转为自用房地产及土地使用权	57,618,592.84	3,599,021.10	61,217,613.94
(3) 企业合并减少			
(4) 转出至开发成本			
(5) 重分类			
(6) 汇率变动	-128,310.97	-142,778.64	-271,089.61
(7) 转出至在建工程	9,460,231.35		9,460,231.35
4.期末余额	523,862,158.27	25,083,536.87	548,945,695.14
三、减值准备:			
1.期初余额	43,427,854.84		43,427,854.84

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
(1) 本年计提			
(2) 由自用房地产及土地使用权转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转为自用房地产及土地使用权			
(3) 企业合并减少			
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	1,235,102,749.91	113,954,347.94	1,349,057,097.85
2.期初账面价值	1,437,085,639.38	88,739,760.25	1,525,825,399.63

注:

- 1、于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 21,606,802.16 元的投资性房地产已用作银行借款的抵押物，质押、抵押情况详见本附注八、(六十三)所有权和使用权受到限制资产情况。
- 2、岐关车路有限公司工业大厦装修期间由投资性房地产转入在建工程账面原值 17,659,500.38 元，累计折旧 9,460,231.35 元。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,951,950.32	历史遗留问题尚未办理产权证
交通附属设施等	1,587,844.98	属于交通附属设施，未办证
房屋建筑物及土地使用权	109,450,165.32	尚未完成产权过户手续
合计	113,989,960.62	

(十六) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	243,429,696,912.86	213,504,092,931.86
固定资产清理	366,885,732.43	1,874,021.87
合计	243,796,582,645.29	213,505,966,953.73

2、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.期初余额		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
2.本期增加金额		43,553,697,798.16	1,618,642,147.13	2,531,649,648.05	724,056,302.41	96,472,906.63	80,890,117.42		488,462,353.59	49,093,871,273.39
（1）购置		56,755,089.68	17,994,964.88	161,827,763.04	303,831,610.18	32,275,092.87	56,342,364.24		101,451,063.72	730,477,948.61
（2）企业合并增加		3,945,677,492.14	218,693,324.96	154,311,049.17	15,501,444.43	46,632,424.65	11,118,377.84		73,622,130.27	4,465,556,243.46
（3）在建工程转入		39,551,265,216.34	1,089,716,468.33	2,104,194,515.79	389,953,599.67	11,817,908.56	10,349,101.35		274,367.00	43,157,571,177.04
（4）由投资性房地产转入			206,688,804.10							206,688,804.10
（5）竣工决算调整			77,551,821.66	111,080,761.98	562,891.97				42,656.00	189,238,131.61
（6）重分类					2,304,670.12	5,741,910.04	2,191,216.89		312,492,800.52	322,730,597.57
（7）外币折算差额			7,996,763.20	235,558.07	11,902,086.04	5,570.51	889,057.10		579,336.08	21,608,371.00
3.本期减少金额		2,684,919,416.66	227,683,417.71	2,250,627,001.94	442,726,956.66	27,346,452.43	101,091,968.37	90,628,461.88	48,595,930.92	5,873,619,606.57
（1）处置或报废		913,082,562.69	39,352,061.19	224,288,991.32	358,532,855.47	23,477,916.64	52,523,587.83	90,628,461.88		1,701,886,437.02
（2）企业合并减少			62,486,535.30	2,010,991,509.63	82,002,884.30	3,868,535.79	48,568,380.54		48,178,864.92	2,256,096,710.48
（3）转出至投资性房地产		2,971,831.10	76,602,245.25	7,348,784.65						86,922,861.00
（4）竣工决算调整		1,454,484,618.23	43,500,665.93	7,997,716.34						1,505,983,000.50
（5）重分类		314,380,404.64	5,741,910.04		2,191,216.89				417,066.00	322,730,597.57
（6）外币折算差额										
4.期末余额		298,060,247,738.90	11,109,345,946.76	16,544,513,483.21	4,903,254,739.80	795,983,587.00	1,000,190,672.07		750,660,320.31	333,164,196,488.05
二、累计折旧：										
1.期初余额		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
2.本期增加金额		12,960,233,748.31	493,685,978.76	1,274,415,682.64	598,639,492.66	88,989,153.60	98,778,234.97		391,304,068.34	15,906,046,359.28

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

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
(1) 计提		9,802,292,810.97	390,628,857.95	1,155,472,370.40	578,480,931.12	48,020,344.46	87,492,927.82		34,916,167.88	12,097,304,410.60
(2) 企业合并增加		3,157,940,937.34	46,361,419.64	118,824,849.42	12,267,481.17	36,488,060.50	8,700,099.17		69,245,464.97	3,449,828,312.21
(3) 在建工程转入										
(4) 由投资性房地产转入			53,386,734.31							53,386,734.31
(5) 重分类						4,476,216.48	1,905,154.25		286,794,877.55	293,176,248.28
(6) 外币折算差额			3,308,966.86	118,462.82	7,891,080.37	4,532.16	680,053.73		347,557.94	12,350,653.88
3.本期减少金额		670,630,659.17	90,816,084.51	1,309,752,742.64	388,913,896.10	24,075,134.18	83,074,429.95	12,864,878.41	35,205,374.18	2,615,333,199.14
(1) 处置或报废		382,163,665.70	12,924,938.20	201,665,076.36	326,641,237.03	21,734,515.24	46,416,747.00	12,864,878.41	5,209,190.81	1,009,620,248.75
(2) 企业合并减少			36,807,066.05	1,101,805,625.23	60,367,504.82	2,340,618.94	36,657,682.95		29,996,183.37	1,267,974,681.36
(3) 竣工决算调整		24,532.76								24,532.76
(4) 转出至投资性房地产		1,647,583.16	36,607,863.78	6,282,041.05						44,537,487.99
(5) 重分类		286,794,877.55	4,476,216.48			1,905,154.25				293,176,248.28
(6) 外币折算差额										
4.期末余额		72,430,337,050.85	3,582,898,336.51	9,052,998,656.74	2,809,679,792.71	551,780,997.91	714,973,026.76		571,702,644.07	89,714,370,505.55
三、减值准备:										
1.期初余额			13,994,664.12	868,096.30	1,240,057.62		91,725.92			16,194,543.96
2.本期增加金额			177,340.52		6,051,465.64					6,228,806.16
(1) 计提					6,051,465.64					6,051,465.64
(2) 企业合并增加										
(3) 重分类										
(4) 外币折算差额			177,340.52							177,340.52
3.本期减少金额			978,463.00		1,224,091.56		91,725.92			2,294,280.48

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
(1) 处置或报废					1,224,091.56		91,725.92			1,315,817.48
(2) 企业合并减少			978,463.00							978,463.00
4.期末余额			13,193,541.64	868,096.30	6,067,431.70					20,129,069.64
四、账面价值：										
1.期末账面价值		225,629,910,688.05	7,513,254,068.61	7,490,646,730.17	2,087,507,515.39	244,202,589.09	285,217,645.31		178,957,676.24	243,429,696,912.86
2.期初账面价值		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

注：

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 369,766,528.40 元的固定资产已用作银行借款的抵押物，路产中账面价值为 183,772,204,380.84 元的路段收费权已用作银行借款的质押物，质押、抵押情况详见本附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制资产情况。

3、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	5,097,365.95	4,806,406.49		290,959.46	已暂停使用
机器设备	7,615,745.00	4,201,961.79		3,413,783.21	已暂停使用
运输工具	11,618.00	7,935.65		3,682.35	已暂停使用
电子设备	529,078.00	502,624.10		26,453.90	已暂停使用
其他设备	683,273.20	588,728.33		94,544.87	已暂停使用
合计	13,937,080.15	10,107,656.36	-	3,829,423.79	

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
路产	187,232,411,104.26	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
房屋及建筑物	4,794,161,416.96	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
房屋及建筑物	103,720,292.28	土地出让金存在争议，土地证和房产证无法办理
房屋及建筑物	83,230,578.60	交通附属设施，未办证
房屋及建筑物	114,378,226.61	尚未完成产权过户手续
房屋及建筑物	142,833,837.43	相关手续正在办理中
合计	192,470,735,456.14	

5、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
深圳景观提升工程和莞番迁改工程	61,390.00		深圳景观提升工程和莞番迁改工程报废项目资产评估费
粤英项目资产（注）	366,824,342.43		待清算处置
报废待清理资产		1,874,021.87	
合计	366,885,732.43	1,874,021.87	

注：

本报告期末粤英待清算处置资产余额 366,824,342.43 元，详细情况见本附注十二、（六）清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交。

(十七) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	58,846,729,133.92	74,178,211,785.76
工程物资	12,147,703.21	64,215,627.87
合计	58,858,876,837.13	74,242,427,413.63

2、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	55,878,765,165.88	1,298,450.00	55,877,466,715.88	72,906,857,104.22	1,298,450.00	72,905,558,654.22
运输工程	1,811,847,719.85	451,957.10	1,811,395,762.75	411,343,952.63	4,386,465.12	406,957,487.51
物流服务工程	1,105,072,118.15		1,105,072,118.15	400,322,758.74		400,322,758.74
研发生产基地				470,849,338.04	13,405,595.62	457,443,742.42
养护数据中心	38,022,596.14		38,022,596.14			
其他基础设施工程	57,630,564.60	42,858,623.60	14,771,941.00	50,787,766.47	42,858,623.60	7,929,142.87
合计	58,891,338,164.62	44,609,030.70	58,846,729,133.92	74,240,160,920.10	61,949,134.34	74,178,211,785.76

3、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（注1）	3,034,168.00	24,692,577,159.96	-1,296,576,811.94	23,396,000,348.02		
2、江门至罗定高速公路（注）	1,596,000.00	12,969,333,421.15	308,703,954.36	13,278,037,375.51		
3、汕湛高速公路惠州至清远段项目	2,079,166.87	6,156,592,247.85	4,496,766,107.13			10,653,358,354.98
4、兴宁至汕尾高速公路兴宁至五华段（含畚江支线）	749,896.21	6,133,774,474.43	458,902,285.85			6,592,676,760.28
5、虎门二桥项目	1,118,384.23	6,003,268,280.21	2,177,862,071.86			8,181,130,352.07
6、罗阳高速公路项目（注）	578,000.00	5,751,079,501.36	-209,828,231.86	5,541,251,269.50		
7、潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）项目	1,522,140.88	2,581,605,651.15	3,860,259,494.12			6,441,865,145.27

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
8、大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）	1,427,853.34	2,016,332,066.33	3,815,161,775.44			5,831,493,841.77
9、罗信高速公路项目	1,556,703.39	1,730,155,922.04	2,936,143,310.35			4,666,299,232.39
10、高恩高速公路项目	469,571.00	1,660,418,123.29	1,218,288,233.77			2,878,706,357.06
11、广东省梅州至平远高速公路	344,752.20	1,223,896,066.57	843,015,749.22			2,066,911,815.79
12、河惠莞高速公路河源紫金至惠州惠阳段	928,700.00	731,773,902.73	1,557,855,760.13			2,289,629,662.86
13、兴（宁）汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	514,731.86	556,585,833.95	1,325,346,693.54			1,881,932,527.49
14、兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	446,500.00	501,369,732.49	803,520,057.28			1,304,889,789.77
15、三堡至水口改扩建工程	342,620.67	347,299,458.95	705,534,734.21			1,052,834,193.16
16、湛徐徐闻港支线项目	147,763.00	370,655,753.04	458,766,139.42			829,421,892.46
17、怀集至阳江高速公路海陵岛大桥项目	97,500.00	269,570,279.21	299,286,786.26			568,857,065.47
合计	16,954,451.65	73,696,287,874.71	23,759,008,109.14	42,215,288,993.03		55,240,006,990.82

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	79.87	100.00	2,760,443,837.00	680,836,183.56	4.41	政府拨入、自筹、贷款
2、江门至罗定高速公路	100.00	100.00	1,558,233,480.59	364,746,062.21	4.41	政府拨入、自筹、贷款
3、汕湛高速公路惠州至清远段项目	50.33	56.60	304,936,139.83	273,703,111.08	4.61	政府拨入、自筹、贷款
4、兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畚江支线）	87.91	100.00	350,454,363.23	176,847,696.65	4.54	政府拨入、自筹、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
5、虎门二桥项目	73.15	88.00	461,976,060.26	157,458,981.93	4.51	政府拨入、自筹、贷款
6、罗阳高速公路项目	100.00	100.00	813,565,238.06	168,198,819.19	4.57	政府拨入、自筹、贷款
7、潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）项目	42.32	48.59	181,550,174.23	167,171,675.46	4.69	政府拨入、自筹、贷款
8、大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）	40.84	40.84	122,629,227.43	120,292,693.03	4.72	政府拨入、自筹、贷款
9、罗信高速公路项目	29.98	32.74	100,773,310.67	100,766,695.67	4.55	政府拨入、自筹、贷款
10、高恩高速公路项目	61.31	83.33	108,060,292.55	74,129,188.73	4.55	政府拨入、自筹、贷款
11、广东省梅州至平远高速公路	59.96	73.30	60,960,016.58	51,755,977.08	4.66	政府拨入、自筹、贷款
12、河惠莞高速公路河源紫金至惠州惠阳段	24.65	24.65	63,602,489.98	61,199,652.48	4.60	政府拨入、自筹、贷款
13、兴（宁）汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	36.56	41.77	55,352,251.12	53,013,848.62	4.66	政府拨入、自筹、贷款
14、兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	29.22	29.22	26,195,766.13	25,063,363.88	4.57	政府拨入、自筹、贷款
15、三堡至水口改扩建工程	43.74	43.74	44,224,352.01	38,289,580.04	4.25	政府拨入、自筹、贷款
16、湛徐徐闻港支线项目	56.12	95.00	18,204,452.72	16,807,952.72	4.69	政府拨入、自筹、贷款
17、怀集至阳江高速公路海陵岛大桥项目	58.34	58.34	12,024,191.72	10,757,541.72	4.56	政府拨入、自筹、贷款
合计			7,043,185,644.11	2,541,039,024.05		

注：

- 1、处于建设或试运营期在建工程的路段收费权质押情况详见本附注八、（六十三）所有权和使用权受到限制资产；
- 2、潮州至惠州高速公路项目于 2018 年 12 月 31 日结束试运行，于 2019 年 1 月 1 日转入正式运营期；罗阳高速公路项目于 2018 年 11 月 27 日结束试运行，于 2018 年 11 月 28 日转入正式运营期，江门至罗定高速公路于 2018 年 12 月 31 日转入正式运营期，在建工程同时暂估结转固定资产。

4、工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资	12,147,703.21		12,147,703.21	64,215,627.87		64,215,627.87
合计	12,147,703.21		12,147,703.21	64,215,627.87		64,215,627.87

(十八) 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	1,222,166,885.41	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
2.本年增加金额	64,015,378.57		8,727,720.73			4,032,500.00		13,133,978.88	545,941,270.50	143,201,122.71	227,271.76	779,279,243.15
（1）购置	34,361,856.89		72,735.85			3,904,000.00		11,642,960.00	539,235,944.67	29,381,665.20	227,271.76	618,826,434.37
（2）企业合并增加										94,306,811.78		94,306,811.78
（3）外币折算差额	1,790,383.13							1,491,018.88		3,845.48		3,285,247.49
（4）由投资性房地产转入	27,863,138.55											27,863,138.55
（5）开发支出			8,654,984.88							9,048,698.07		17,703,682.95
（6）在建工程转入									6,705,325.83	10,460,102.18		17,165,428.01
（7）重分类						128,500.00						128,500.00
3.本年减少金额	145,277,262.66		8,360,023.34	70,000.00	7,110,000.00		128,500.00			49,810,238.27		210,756,024.27
（1）处置或报废	14,630,002.41			70,000.00	7,110,000.00					8,664,501.30		30,474,503.71
（2）企业合并减少	124,168,197.14		8,360,023.34							8,374,750.00		140,902,970.48

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

项目	土地使用权	合作经营收益权	专利权	商标权	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
(3) 转出至投资性房地产	6,479,063.11											6,479,063.11
(4) 重分类							128,500.00			32,770,986.97		32,899,486.97
(5) 外币折算差额												
(6) 转入在建工程												
4. 期末余额	1,140,905,001.32	42,747,190.60	8,727,720.73	4,246,379.48		211,240,494.78	387,478,456.26	38,397,151.83	30,412,704,959.34	469,625,679.32	4,942,554.34	32,721,015,588.00
二、累计摊销:												
1. 年初余额	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
2. 本年增加金额	28,791,157.39	2,926,335.13	3,497,368.54	185,648.52		18,722,426.41	18,129,980.38		168,643,610.65	122,096,625.56		362,993,152.58
(1) 计提	24,789,141.54	2,926,335.13	3,497,368.54	185,648.52		18,722,426.41	18,129,980.38		168,643,610.65	55,830,753.14		292,725,264.31
(2) 企业合并增加										66,264,193.59		66,264,193.59
(3) 外币折算差额	402,994.75									1,678.83		404,673.58
(4) 由投资性房地产转入	3,599,021.10											3,599,021.10
3. 本年减少金额	39,865,561.75		3,135,008.70		1,626,255.33		81,437.79			11,704,726.82		56,412,990.39
(1) 处置或报废	3,370,754.63				1,626,255.33		81,437.79			8,579,195.30		13,657,643.05
(2) 企业合并减少	32,974,515.68		3,135,008.70							3,125,531.52		39,235,055.90
(3) 转出至投资性房地产	3,520,291.44											3,520,291.44
(4) 外币折算差额												
4. 期末余额	185,596,196.42	14,631,675.64	2,940,033.66	1,292,520.02		113,155,742.39	248,805,230.09		168,643,610.65	342,426,525.46		1,077,491,534.33
三、减值准备:												
1. 年初余额	24,560,042.71											24,560,042.71

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
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	930,748,762.19	28,115,514.96	5,787,687.07	2,953,859.46		98,084,752.39	138,673,226.17	38,397,151.83	30,244,061,348.69	127,199,153.86	4,942,554.34	31,618,964,010.96
2.年初账面价值	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

注：BOT 项目建设说明

- 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。

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	67,206,581.28	尚未完成产权过户手续
合计	67,206,581.28	

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”

(十九) 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		248,136,008.58	27,322,827.68		275,458,836.26		
资本化支出(注)	3,363,569.23	892,918.70	26,050,554.44	17,703,682.95		3,363,569.23	9,239,790.19
合计	3,363,569.23	249,028,927.28	53,373,382.12	17,703,682.95	275,458,836.26	3,363,569.23	9,239,790.19

注:

本报告期资本化支出增加额中其他增加 26,050,554.44 元,其中 10,498,024.89 元为非同一控制下企业合并的开发支出期初余额,本报告期资本化支出其他减少 3,363,569.23 元为因合并范围变更转出 2018 年 8 月 31 日广东长大公路工程有限公司的开发支出资本化余额。

(二十) 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
广东阳江汽车运输有限公司(注 1)	企业合并	7,558,101.69	7,558,101.69				7,558,101.69	
中山市粤运同兴运输有限公司(注 1)	企业合并	528,466.69	528,466.69				528,466.69	
中山市粤运机场快线客运有限公司(注 1)	企业合并	2,100,000.00	2,100,000.00				2,100,000.00	
肇庆市粤运汽车运输有限公司(注 1)	企业合并	1,402,500.00	1,402,500.00				1,402,500.00	
清远市粤运汽车运输有限公司(注 1)	企业合并	35,402,088.43	35,402,088.43				35,402,088.43	
广东粤运朗日股份有限公司(注 1)	企业合并	23,198,978.67	23,198,978.67				23,198,978.67	
阳江市阳闸新形象公交有限公司(注 1)	企业合并	5,416,461.97	5,416,461.97				5,416,461.97	
河源粤运汽车运输有限公司(注 1)	企业合并	28,559,728.57	28,559,728.57				28,559,728.57	

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
广东新广国际物流公司有限公司	企业合并	417,531.78	417,531.78	417,531.78			417,531.78	417,531.78
高州恒源大酒店有限公司	企业合并	266,600.00	266,600.00				266,600.00	
广东路路通有限公司	企业合并	131,200.00	131,200.00				131,200.00	
广东省高速公路发展股份有限公司(注2)	增持及股权分置改革形成	284,136,656.57	284,136,656.57				284,136,656.57	
广东粤通宝电子商务有限公司(注3)	企业合并	22,780,960.18			22,780,960.18		22,780,960.18	
广东粤通宝电子支付有限公司(注3)	企业合并	770,321.77			770,321.77		770,321.77	
合计		412,669,596.32	389,118,314.37	417,531.78	23,551,281.95		412,669,596.32	417,531.78

注：

1、广东粤运股份有限公司分别将上述子公司业务分别确定为独立的资产组，将商誉分摊至各相关资产组进行减值测试。根据持续经营的基本假设，结合各资产组经营特点，按照上述各资产组预计未来现金流量现值分别估算各资产组可收回金额。未来现金流量基于管理层未来 5 年的财务预算确定，并假定 5 年后的预计增长率为零，折现率采用 10.5%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于各资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致上述各资产组的账面价值超过其各自的可收回金额，因而未发现上述商誉存在减值。

2、集团对因广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速”）2006 年股权分置改革及 2016 年股份增发形成的商誉于 2018 年度进行减值测试，基于粤高速目前经营状况，结合管理层对粤高速未来 4 年的盈利预测及财务预算，未发现该商誉存在减值。

3、本年商誉增加 23,551,281.95 元主要为本年度非同一控制广东联合电子服务股份有限公司（以下简称“联合电子”）形成，联合电子于 2017 年度通过增资控股收购了广东联合电服信息科技有限公司（以下简称信科公司），随即通过信科公司实施对广东粤通宝电子商务有限公司、广东粤通宝电子支付有限公司两家标的公司的收购。信科公司于 2017 年 11 月 24 日与广东省广物控股集团有限公司签订《股权转让协议》，双方约定由广东省广物控股集团有限公司向信科公司转让粤通宝电商及粤通宝支付两家标的公司 100% 股权，转让价格以评估基准日 2016 年 12 月 31 日两

家标的公司的评估价值为基础确定，其中粤通宝电商转让价格 61,445,300.00 元，粤通宝支付转让价格 91,968,900.00 元。依据粤通宝电商及粤通宝支付两家标的公司评估基准日 2015 年 11 月 30 日资产基础法评估价值，经调整 2015 年 12 月至 2016 年 4 月期间该两家标的公司实现的损益（根据委托管理协议由原股东享有和承担）以及后续增资，确定粤通宝电商 2016 年 4 月底可辨认净资产公允价值为 38,664,339.82 元，粤通宝支付 2016 年 4 月底可辨认净资产公允价值为 91,198,578.23 元。上述收购行为为非同一控制下的企业合并，根据准则规定对收购价格超出可辨认净资产公允价值部分应确认为商誉，其中收购粤通宝电商应确认商誉 22,780,960.18 元，收购粤通宝支付应确认商誉 770,321.77 元。本年度粤通宝电商及粤通宝支付生产经营正常，2016 年度评估报告中假设的国家经济政策、市场环境、利率水平、汇率水平等影响因素在本年度均未发生重大不利影响，因此判断本年度未发生商誉减值迹象。

(二十一) 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）	342,302,112.25		36,031,801.20		306,270,311.05	
房屋构筑物装修设计及改造费用	40,797,572.09	40,934,683.24	26,779,144.03	728,951.05	54,224,160.25	注 1、注 2
长期资产租赁费用	29,950,045.85	39,872,739.01	6,354,068.44		63,468,716.42	
站场附属设施改造	34,687,535.07	38,364,686.66	16,906,564.65	2,296,203.82	53,849,453.26	注 2
车辆回收自营线路补偿款	19,567,504.65	27,307,963.95	11,617,486.75		35,257,981.85	
保险费用	6,186,796.79	7,763,317.97	7,479,072.60		6,471,042.16	
机电设施维护升级费用及其他	4,883,323.93	17,827,447.20	7,234,353.35		15,476,417.78	
加油站租赁费收入营业税金及附加	3,506,250.00		350,625.00	350,625.00	2,805,000.00	注 1
合计	481,881,140.63	172,070,838.03	112,753,116.02	3,375,779.87	537,823,082.77	

注：本期其他减少共计 3,375,779.87 元，其中：

- 1、 列转一年内到期的其他非流动资产 555,819.51 元；
- 2、 因合并范围变更，转出广东省长大公路工程有限公司 2018 年 8 月 31 日长期待摊费用余额 2,819,960.36 元。

(二十二) 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	1,888,049,744.99	7,683,776,920.43	2,051,288,069.32	8,253,817,114.06
资产减值准备	162,408,581.74	670,284,091.17	152,464,098.07	639,377,379.79
可抵扣亏损	550,194,991.20	2,200,779,964.80	431,743,387.56	1,726,973,550.23
资产评估增值	126,981,109.34	507,924,437.36	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	62,990,359.93	251,980,104.19	55,831,129.47	223,324,517.84
递延收益	35,664,129.27	151,149,378.15	28,633,223.88	123,727,216.26
预提费用	45,501,505.29	184,277,524.59	37,302,371.68	149,209,486.71
应付职工薪酬	17,013,590.40	68,122,555.53	23,146,685.62	98,361,966.70
长期应付职工薪酬	7,522,353.47	30,089,413.88	1,516,194.07	6,064,776.28
内部交易未实现利润	858,290,858.61	3,433,163,434.44	1,176,789,115.08	4,711,330,764.67
其他	21,482,265.74	186,006,016.32	2,226,428.76	8,905,715.04
二、递延所得税负债	1,018,614,198.42	4,374,153,604.62	1,356,708,090.09	5,581,355,413.97
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	212,299,950.12	849,199,800.49	233,005,197.03	932,020,788.11
固定资产累计折旧影响	597,474,406.87	2,390,597,210.82	924,829,144.49	3,699,316,577.18
投资收益税率差异	23,023,152.14	391,089,836.20	13,595,045.00	208,903,233.60
汇兑损益变动差异	72,245.86	288,983.42	98,117.74	392,470.96
单价 5,000.00 元以下固定资产税收优惠扣除	1,237,816.32	4,951,265.28	1,369,940.96	5,479,763.83

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
融资租赁固定资产未确认融资费用			1,438.85	5,755.41
股权投资成本差额	4,478,968.52	17,915,874.08	4,593,813.87	18,375,255.48
企业合并形成的资产评估增值	7,615,929.89	30,463,719.56	18,217,151.44	72,868,606.56
试运行净损益	157,170,392.70	628,681,570.77	160,998,240.71	643,992,962.84
政府补助	15,241,336.00	60,965,344.00		

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权回购款	4,102,071,472.22	3,045,092,305.55
待抵扣增值税进项税额	2,493,699,363.17	730,564,100.70
预付土地出让金	97,207,296.14	90,211,299.59
预付工程及设备款项	94,468,322.24	55,158,424.22
预付服务区承包经营费	76,945,752.18	168,221,001.60
超过一年到期的委托贷款	60,000,000.00	
预缴税款	17,367,918.26	18,640,548.22
开阳高速资产评估增值（注）	89,032,716.95	97,491,285.61
粤运朗日资产评估增值（注）	17,915,874.11	18,375,255.49
粤东高速资产评估增值（注）	9,979,305.71	11,209,608.17
其他	58,832,443.29	58,027,650.64
合计	7,117,520,464.27	4,292,991,479.79

注：

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

(二十四) 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	29,800,000.00	5,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	748,000,000.00
合计	89,800,000.00	804,806,642.67

2、期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十五) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	1,013,165,589.65	714,234,882.72
合计	1,013,165,589.65	714,234,882.72

(二十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	294,607,350.47	826,214,995.79
应付账款	9,486,123,241.74	13,334,113,438.54
合计	9,780,730,592.21	14,160,328,434.33

1、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	294,607,350.47	826,214,995.79
合计	294,607,350.47	826,214,995.79

2、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,193,517,130.03	5,397,838,851.63
1-2 年（含 2 年）	1,793,244,269.56	5,696,833,512.04
2-3 年（含 3 年）	2,164,143,787.25	1,087,829,816.18
3 年以上	1,335,218,054.90	1,151,611,258.69
合计	9,486,123,241.74	13,334,113,438.54

账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还原因
暂估待结算工程款	854,022,972.11	广清、京珠北、博大、虎门二桥等暂估未计量工程款
广东省长大公路工程有限公司	254,134,905.67	工程未结算
广东冠粤路桥有限公司	176,547,034.32	工程未结算
广东铭鸿数据处理有限公司	175,201,050.26	工程未结算
中铁十二局集团有限公司	90,965,676.16	工程未结算

单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十四局集团有限公司	62,854,928.40	工程未结算
中国铁建港航局集团有限公司	62,399,380.04	工程未结算
广州市番禺区人民政府征用办公室	52,472,443.37	未达到支付条件
交通厅批复主线预留费用	46,608,963.97	未达到支付条件
四会市国土资源局	40,986,080.00	未达到支付条件
佛山市顺德区土地储备发展中心	39,613,726.74	未达到支付条件
深圳市龙岗区人民政府	39,195,707.06	未达到支付条件
中山市国土资源局	38,729,831.09	未达到支付条件
中铁十二局集团第四工程有限公司	38,644,906.90	工程未结算
鹤山市国土资源局	38,186,893.60	未达到支付条件
中铁十一局集团有限公司	35,422,627.77	工程未结算
广东飞达交通工程有限公司	33,464,194.00	工程未结算
佛山市国土资源局	30,507,598.21	未达到支付条件
紫金县人民政府	29,622,051.00	未达到支付条件
中铁隧道集团有限公司	20,200,126.24	工程未结算
广州市公路工程公司	18,245,314.00	工程未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	17,184,777.01	工程未结算
预留番禺区税费	17,118,356.00	未达到支付条件
中铁二十局集团有限公司	16,261,060.52	工程未结算
湛江市国土资源局	16,185,625.00	未达到支付条件
中山长大路桥投资有限公司	15,158,223.50	工程未结算
广州市中心区交通建设公司	15,055,496.50	工程未结算
中国中铁股份有限公司	13,844,549.20	工程未结算
揭西县人民政府	13,627,782.30	未达到支付条件
中铁港航局集团第三工程有限公司	13,125,096.68	工程未结算
中交第二公路工程局有限公司	12,771,724.00	工程未结算
广东省公路勘察规划设计院有限公司	12,512,069.70	工程未结算
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
广东省交通发展有限公司	10,935,819.38	工程未结算
广东恒辉建设有限公司	10,865,339.00	工程未结算
珠海交通集团有限公司	10,638,451.47	工程未结算
湛徐高速公路工程尾款	10,619,598.00	工程未结算
河源市人民政府	10,210,900.00	未达到支付条件

单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二航务工程局有限公司	10,000,000.00	工程未结算
合计	2,416,541,279.17	

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	655,759,606.47	3,698,809,938.27
1 年以上	133,775,177.01	531,437,274.19
合计	789,534,783.48	4,230,247,212.46

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖北广晟汉鄂高速公路有限公司	26,041,815.21	未最终结算
广州广明高速公路有限公司	21,559,197.20	未最终结算
广州环龙高速公路有限公司	9,652,029.86	未最终结算
珠海交通集团有限公司	9,342,660.70	未最终结算
佛山广三高速公路有限公司	5,883,406.21	未最终结算
北京公科飞达交通工程发展公司	4,923,313.40	未最终结算
广东新乐科技发展有限公司	1,322,993.29	未最终结算
珠海洪鹤大桥有限公司	920,004.70	未最终结算
广州番禺汽车客运站有限公司	558,037.52	未最终结算
韶关市公安局	504,504.51	未结算房屋租赁费
广州市浩基路桥工程有限公司	500,000.00	未最终结算
广东冠粤路桥有限公司养护分公司	300,000.00	未最终结算
合计	81,507,962.60	

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收运费	6,192,802.99	
预收商品销售货款	29,655,006.69	
预收服务款	4,933,775.01	
合计	40,781,584.69	

(二十九) 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	678,448,287.60	6,334,878,447.82	6,514,184,049.12	499,142,686.30
二、离职后福利-设定提存计划	15,400,544.12	619,035,427.52	621,410,395.41	13,025,576.23
三、辞退福利	5,819,092.38	22,608,766.62	24,195,587.38	4,232,271.62
四、一年内到期的其他福利	7,014,325.59	15,268,764.65	10,729,642.10	11,553,448.14
五、其他	1,424,891.95	3,388,971.42	4,812,813.37	1,050.00
合计	708,107,141.64	6,995,180,378.03	7,175,332,487.38	527,955,032.29

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	496,794,807.22	4,997,185,862.24	5,197,854,705.06	296,125,964.40
二、职工福利费	3,111,265.57	376,102,257.97	375,802,214.50	3,411,309.04
三、社会保险费	6,164,906.09	296,038,755.75	298,098,068.87	4,105,592.97
其中：医疗保险费	6,150,294.80	254,287,966.13	256,640,593.62	3,797,667.31
工伤保险费	5,041.95	11,470,763.61	11,234,436.02	241,369.54
生育保险费	3,924.44	26,433,266.71	26,372,934.89	64,256.26
其他	5,644.90	3,846,759.30	3,850,104.34	2,299.86
四、住房公积金	5,891,419.90	460,620,181.68	461,717,473.89	4,794,127.69
五、工会经费和职工教育经费	159,775,783.99	152,983,310.34	134,770,935.99	177,988,158.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,710,104.83	51,948,079.84	45,940,650.81	12,717,533.86
合计	678,448,287.60	6,334,878,447.82	6,514,184,049.12	499,142,686.30

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	10,089,024.11	460,071,994.01	461,405,649.68	8,755,368.44
二、失业保险费	176,450.33	18,231,865.68	18,185,759.20	222,556.81
三、补充养老保险	5,135,069.68	140,731,567.83	141,818,986.53	4,047,650.98
合计	15,400,544.12	619,035,427.52	621,410,395.41	13,025,576.23

(三十) 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	221,493,481.89	1,445,603,879.45	1,487,877,326.25	179,220,035.09
消费税				
资源税	15,799.74	371,338.38	387,138.12	
企业所得税	978,030,035.36	2,861,526,766.40	2,965,478,636.02	874,078,165.74
城市维护建设税	65,482,227.28	43,563,080.22	96,734,481.66	12,310,825.84
房产税	22,775,530.95	100,416,480.82	94,607,744.23	28,584,267.54
土地使用税	21,948,793.20	32,853,500.13	46,532,920.33	8,269,373.00
个人所得税	77,430,594.13	214,248,662.29	244,287,957.54	47,391,298.88
教育费附加	11,486,919.93	74,753,259.24	77,298,020.59	8,942,158.58
其他税费	24,232,093.79	119,588,827.16	124,184,934.27	19,635,986.68
合计	1,422,895,476.27	4,892,925,794.09	5,137,389,159.01	1,178,432,111.35

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,301,790,725.75	1,258,496,409.84
应付股利	259,920,434.01	89,429,603.89
其他应付款	10,808,572,017.19	8,586,197,829.41
合计	12,370,283,176.95	9,934,123,843.14

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	677,031,146.80	632,925,785.83
企业债券利息	621,903,706.36	578,353,747.72
短期借款应付利息	156,585.77	1,285,536.13
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	2,699,286.82	45,931,340.16
合计	1,301,790,725.75	1,258,496,409.84

本集团本报告期无重要的已逾期未支付的利息。

2、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	259,920,434.01	89,429,603.89

项目	期末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	259,920,434.01	89,429,603.89

注：

本报告期末无超过一年未支付的应付股利余额。

3、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
应付工程质量保证金	3,737,082,278.50	4,716,271,332.52
待清算通行费	3,223,422,180.74	149,397,118.70
应付工程履约保证金	1,193,221,532.45	1,248,480,193.73
其他暂收应付款	1,138,008,445.40	567,819,473.59
往来款	626,880,561.77	589,951,721.26
代收代付工程材料款	271,692,708.73	574,063,944.96
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	124,611,364.30	91,436,565.49
应付交通厅款项	123,432,835.30	145,001,947.07
押金	102,911,526.11	88,343,129.76
代建项目工程进度款	94,646,599.74	89,938,966.71
应付投标保证金	70,473,886.41	216,554,630.20
代收代付竣工文件编制费和保险费	46,581,362.08	57,721,747.18
应付征地拆迁费	39,996,472.66	41,217,538.30
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	15,610,263.00	9,999,519.94
合计	10,808,572,017.19	8,586,197,829.41

(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
广东省长大公路工程有限公司	746,504,317.23	保证金
广东冠粤路桥有限公司	406,743,964.07	保证金
中铁十二局集团有限公司	294,386,228.24	保证金
中交第二公路工程局有限公司	237,692,989.05	保证金
中铁十一局集团有限公司	220,491,573.17	保证金及违约金
佛山广三高速公路有限公司	139,898,882.89	路费预分成款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十四局集团有限公司	125,006,661.01	保证金
广东省交通厅	119,035,878.45	历史债务未清理
广东晶通公路工程建设集团有限公司	86,495,892.92	保证金
广东省财政厅	56,000,000.00	未达到支付条件
中铁二十局集团有限公司	53,689,312.89	保证金
中铁大桥局集团有限公司	50,637,028.27	保证金及违约金
中国铁建港航局集团有限公司	50,529,355.60	保证金
四川路桥建设股份有限公司	42,101,845.09	保证金
中交第一航务工程局有限公司	40,039,102.77	保证金
广州市公路工程公司	38,729,750.00	保证金及违约金
汕尾市国土资源局	37,771,898.00	未达到支付条件
中铁隧道集团有限公司	34,864,612.00	保证金
中铁十八局集团有限公司	34,384,593.85	保证金
中铁十七局集团有限公司	31,796,322.21	保证金及违约金
清远市嘉富投资有限公司	30,339,585.60	保证金
广州市市政集团有限公司	29,932,781.00	保证金
中铁四局集团有限公司	29,256,539.18	保证金及违约金
中山市国土资源局	27,525,847.82	未达到支付条件
中国石油化工股份有限公司	25,000,000.00	保证金
中铁十二局集团第四工程有限公司	24,577,172.19	保证金
贵州省公路工程集团有限公司	23,710,621.00	保证金
潮州市人民政府	22,242,978.28	未达到支付条件
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	19,881,300.00	保证金
中交第二航务工程局有限公司	19,649,080.40	保证金及违约金
中交路桥建设有限公司	18,733,435.00	保证金
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	股东往来款
中铁一局集团有限公司	14,190,206.90	保证金
中交一公局桥隧工程有限公司	13,059,045.00	保证金
广州英国学校	13,000,000.00	保证金
市政建设工程有限公司	11,878,556.48	保证金
中交二公局第三工程有限公司	10,589,758.69	保证金
中交二公局第六工程有限公司	10,486,982.00	保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南云桥建设股份有限公司	10,266,561.20	保证金
深圳恒立投资有限公司	10,212,525.75	保证金
合计	3,249,079,210.79	

(三十二) 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	9,201,291,128.94	8,367,301,124.78
其中：信用借款	1,815,613,252.72	1,061,622,240.11
保证借款	1,094,642,640.78	45,825,140.18
抵押借款	89,232,064.62	12,313,035.79
质押借款	6,201,803,170.82	7,247,540,708.70
一年内到期的应付债券		2,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	298,170,292.43	248,783,444.93
其中：融资租赁售后租回	189,699,470.20	189,699,470.20
融资租赁购车款	58,614,567.10	41,157,401.09
购车款	47,315,255.13	15,616,573.60
土地租金	2,541,000.00	2,310,000.04
一年内到期的其他长期负债	68,408,978.66	59,749,902.13
其中：政府补助	55,512,239.54	46,853,163.01
租赁费收入	12,896,739.12	12,896,739.12
合计	9,567,870,400.03	10,675,834,471.84

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
信用证		
待转销项税	589,148.40	784,150.50
合计	589,148.40	784,150.50

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	188,573,317,803.76	167,456,599,477.18	3.3036%-5.23%
抵押借款	246,473,878.92	160,230,391.80	2.30%-5.23%
保证借款（注 1）	8,563,778,972.32	8,871,181,497.28	2.50%-6.55%
信用借款	14,290,829,742.91	14,139,847,712.26	1.20%-5.23%
合计	211,674,400,397.91	190,627,859,078.52	

注：

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

(三十五) 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	3,000,000,000.00
公司债券	26,236,339,628.81	23,275,310,816.19
合计	29,236,339,628.81	26,275,310,816.19

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	期末余额
05 粤交通债	1,500,000,000.00	2005-6-29	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
10 广东高速债	2,000,000,000.00	2010-7-2	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
10 粤路建债	2,000,000,000.00	2010-7-16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
12 广东高速债	1,500,000,000.00	2012-6-26	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
13 粤交通 MTN1	500,000,000.00	2013-1-29	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00
13 粤路建债	2,000,000,000.00	2013-3-29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
13 粤交通 MTN2	1,500,000,000.00	2013-4-24	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	1,000,000,000.00	2014-5-12	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
14 广东高速债	2,000,000,000.00	2014-10-29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 粤路桥债	2,000,000,000.00	2015-5-28	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
14 粤运 01	400,000,000.00	2015-9-28	7 年	400,000,000.00	397,425,573.18		-498,759.96		397,924,333.14
15 粤路建债	1,500,000,000.00	2015-12-11	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
14 粤运 02	380,000,000.00	2015-12-17	5 年	380,000,000.00	377,885,243.01		-530,052.66	40,000,000.00	338,415,295.67
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
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2016-9-23	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2018 粤桥 01	500,000,000.00	2018-8-16	15 年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00

广东省交通集团有限公司
2018 年度
合并财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	2018-11-20	15 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
18 广东高速债 01	1,000,000,000.00	2018-12-13	15 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	29,280,000,000.00			29,280,000,000.00	26,275,310,816.19	3,000,000,000.00	-1,028,812.62	40,000,000.00	29,236,339,628.81

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”。

(三十六) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	990,263,301.68	191,777,734.44	202,196,078.55	979,844,957.57
专项应付款	241,166,595.42	38,994,811.60	280,158,622.52	2,784.50
合计	1,231,429,897.10	230,772,546.04	482,354,701.07	979,847,742.07

1、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资性售后回租（注）	642,645,987.76	784,215,369.23
融资租赁车辆款	155,715,034.88	119,554,679.09
购车款	83,904,818.90	11,474,923.20
广东省交通运输厅借款	34,780,000.00	34,780,000.00
修建站场款	24,238,866.00	6,380,376.00
肇庆市公路发展有限公司委托贷款	15,000,000.00	
保证金	13,748,099.42	16,696,786.35
中海油潮州能源公司		3,198,979.13
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	7,489,940.50	11,639,978.57
合计	979,844,957.57	990,263,301.68

注：

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

2、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通厅粤交科 1379 号科技项目补助款	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	290,000.00		290,000.00	
清远市公路管理局 PPP 项目投资补助款	233,643,810.92	38,994,811.60	272,638,622.52	
合计	241,166,595.42	38,994,811.60	280,158,622.52	2,784.50

(三十七) 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）	172,308,912.44	38,708,916.45	47,228,218.71	163,789,610.18
二、辞退福利	39,495,594.96	2,272,177.47	8,729,265.63	33,038,506.80
三、其他长期福利	2,698,836.23		1,832,104.27	866,731.96
合计	214,503,343.63	40,981,093.92	57,789,588.61	197,694,848.94

注：

离职后福利-设定受益计划净负债主要为广东粤运交通股份有限公司下属部分子公司为员工提供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。

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保		
未决诉讼	428,464.61	1,646,679.43
其他	132,976.00	4,242,976.00
合计	561,440.61	5,889,655.43

(三十九) 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	399,682,552.07	114,125,803.42	78,222,642.32	435,585,713.17
减：一年内到期的政府补助	46,853,163.01	55,512,239.54	46,853,163.01	55,512,239.54
租赁费收入	563,154,740.31		119,415,888.77	443,738,851.54
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	735,088,502.09		46,315,269.99	688,773,232.10
选择权费收益	11,649,000.00		11,649,000.00	
合计	1,649,824,892.34	45,716,824.76	195,852,898.95	1,499,688,818.15

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
购置固定资产补贴	171,246,058.42	59,444,164.49	46,943,848.44		183,746,374.47
公交站及站场补贴	95,216,243.83	11,020,000.00	8,659,367.64		97,576,876.19
鹤洲宿舍楼、办公楼和养护站搬迁补助	59,542,085.61		6,335,091.24		53,206,994.37
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	19,985,801.85		1,753,649.15		18,232,152.70
官渡立交项目政府补助	12,759,817.52		513,302.75		12,246,514.77
广韶高速四联互通由政府承担部分	8,240,173.48		932,849.83		7,307,323.65
深圳景观提升工程	5,206,200.08		548,021.04		4,658,179.04
公路局拨建设单位管理费	3,074,352.00	1,537,176.00		4,611,528.00	
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	2,288,910.00				2,288,910.00
码头二期政府补贴	2,612,222.51		93,333.24		2,518,889.27
威盛政府补贴	1,804,757.28		114,922.03		1,689,835.25
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		
粤运投资桥东工程补贴款	1,200,000.00	2,200,000.00	56,666.68		3,343,333.32
国资委委托拨款项目（桥东款租金）	978,480.00		122,310.00		856,170.00
基建拨款	898,770.14		536,931.60		361,838.54
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00				500,000.00
省级现代服务业发展引导专项资金	400,000.00				400,000.00

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
省级现代流通业发展专项资金	319,991.00				319,991.00
软件开发补助	300,000.00				300,000.00
广州市智能交通电子收费技术	300,000.00		100,000.00		200,000.00
信息管理系统建设资金	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	163,749.99		35,000.04		128,749.95
惠清高速基于 SAP 内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究	160,000.00		40,000.00		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		40,000.00		120,000.00
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

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
全国联网形势下智慧型入口车道研发	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:	26,778.39			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
基于 SAP 内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究		80,000.00			80,000.00
虎门大桥治超站电子汽车衡（分 8 年分摊）		150,000.00	37,500.00		112,500.00
公交实时乘车系统补贴		500,000.00			500,000.00
基础设施建设		1,750,000.00	343,965.52		1,406,034.48
建设期租金补偿		24,390,000.00	3,048,750.00		21,341,250.00
广东省交通运输厅公路智慧自助支付终端技术		180,000.00			180,000.00
远北江四桥科技项目经费		165,000.00		165,000.00	
21 世纪会议中心科研项目		1,530,000.00			1,530,000.00
研发中心项目		1,500,000.00			1,500,000.00
站场及广告位租金		8,887,139.37			8,887,139.37
智能交通第三方电子支付及其信息服务平台		415,666.68	193,999.96		221,666.72
其他补贴	3,958,517.80	376,656.88	369,826.77		3,965,347.91
合计	399,682,552.07	114,125,803.42	73,069,335.93	5,153,306.39	435,585,713.17

注:

本期政府补助其他变动为因合并范围变更，转出广东省长大公路工程有限公司 2018 年 8 月 31 日递延收益余额。

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
广东恒肇股权投资基金（有限合伙）	512,000,000.00	
三水物资站退休人员养老补贴	3,228,019.19	3,611,712.62
合计	515,228,019.19	3,611,712.62

(四十一) 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（注 1）	1,340,681,346.40	210,149,272.48		1,550,830,618.88
二、拨入项目资本金（注 2）	34,569,711,115.84	1,057,000,000.00		35,626,711,115.84
三、其他资本公积	1,190,828,712.91	2,400,360,843.34	3,056,476.42	3,588,133,079.83
（1）被投资单位其他权益变动（注 3）	69,458,090.42	17,109,276.64		86,567,367.06
（2）其他（注 4）	1,121,370,622.49	2,383,251,566.70	3,056,476.42	3,501,565,712.77
四、原制度资本公积转入	-43,980,074.51			-43,980,074.51
合计	37,057,241,100.64	3,667,510,115.82	3,056,476.42	40,721,694,740.04
其中：国有独享资本公积				

注：

1、根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《广东省国资委关于无偿划转联合电服公司 51%股权的批复》（粤国资函〔2018〕486 号），同意本集团无偿受让广东省国资委持有的广东联合电子服务股份有限公司 51%股权，本集团根据划转日联合电子净资产账面价值确认增加资本公积 210,149,272.48 元。

2、本年拨入项目资本金为省财政拨付资本金补助 1,057,000,000.00 元。

3、其他资本公积-被投资单位其他权益变动本期增加 17,109,276.64 元，主要为：

（1）2018 年 9-12 月份广东省长大公路工程有限公司其他权益变动，按照持股比例 48.52%确认归属于集团享有部分 17,105,655.60 元；

（2）广东省高速公路发展股份有限公司参股公司国元证券股份有限公司报告期其他权益变动，按照持股比例计算确认归属于集团享有部分 -2,708.68 元；

（3）广东省拱北汽车运输有限责任公司持有的珠海万达通港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司报告期其他权益变动，按照持股比例计算确认归属于集团享有部分 6,329.72 元。

4、其他资本公积-其他本报告期增加 2,383,251,566.70 元，主要为：

(1) 广东省高速公路有限公司收到地方财政拨入项目资本金 463,843,800.00 元;

(2) 广东广惠高速公路有限公司建设南香山和挂绿湖互通立交工程, 本期收到增城区人民政府拨付 89,035,400.00 元项目建设资金, 集团按照持股比例计算确认增加资本公积 46,776,463.76 元;

(3) 广东省路桥建设发展有限公司收到地方财政拨入项目资本金 1,375,740,000.00 元;

(4) 广东省公路建设有限公司收到地方财政拨入项目资金 418,000,000.00 元;

(5) 广东交通实业投资有限公司收到地方财政资金 18,700,000.00 元;

(6) 广东长大物业管理有限公司少数股东将其持有的广东省长大物业管理有限公司 10%股权无偿转让给广东长大公路工程有限公司, 对应少数股东权益账面价值 2,888.68 元;

(7) 岐关车路有限公司下属广东省拱北汽车运输有限责任公司接受岐关大酒店工会无偿转入观光巴 40%股权增加资本公积 320,000.00 元;

(8) 梅州市粤运汽车运输有限公司本报告期冲回改制时计提的职工福利, 增加本报告期资本公积 9,258,875.24 元;

(9) 广东联合电子服务股份有限公司子公司联邦车网公司本年增资扩股增加资本公积 44,480,000.00 万元, 按照持股比例计算归属于集团享有部分 10,285,496.07 元;

(10) 广东粤运交通股份有限公司(以下简称“粤运股份”)与广州粤运投资管理有限公司(以下简称“粤运投资管理”)签订资产置换协议(以下简称“资产置换协议”), 于 2018 年 3 月 30 日, 粤运股份将其拥有的下属子公司广东南粤物流实业有限公司及其子公司(以下简称“南粤实业”)100%股权与粤运投资管理拥有的梅州市粤运汽车运输有限公司及其下属子公司(以下简称“梅州粤运集团”)100%股权进行置换, 股权置换差额中由少数股东承担部分增加资本公积 40,324,042.95 元。

5、其他资本公积-其他本报告期减少 3,056,476.42 元, 主要为:

(1) 广东联合电子服务股份有限公司子公司退联合信科公司原股东剥离后资金, 按持股比例计算由集团承担部分 60,548.66 元;

(2) 广东粤运交通股份有限公司本报告期收购少数股东股权, 减少资本公积 2,995,927.76 元。

(四十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	-2,697,239.03	2,256,527.05			1,229,195.54	1,027,331.51	-1,468,043.49
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,697,239.03	2,147,167.03			1,148,137.79	999,029.24	-1,549,101.24
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							
其他权益工具投资公允价值变动		109,360.02			81,057.75	28,302.27	81,057.75
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	878,618,516.76	-146,196,092.77	1,245,246.49	-20,705,246.91	-93,640,502.99	-33,095,589.36	784,978,013.77
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	424,827.59	-19,946,656.41			-9,771,624.48	-10,175,031.93	-9,346,796.89
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,010,333,152.27	-209,430,957.62		-20,705,246.91	-157,924,514.77	-30,801,195.94	852,408,637.50
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	-132,139,463.10	83,181,521.26	1,245,246.49		74,055,636.26	7,880,638.51	-58,083,826.84
其他综合收益合计	875,921,277.73	-143,939,565.72	1,245,246.49	-20,705,246.91	-92,411,307.45	-32,068,257.85	783,509,970.28

(四十四) 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	190,290,619.80	195,148,777.42	304,802,803.00	80,636,594.22	
合计	190,290,619.80	195,148,777.42	304,802,803.00	80,636,594.22	

(四十五) 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	1,929,634,377.99	239,627,572.81		2,169,261,950.80
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
合计	2,368,917,382.81	239,627,572.81		2,608,544,955.62

注：本年增加为按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(四十六) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	190,509,652.03	135,634,600.00		326,144,252.03
合计	190,509,652.03	135,634,600.00		326,144,252.03

注：

广东省交通集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），在提取资产减值准备的基础上，设立一般风险准备用以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 2018 年度税后利润提取盈余公积后计提一般风险准备 135,634,600.00 元。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	15,042,225,349.15	12,640,150,913.15
加：会计政策变更		-11,168,634.34
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	15,042,225,349.15	12,628,982,278.81
本期增加额	3,983,109,953.60	3,398,363,908.99
其中：本期净利润转入	3,983,109,953.60	3,398,363,908.99
其他调整因素		

项目	本期金额	上年金额
本期减少额	1,095,742,172.81	985,120,838.65
其中：本期提取盈余公积数	239,627,572.81	425,699,638.65
本期提取一般风险准备	135,634,600.00	63,801,200.00
本期分配现金股利数	720,480,000.00	495,620,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	17,929,593,129.94	15,042,225,349.15

(四十八) 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	32,199,864,834.11	16,301,967,358.92	27,529,685,510.52	14,157,065,985.37
材料销售业务	3,428,949,567.22	3,126,293,385.94	2,668,288,887.09	2,392,558,094.56
客货运输业务	4,075,897,760.13	3,330,878,728.85	3,994,833,231.23	3,020,462,278.40
工程施工业务	3,907,564,729.81	3,688,242,196.03	8,530,349,441.32	7,221,168,639.69
服务区经营业务	1,615,716,181.89	1,477,316,528.18	1,302,141,062.48	1,084,651,016.75
其他	1,584,472,110.74	1,270,944,751.42	1,133,911,763.99	502,579,639.90
合计	46,812,465,183.90	29,195,642,949.34	45,159,209,896.63	28,378,485,654.67

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	7,232,941,442.97	6,710,417,703.08		4,111,719,370.09	3,647,543,256.36	464,176,113.73	3,745,463,138.55	4,032,694,380.93	2,009,110,681.40	1,816,133,353.88
仁博路面 LM6 标	682,865,265.00	646,790,229.72	54.73	376,846,565.32	353,968,597.82	22,877,967.50	262,055,625.23	349,974,761.23	350,479,306.28	328,077,551.79
河惠莞 TJ15 标	648,285,845.00	599,250,679.00	75.80	514,571,243.54	454,217,255.45	60,353,988.09	389,844,569.96	486,917,704.96	267,431,430.17	237,668,898.90
东雷高速公路项目 TJ3 合同段	828,878,321.62	792,237,374.41	60.42	517,105,437.78	478,650,011.74	38,455,426.04	435,736,657.93	423,872,814.93	244,828,155.60	226,621,093.09
汕湛高速新兴段西江特大桥设计施工	1,162,295,130.34	1,020,879,066.40	58.89	730,580,369.07	601,148,325.47	129,432,043.60	676,398,958.89	703,773,770.03	210,324,643.91	173,062,831.75
龙怀 LM7 标	454,490,847.26	448,963,735.01	53.47	252,182,212.46	240,046,613.47	12,135,598.99	241,572,100.99	241,572,100.99	186,709,086.95	175,610,229.25
大丰华高速 TJ2 标	806,703,417.48	728,037,171.48	21.58	179,771,532.66	157,115,502.62	22,656,030.04	169,452,614.57	199,430,878.57	168,444,637.66	147,095,758.72
仁博 TJ22 标	686,609,333.98	614,908,094.22	87.71	608,409,195.07	539,324,502.82	69,084,692.25	633,488,578.56	633,488,578.56	156,468,369.50	140,794,955.75
广西乐百高速 NO.16 标	595,987,234.00	610,438,778.00	35.11	221,478,913.50	214,350,436.34	7,128,477.16	199,067,408.74	240,162,503.98	145,381,691.79	140,702,464.98
清远北江四桥	692,050,000.00	590,635,300.69	76.09	541,014,413.01	449,402,743.31	91,611,669.70	597,795,836.17	588,795,836.17	142,652,005.17	118,496,293.11
怀阳高速公路 TJ10 标	674,776,048.29	658,277,274.15	24.20	169,759,487.68	159,319,267.32	10,440,220.36	140,050,787.51	164,705,431.51	136,391,354.37	128,003,276.54
二、成本加成合同										

(四十九) 利息收入与支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	224,063,212.62	266,187,840.14
其中：存放同业	204,157,817.25	248,073,602.87
存放中央银行	19,466,199.16	18,114,237.27
发放贷款及垫款	428,072.60	
其中：公司贷款和垫款	428,072.60	
买入返售金融资产	11,123.61	
利息支出	99,033,594.20	106,062,178.83
利息净收入	125,029,618.42	160,125,661.31

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,819,471,114.76	7,121,165,272.41
减：利息收入	240,466,934.99	161,928,030.69
汇兑净收益		152,535,733.89
汇兑净损失	138,513,197.18	
手续费	20,854,823.34	14,754,112.36
保函费	173,597.94	14,365,386.67
未确认融资费用	14,172,666.10	7,334,349.95
其他（承销费、登记费、公告费）	138,299,574.69	29,966,846.45
合计	7,891,018,039.02	6,873,122,203.26

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,615,338.57	-34,652,007.97
二、存货跌价损失		3,637,770.17
三、长期股权投资减值损失	10,904,822.83	151,844.40
四、可供出售金融资产减值损失	39,537,231.32	
五、固定资产减值损失	6,051,465.64	859,842.53
六、在建工程减值损失		3,934,508.02
七、其他减值损失	2,383,522.75	
合计	80,492,381.11	-26,068,042.85

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,703,545.33	13,753,168.22
合计	19,703,545.33	13,753,168.22

(五十三) 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	299,383,124.09	198,304,458.80
其中：增值税退税	3,391,887.62	5,485,888.65
研发专项资金	2,501,900.00	1,259,698.15
新能源车运营补助	97,013,312.39	36,093,338.47
燃油补助	5,403,687.00	5,139,402.03
乘车优惠补贴	9,199,139.24	11,702,640.18
公交线路营运补助	144,899,369.72	66,746,659.74
科研补助	220,000.00	5,937,344.64
其他	36,753,828.12	65,939,486.94
合计	299,383,124.09	198,304,458.80

(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	1,020,518,676.37	1,110,118,202.14
处置长期股权投资产生的投资收益	1,350,792.73	1,640,278.50
可供出售金融资产等取得的投资收益	145,141,933.74	104,846,773.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益		10,946,299.79
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-146,995,674.37	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	885,254,981.45	
其他	124,003,932.86	45,598,874.36
合计	2,029,274,642.78	1,273,150,428.52

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产及其他非流动资产处置收益	460,486,469.49	216,691.64	460,486,469.49
其中：处置珠海金湾地块（注 1）	159,351,467.25		159,351,467.25
深圳路段被沿江高速二期深中通道深圳侧接线项目、外环高速公路项目占用公路用地补偿（注 2）	127,998,833.43		127,998,833.43
处置南屏地块房屋与建筑物（注 3）	92,559,879.24		92,559,879.24
处置广澳高速珠海段相关资产（注 4）	66,231,472.00		66,231,472.00
合计	460,486,469.49	216,691.64	460,486,469.49

注：

- 1、投资公司于 2018 年 2 月将位于珠海金湾区的地块以政府回购方式出让给珠海市国土资源局，收到土地补偿款 174,411,294.94 元，确认资产处置收益 159,351,467.25 元；
- 2、建设公司下属广深珠高速公路有限公司因实施深圳市外环高速公路项目和深圳市沿江高速二期深中通道深圳侧接线项目房屋征收需要，向深圳市政府转让上述范围内的土地及建筑物。广深珠公司因资产转让事项共收取用地补偿金 133,665,741.00 元，确认资产处置收益 127,998,833.43 元；
- 3、岐关处置南屏地块一宗，收取珠海市政府委托南屏管委会支付的土地补偿款金额 129,813,873.41 元，确认资产处置收益 92,559,879.24 元；
- 4、粤高速下属京珠高速公路广珠段有限公司与珠海高新区管委会签订《珠海市人民政府收回广澳高速珠海段（桩号为 K0+945—K5+158）补偿及资产移交协议》，珠海高新区管委会以 206,000,000.00 元的补偿价款（不含相关税费）收回广澳高速珠海段 4.213 公里高速公路资产。截止至 2018 年末，广珠东公司全额收回资产补偿款和企业所得税补偿款共计 227,509,712.51 元，并已按协议约定完成资产移交手续，确认资产处置收益 66,231,472.00 元。

(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	2,150,518.28	4,552,212.34	2,150,518.28
其中：固定资产毁损报废利得	2,150,518.28	4,058,851.73	2,150,518.28
债务重组利得	834,766.53		834,766.53
政府补助	19,258,677.28	24,969,157.71	19,258,677.28
接受捐赠	5,000.00	2,000.00	5,000.00

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
其他	248,606,311.67	194,350,933.69	98,090,785.89
其中：路产损坏赔偿收入	143,631,521.23	91,354,975.11	
建筑物及地上附着物补偿	18,034,291.09	7,559,464.00	18,034,291.09
九江大桥提前终止收费专项补助款		59,995,667.68	
利通物业委托管理服务费盈余款	7,528,872.31	6,881,638.57	7,528,872.31
合计	270,855,273.76	223,874,303.74	120,339,747.98

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	6,335,091.24
广州市天河区财政局企业研发后补助专项经费	6,209,700.00	5,964,800.00
车辆报废补助	1,175,000.00	4,061,600.00
广东省财政厅国库支付局款项	1,038,346.00	
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	548,021.04
其他补贴	3,019,669.17	7,126,795.60
合计	19,258,677.28	24,969,157.71

(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	35,936,853.88	20,467,667.37	35,936,853.88
其中：固定资产毁损报废损失	35,936,853.88	20,467,667.37	35,936,853.88
对外捐赠	15,137,841.58	14,325,625.56	15,137,841.58
其他	103,343,069.78	78,135,344.06	47,239,659.53
其中：路产修复支出	56,103,410.25	58,507,391.99	
罚款及滞纳金	2,834,336.22	3,830,794.35	2,834,336.22
合计	154,417,765.24	112,928,636.99	98,314,354.99

(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	2,632,609,402.78	2,661,057,687.40
递延所得税调整	-146,358,219.33	-373,130,955.36
合计	2,486,251,183.45	2,287,926,732.04

(五十九) 租赁

1、融资租赁出租情况：

未实现融资收益余额为 1,727,872.79 元，与融资租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	3,414,026.95
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,038,958.19
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,720,751.94
3 年以上	1,641,117.90
合 计	9,814,854.98

2、融资租赁承租情况：

未确认融资费用的余额为 153,760,224.25 元，与融资租赁有关的信息如下：

(1) 融资租入固定资产类别：

项 目	期末金额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
路产	1,562,858,770.19	336,663,765.00		1,226,195,005.19
运输设备	254,123,377.08	73,466,441.67		180,656,935.41
合 计	1,816,982,147.27	410,130,206.67		1,406,851,940.60

续上表

项 目	年初金额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
路产	1,562,858,770.19	254,210,570.73		1,308,648,199.46
运输设备	161,751,715.23	28,063,345.44		133,688,369.79
合 计	1,724,610,485.42	282,273,916.17		1,442,336,569.25

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	256,309,606.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	256,309,606.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	251,688,369.40
3 年以上	529,973,410.60
合 计	1,294,280,992.00

(六十) 分部信息

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个报告分部，分别为公路运营管理、材料物流服务、服务区经营业务、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。

2018 年度分部报告信息如下：

项目	公路运营管理	材料销售业务	客货运输服务	服务区经营业务	工程施工业务	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业总收入	32,421,604,141.83	3,822,799,726.25	4,172,034,233.75	1,615,716,181.89	6,607,262,375.57	2,992,636,703.26	-4,595,524,966.03	47,036,528,396.52
其中：对外交易收入	32,199,864,834.11	3,428,949,567.22	4,075,897,760.13	1,615,716,181.89	3,907,564,729.81	1,808,535,323.36		47,036,528,396.52
分部间交易收入	221,739,307.72	393,850,159.03	96,136,473.62		2,699,697,645.76	1,184,101,379.90	-4,595,524,966.03	
二、对联营和合营企业的投资收益	1,244,616,981.55	286,227,150.42	9,027,981.09			18,269,297.77	-537,622,734.46	1,020,518,676.37
三、资产减值损失	30,540,652.56	24,925,317.66	11,982,519.58		13,014,263.77	1,975,517.53	-1,945,889.99	80,492,381.11
四、信用减值损失			19,703,545.33					19,703,545.33
五、折旧费和摊销费	11,810,949,669.79	22,255,029.07	671,291,921.33	50,875,332.64	76,091,075.68	155,252,236.28	-224,735,861.16	12,561,979,403.63
六、利润总额	9,229,033,288.42	422,095,336.67	238,774,664.25	150,729,052.70	139,309,846.65	518,405,608.30	-1,420,917,253.06	9,277,430,543.93
七、所得税费用	2,160,327,178.41	83,292,654.91	78,373,828.35	34,823,641.14	15,691,673.68	117,763,211.92	-4,021,004.96	2,486,251,183.45
八、净利润	7,068,706,110.01	338,802,681.76	160,400,835.90	115,905,411.56	123,618,172.97	400,642,396.38	-1,416,896,248.10	6,791,179,360.48
九、资产总额	394,215,425,623.54	7,248,008,097.41	5,639,613,375.66	1,420,105,608.88		31,028,288,460.09	-42,639,048,467.50	396,912,392,698.08
十、负债总额	279,309,488,717.20	4,339,939,698.42	3,159,727,338.95	868,180,001.15		25,349,636,049.39	-32,545,454,291.96	280,481,517,513.15
十一、其他重要的非现金项目	2,292,743,461.72	-526,813,657.04	65,058,655.19	1,425,163.53	-121,497,896.72	9,631,116.32		1,720,546,843.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资 权益法核算增加额	2,292,743,461.72	-526,813,657.04	65,058,655.19	1,425,163.53	-121,497,896.72	9,631,116.32		1,720,546,843.00

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	服务区经营业务	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	3,700,350,273.95	4,044,898,712.63	1,302,141,062.48	11,991,733,855.33	1,838,332,917.53	-4,981,744,595.67	45,425,397,736.77
其中：对外交易收入	27,529,685,510.52	2,668,288,887.09	3,994,833,231.23	1,302,141,062.48	8,530,349,441.32	1,400,099,604.13		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	-3,188,972.48	8,642,960.32	10,676,700.25	3,579,017.85	99,798,418.08		1,110,118,202.14
三、资产减值损失	-42,046,674.76	-15,873,116.96	15,700,697.59	3,473,712.53	6,735,549.31	128,755,564.28	-122,813,774.84	-26,068,042.85
四、信用减值损失								
五、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
六、利润总额	6,215,360,220.20	580,358,469.93	349,515,739.09	147,022,335.40	765,400,634.02	4,520,762,666.57	-4,371,821,026.27	8,206,599,038.94
七、所得税费用	1,876,196,019.11	100,043,239.82	97,224,380.58	34,906,957.20	92,393,255.80	87,426,317.81	-263,438.28	2,287,926,732.04
八、净利润	4,339,164,201.09	480,315,230.11	252,291,358.51	112,115,378.20	673,007,378.22	4,433,336,348.76	-4,371,557,587.99	5,918,672,306.90
九、资产总额	352,100,457,079.03	5,351,468,256.37	7,414,079,334.20	1,234,042,827.29	14,069,813,833.32	105,974,732,252.24	-113,604,571,856.33	372,540,021,726.12
十、负债总额	259,968,524,381.40	2,012,738,260.87	3,866,039,505.44	749,649,775.12	12,066,191,451.63	25,808,972,801.19	-40,455,616,434.16	264,016,499,741.49
十一、其他重要的非现金项目	58,475,915.78	-38,215,132.49	5,825,528.24	29,022,860.26	3,579,017.85	73,178,861.74		131,867,051.38
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	-38,215,132.49	5,825,528.24	29,022,860.26	3,579,017.85	73,178,861.74		131,867,051.38

(六十一) 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	6,791,179,360.48	5,918,672,306.90
加: 资产减值准备	80,492,381.11	-14,225,814.43
信用减值损失(新金融准则)	19,703,545.33	1,910,939.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,164,460,902.02	10,871,616,812.85
无形资产摊销	291,384,764.16	105,354,672.54
长期待摊费用摊销	106,133,737.45	77,621,300.10
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)	-443,241,524.78	3,244,279.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,670,105.94	12,743,703.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,957,984,311.94	6,863,222,051.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,029,274,642.78	-1,273,150,428.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	163,238,324.33	-562,133,167.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-338,093,891.67	331,095,065.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-757,105,759.13	-1,115,539,534.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,980,876.35	-536,510,206.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	448,287,508.58	-167,300,415.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,431,838,246.63	20,516,621,565.59
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	26,390,788,204.32	18,479,509,130.70
减: 现金的年初余额	18,479,509,130.70	24,666,054,383.49
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	7,911,279,073.62	-6,186,545,252.79

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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,488,617,339.40
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	-2,488,617,339.40
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	4,943,516,534.93
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	-4,943,516,534.93

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	26,390,788,204.32	18,479,509,130.70
其中：库存现金	14,839,233.47	55,374,493.93
可随时用于支付的银行存款	25,916,377,576.61	18,357,757,521.24
可随时用于支付的其他货币资金	459,571,394.24	66,377,115.53
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	26,390,788,204.32	18,479,509,130.70
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：

本年末公司货币资金余额中包括存放中央银行法定准备金 1,531,562,276.00 元，履约保证金、保函保证金、复垦保证金等 89,571,757.61 元已于现金及现金等价物的余额中扣除。

(六十二) 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			902,515,306.98
其中：美元	38,837,279.74	6.8632	266,548,018.31
港币	665,387,164.65	0.8762	583,012,233.67
葡币	62,131,942.98	0.8523	52,955,055.00
应收账款			53,774,226.32
其中：美元	7,336.20	6.8632	50,349.81

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	51,635,933.03	0.8762	45,243,404.52
葡币	9,950,102.06	0.8523	8,480,471.99
一年内到期的非流动负债（长期借款）			4,090,599.60
其中：日元	66,084,000.00	0.0619	4,090,599.60
长期借款			2,765,662,609.44
其中：美元	365,139,961.42	6.8632	2,506,028,583.22
港币	287,950,065.53	0.8762	252,301,847.42
日元	118,452,000.00	0.0619	7,332,178.80

(六十三) 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	1,855,173,352.97	法定存款准备金及通行费清算账户、保证金等
收费权质押	277,199,309,248.76	质押借款
投资性房地产	21,606,802.16	抵押借款
固定资产	369,766,528.40	抵押借款
在建工程	22,987,567.76	抵押借款
无形资产	179,203,394.07	抵押借款
广深珠高速公路一切财产及收费权质押	6,536,691,478.59	质押借款
合计	286,184,738,372.71	

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	期末账面价值	受限原因
通行费清算账户	234,039,319.36	待清算通行费收入
存放中央银行法定准备金	1,531,562,276.00	向中国人民银行缴存的法定存款准备金
履约保证金、保函保证金、复垦保证金等	89,571,757.61	保证金等不能随时提取的资金
货币资金小计	1,855,173,352.97	
京珠高速公路粤境小塘至甘塘段（不含扩建）17.5%收费权	2,154,212,757.87	已通车项目用作质押借款
广清高速公路 22%的收费权	6,764,813,262.32	已通车项目用作质押借款
渝湛高速公路 73.90%收费权	1,398,572,821.90	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	3,113,999,046.36	已通车项目用作质押借款
肇花路产 83%收费权	10,712,979,017.35	已通车项目用作质押借款
湛徐高速公路 83.38%收费权	3,771,279,702.54	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	27,487,704,896.12	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路 65%收费权	2,770,277,247.63	已通车项目用作质押借款
揭普高速公路 85.96%收费权	937,470,569.73	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路 100%收费权	9,160,426,838.79	已通车项目用作质押借款
潮惠高速公路 100%收费权	22,025,392,959.75	已通车项目用作质押借款
罗阳高速公路 100%收费权	5,159,388,683.39	已通车项目用作质押借款
云茂高速公路 60%收费权	4,666,551,352.23	公路建成后收费权用作质押借款
博深高速公路 75%收费权	8,075,958,818.30	已通车项目用作质押借款
梅大高速公路 100%收费权	6,040,742,477.67	已通车项目用作质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
梅大东延线高速公路 100%收费权	1,873,729,071.42	已通车项目用作质押借款
江中高速公路 100%收费权	1,368,454,092.81	已通车项目用作质押借款
高恩高速公路 65%收费权	2,878,768,136.86	公路建成后收费权用作质押借款
西部沿海高速珠海段 100%收费权	4,323,230,368.75	已通车项目用作质押借款
西部沿海高速新会段 100%收费权	693,655,088.91	已通车项目用作质押借款
广州绕城高速西二环南段 65%收费权	2,647,354,805.93	已通车项目用作质押借款
广州绕城高速南环段 100%收费权	5,700,792,116.79	已通车项目用作质押借款
江罗高速 75%收费权	12,289,027,974.96	已通车项目用作质押借款
虎门二桥 100%收费权质押	8,181,459,660.70	公路建成后收费权用作质押借款
广贺高速公路 65%收费权	7,830,724,793.28	已通车项目用作质押借款
广韶高速公路 35%收费权	4,495,408,648.65	已通车项目用作质押借款
路达分公司公路 60%收费权	1,868,692,638.55	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 65%收费权	3,555,231,745.29	已通车项目用作质押借款
天汕项目收费权 65%%	2,675,158,679.88	已通车项目用作质押借款
汕湛高速公路 75%收费权	14,220,039,085.03	已通车项目用作质押借款
云梧、云罗高速公路 100%收费权	11,243,536,198.50	已通车项目用作质押借款
广云高速公路 13.38%收费权	610,745,052.70	已通车项目用作质押借款
嘉应环城高速公路 60%收费权	844,192,502.79	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	7,390,277,846.43	公路建成后收费权用作质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
汕头市金鸿公路 65%收费权	116,130,000.00	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，仅有应收债权，故以银行贷款余额填列
惠清高速公路 60%收费权	10,653,358,354.98	公路建成后收费权用作质押借款
华陆高速公路 60%收费权	1,881,932,527.49	公路建成后收费权用作质押借款
二广高速公路 65%收费权	11,658,658,662.70	已通车项目用作质押借款
宁华高速公路 65%收费权	6,592,676,760.28	试运营项目收费权用作质押借款
广佛肇高速公路 100%收费权	22,560,158,270.04	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
平兴高速公路 100%收费权	5,200,000,000.00	已通车项目用作质押借款
西部沿海高速台山段	2,296,000,000.00	已通车项目用作质押借款
河龙高速公路 100%收费权	412,500,000.00	已通车项目用作质押借款
梅河高速 74.45%收费权、兴畚高速 69.56%收费权	4,633,580,000.00	已通车项目用作质押借款
广珠东高速公路 100%收费权	2,172,624,798.95	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	91,440,914.14	质押反担保
收费权质押小计	277,199,309,248.76	
合计	279,054,482,601.73	

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					

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
广东省交通集团有限公司	广东粤财投资控股有限公司	不可撤销连带责任保证	是	1,500,000.00	否
广东省高速公路有限公司	中国农业银行广东省分行	连带责任保证	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	否	9,225.00	否
小计				9,225.00	
合计				1,659,225.00	

2、重大诉讼

本年度公司不存在需披露的重大诉讼事项

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准日，公司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

本公司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

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	100.00	100.00
广东粤运交通股份有限公司	广州市	物流业	79,984.78	74.12	74.12
广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
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
广东虎门大桥有限公司	东莞市	公路管理与养护	27,390.00	50.00	50.00
广东联合电子服务股份有限公司	广州市	其他道路运输辅助	28,000.00	51.00	51.00
广东肇阳高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	100.00	100.00
广东紫惠高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东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
广东河惠高速公路有限公司	惠州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00

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
广东罗阳高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东阳茂高速公路有限公司	阳江市	公路管理与养护	20,000.00	70.00	70.00
广东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
广东云茂高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广深珠高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	47,100.00	55.00	55.00
广东江中高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	111,000.00	75.00	75.00
广东博大高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	100.00	100.00
广东嘉应环城高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	4,000.00	100.00	100.00
广东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
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
广东华陆高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东惠清高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东潮汕环线高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	10,000.00	100.00	100.00
广东梅平高速公路有限公司	平远县	公路管理与养护	54,000.00	100.00	100.00
广东平兴高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	285,000.00	100.00	100.00

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（%）
河源河龙高速公路有限公司	东源县	公路管理与养护	4,437.87	93.24	93.24
广东大潮高速公路有限公司	大埔县	公路管理与养护	2,000.00	100.00	100.00
广佛高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	75.00	75.00
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
新粤虎门有限公司	英属维尔京群岛	投资	USD1.00	100.00	100.00
新粤（广州）投资有限公司	广州市	投资	USD4,207.00	100.00	100.00
新粤海心沙沥青有限公司	香港	其他道路运输辅助	USD1.00	100.00	100.00
广东开阳高速公路有限公司	开平市	公路管理与养护	46,000.00	75.00	75.00
佛山市粤运公共交通有限公司	佛山市	城市公共交通运输	2,000.00	51.00	51.00
肇庆市粤运汽车运输有限公司	肇庆市	其他公路客运	10,000.00	59.62	59.62
清远市粤运汽车运输有限公司	清远市	其他公路客运	5,000.00	61.75	61.75
广东通驿高速公路服务区有限公司	广州市	其他道路运输辅助	10,000.00	100.00	100.00
粤港汽车运输联营有限公司	香港	长途客运	HKD 2,500.00	62.00	62.00
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
广东南粤物流实业有限公司	广州市	物流	18,000.00	100.00	100.00

注：

上述披露的子公司包括全部二级子公司及净资产大于 3 亿元的三级子公司。

(三) 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
广东省长大公路工程有限公司	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
广东长大道路养护有限公司	联营公司之子公司
广东长大海外工程有限公司	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
广东汕头海湾大桥有限公司	子公司之合营公司
广州粤运软件技术有限公司	子公司之合营公司
广东中油通驿能源销售有限公司	子公司之合营公司
广东中粤通油品经营有限公司	子公司之合营公司
广东路网数媒信息科技有限公司	子公司之合营公司
广东省汽车总站有限公司	子公司之合营公司
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	子公司之合营公司
惠深(盐田)高速公路惠州有限公司	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
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
广东深汕高速公路东段有限公司	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
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
韶关市力保科技有限公司	子公司之联营公司
广州市北二环交通科技有限公司	子公司之联营公司
广东网上飞物流科技有限公司	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
广东省南粤交通投资建设有限公司	其他重大影响
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心新博管理处	其他重大影响
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心连英管理处	其他重大影响
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心英怀管理处	其他重大影响
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通大丰华高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心仁新管理处	其他重大影响
广东省南粤交通仁新高速公路筹建处	其他重大影响

关联方名称	与本公司关系
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	其他重大影响
广东江肇高速公路管理中心	其他重大影响
广中江高速公路项目管理处	其他重大影响
深中通道管理中心	其他重大影响

(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	130,067,130.45	119,260,505.72	市场价
广州埃特斯通讯设备有限公司		12,390,940.14	市场价
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	3,782,004.14	7,942,312.00	市场价
广东广业粤运燃气有限公司	49,805,849.26	52,794,300.02	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
广东省长大公路工程有限公司	124,701,244.51		市场价
佛山广三高速公路有限公司	264,298.14	932,882.74	市场价
广东番禺大桥有限公司	217,339.81	244,419.41	市场价
广东飞达交通工程有限公司	1,072.71	4,908,773.19	市场价
广东广珠西线高速公路有限公司	23,654,018.43	10,494,571.14	市场价
广东交通电讯有限公司		1,852,336.26	市场价
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	17,136,274.80	1,148,730.81	市场价
广东汕头海湾大桥有限公司	758,035.51	773,111.22	市场价
广东深汕高速公路东段有限公司	1,013,841.48	11,863.25	市场价
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	110,156,773.07	380,808.00	市场价
广东中粤通油品经营有限公司		566,037.72	市场价
广西西江临港赤水港务有限公司	200,482.34	186,247.01	市场价
惠深(盐田)高速公路惠州公司	274,679.24	413,585.07	市场价
江门市江鹤高速公路有限公司		224,140.26	市场价
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	140,219,704.80	19,081,602.30	市场价

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
深圳惠盐高速公路有限公司	53,773.58	131,992.60	市场价
肇庆粤肇公路有限公司	3,389,002.84	1,111,621.69	市场价
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	2,704,974.53		市场价
广东广业粤运燃气有限公司	49,805,849.26		市场价
广东江肇高速公路管理中心	4,807,773.43		市场价
广东路网数媒信息科技有限公司	463,321.00		市场价
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	1,472,595.28		市场价
广东省南粤交通大丰华高速公路管理中心	2,349.51		市场价
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	6,205,281.07		市场价
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	716,242.34		市场价
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	4,582.52		市场价
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	4,111,061.82		市场价
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	21,968,333.80		市场价
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	3,900,496.14		市场价
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	25,754,991.06		市场价
广东省南粤交通仁新高速公路筹建处	135,479.24		市场价
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	778,235.84		市场价
广东省南粤交通投资建设有限公司	13,510,240.21		市场价
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	9,161,347.27		市场价
广东网上飞物流科技有限公司	18,468,564.25		市场价
广东中油通驿能源销售有限公司	1,400,000.00		市场价
广中江高速公路项目管理处	4,004,988.69		市场价
广州市北二环交通科技有限公司	499,886.58		市场价
广州粤运软件技术有限公司	86,518.30		市场价
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	477,302.51		市场价
跨境快线巴士管理有限公司	35,149,894.61		市场价
深中通道管理中心	42,766.99		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
广东省长大公路工程有限公司	1,544,913,692.31		市场价
广东飞达交通工程有限公司	72,045,778.34	77,040,981.59	市场价

公司名称	本期发生额	上期发生额	定价政策
广东汕头海湾大桥有限公司	758,035.51	737,530.68	市场价
广东新快易通智能信息发展有限公司	4,320.00	6,680.00	市场价
肇庆粤肇公路有限公司		1,263,828.97	市场价
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	106,374,768.93	27,003,619.84	市场价

5、利息收入

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

6、利息支出

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

7、存放在公司资金池资金

公司名称	期末余额	年初余额	收益
广东省公路技术咨询有限公司		920,341.64	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	88,455,564.45	109,222,820.15	按银行活期存款利率计算收取存款利息
深中通道管理中心	922,871,194.60		按银行活期存款利率计算收取存款利息

8、关联方担保

截至 2018 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
应收账款			
	佛山广三高速公路有限公司	114,201.05	
	广东番禺大桥有限公司	406,879.44	
	广东飞达交通工程有限公司		3,815,773.60
	广东广珠西线高速公路有限公司	3,718,007.05	7,112,971.80
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	5,280,850.02	4,984,100.01
	广东汕头海湾大桥有限公司		502,996.00
	广东省长大公路工程有限公司	23,986,993.29	
	广东新快易通智能信息发展有限公司		2,300.00
	广州市北二环高速公路有限公司	3,654.14	
	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	685,321.76	
	跨境快线巴士管理有限公司	1,299,229.85	995,330.29
	肇庆粤肇公路有限公司	4,829.98	
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心新博管理处	11,971,150.86	
	广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	8,006,393.04	
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心连英管理处	7,250,338.81	
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心英怀管理处	3,060,717.80	
预付账款			
	广东飞达交通工程有限公司		843,550.09
	广东广珠西线高速公路有限公司	1,456,034.69	1,588,516.22
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	440,487.23	6,578,073.72
	广东省长大公路工程有限公司	478,944,633.39	
	广州市埃特斯通讯设备有限公司		1,387,880.00
	韶关市力保科技有限公司	1,505,070.20	34,426.26
	肇庆粤肇公路有限公司	144,702.50	144,703.00
其他应收款			
	广东飞达交通工程有限公司		365,750.00
	广东广业粤运燃气有限公司	1,759,782.53	1,659,782.53

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东广珠西线高速公路有限公司	1,769,671.32	1,700,860.16
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,202.46	63,612.63
	广东路网数媒信息科技有限公司		2,384.00
	广东深汕高速公路东段有限公司	28,255,768.01	35,304,608.06
	广东省长大公路工程有限公司	156,697,790.22	
	广东网上飞物流科技有限公司	1,733,755.53	1,036,811.72
	广东新快易通智能信息发展有限公司		2,001,903.69
	广西西江临港赤水港务有限公司		11,368,376.00
	惠州市粤惠路桥发展有限公司		10,800,000.00
	肇庆粤肇公路有限公司	437,463.87	457,478.09
	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	
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	21,349,238.00	
发放贷款及垫款	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	59,000,000.00	
应收利息	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	85,631.95	

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			
	广东飞达交通工程有限公司	33,464,194.00	33,149,027.20
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	20,534,419.63	14,546,641.69
	广东省长大公路工程有限公司	605,552,451.23	
	广州市埃特斯通讯设备有限公司		7,050,426.34
	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	33,038,899.11	6,887,745.27
	肇庆粤肇公路有限公司	151,712.32	1,219,099.89
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			
	广东省长大公路工程有限公司	6,600,275.03	
其他应付款			
	佛山广三高速公路有限公司	164,898,882.89	139,898,882.89
	广东飞达交通工程有限公司	20,781,646.78	22,053,464.81

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东广珠西线高速公路有限公司		18,981.84
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	9,327.00	13,553.00
	广东路网数媒信息科技有限公司	109,550.00	92,846.00
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	8,238,278.63	5,724,136.80
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	282.67	
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心	1,000,000.00	2,174,520.60
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	225.79	
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	546.89	
	广东省南粤交通投资建设有限公司	1,297,724.00	
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	3,040,516.38	
	广东省长大公路工程有限公司	1,025,572,608.33	1,038,232,776.89
	广东长大道路养护有限公司	1,663,400.20	3,928,479.70
	广东长大海外工程有限公司	1,070.00	12,334.87
	广东中粤通油品经营有限公司	1,028,000.00	
	广州粤运软件技术有限公司	66,878.00	
	江门市江鹤高速公路有限公司	14,927,346.99	49,690,613.96
	深圳惠盐高速公路有限公司	391.36	946.81
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
	肇庆粤肇公路有限公司		2,388.80

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公司债券（10 广东高速债）20 亿元，债券票面利率为年利率 4.68%，期限为 15 年期。资金用于阳阳高速和湛徐高速项目的建设。

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

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

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

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

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

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

(9) 2015 年 9 月 28 日粤运交通公开发行 2014 年公司债券（第一期），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。

(12) 2018 年根据国家发展与改革委员会《关于广东省高速公路有限公司发行公司债券的批复》(发改企业债券[2018]120 号), 子公司广东省高速公路有限公司于 2018 年 12 月 13 日发行 2018 年广东省高速公路有限公司公司债券(第一期) 10 亿元, 票面利率 4.65%, 债券简称“18 广东高速债 01”, 其中, 6.67 亿元已拨付紫惠项目。第二期债券 20 亿元将择日发行。

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

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), 本票据已于 2018 年偿付完毕。

(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, 由本公司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 亿元至本公司部分高速公路项目

2014 年度, 根据广东省人民政府发布的《关于加快推进全省重要基础设施建设工作方案(2013-2015)》(粤发[2013]30 号)、中国人民财产保险股份有限公司(简称“中国人保”)和广东省人民政府审议通过的《150 亿元省高速公路建设资本金融资操作方案》和广东粤财投资控股有限公司(以下简称“粤财控股”)与本公司双方于 2014 年 5 月 14 日签署《增资扩股协议》, 为解决广东省交通基础设施建设的资本金需求, 各方决定由人保资本投资管理有限公司(简称“人保”)发起设立保险资金基础设施债权投资计划, 经保监会审批注册后, 人保募集资金并借款给粤财控股(募集 150

亿元），粤财控股将该资金以股权投资的方式投资于本公司所属相关二级企业，用于部分高速公路项目建设，并由本公司回购粤财控股所投股权。本公司将在收到省财政拨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 亿元至本公司所属企业的批复”（粤国资函[2014]397 号）同意。

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

（三） 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。无偿划转省国资持有的联合电子 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。重组完成后集团持有广东联合电子服务股份有限公司 51% 股权，股权变更事项已于 2018 年 1 月 19 日完成工商变更手续。

上述重组事项完成后，本公司将广东虎门大桥有限公司、广东联合电子服务股份有限公司作为集团子公司管理并纳入 2018 年集团合并报表范围。

（四） 长大公司增资扩股

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广东省长大公路工程有限公司增资扩股事项的复函》（粤国资函[2018]615 号），同意本公司通过产权交易市场引入战略投资者对长大公司进行增资扩股，本公司于 2018 年 8 月 18 日与保利国际控股有限公司（以下简称“保利国际”）、保利南方集团有限公司（以下简称“保利南方”）签订“关于广东省长大公路工程有限公司之增资协议”，于基准日 2017 年 5 月 31 日，按照模拟剥离港珠澳 CB04 合同段项目后收益法评估的长大公司股权全部权益评估值 1,874,570,000.00 元作为认缴长大公司新增注册资本的计价基础，保利国际、保利南方合计出资人民币壹拾玖亿捌仟捌佰玖拾叁万元整（1,988,930,000.00 元），上述增资价款于 2018 年 8 月 24 日完成支付，长大公司增资扩股后，本公司持有长大公

司股权由 100%降至 48.52%，同时丧失对长大公司控制权。

(五) 长大公司港珠澳大桥 CB04 标项目

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

2018 年 8 月 18 日广东省长大公路工程有限公司、广东省交通集团有限公司、保利国际控股有限公司、保利南方集团有限公司签订的“关于广东省长大公路工程有限公司之”《增资协议》第十三条：长大公司承接的港珠澳大桥 CB04 合同段项目截至基准日形成的资产、外部债务（即纳入长大合并会计报表范围以外的单位的债务）不纳入本次增资的范围，该项目资产与外部债务所对应的权益以及基准日后该项目相关权益全部由交通集团享有和承担，该项目的合同义务，仍由长大公司履行和承担。

2018 年 8 月，长大公司完成增资扩股事项，港珠澳项目剥离长大并入本集团，根据 2018 年 5 月 15 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）日出具的广东省长大公路工程有限公司《清产核资专项审计报告》（瑞华专审字[2018]44070002 号），于基准日 2017 年 5 月 31 日，港珠澳大桥 CB04 项目净资产合计 856,414,663.28 元，本公司是根据基准日清产核资净资产持续计算该项目新增成本、收入及净资产变动情况。

(六) 清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交

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

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

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

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)

二〇一九年三月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

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】

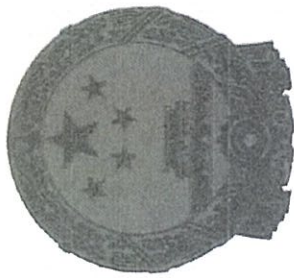


登记机关



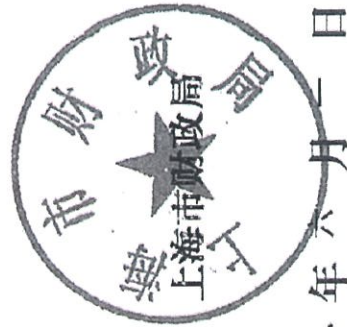
2018年08月15日

证书序号:0001247



说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

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

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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.



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.



注册(440400010003), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



年 月 日

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.



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.



注册(440400010003), 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)72号。



年 月 日



姓名 林小华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-10-07
Date of birth 立信大华会计师事务所有限公司
工作单位 司徒海分所
Working unit
身份证号码 440401196610076115
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
No. of certificate

授权注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of issuance

2017年10月25日





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 43030319770201017

Identity card No.



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



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



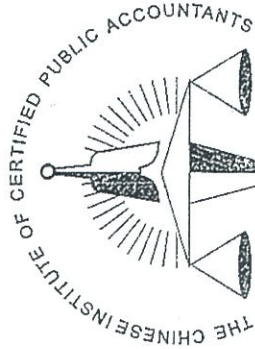
110001540017

证书编号: 110001540017
No. of Certificate

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

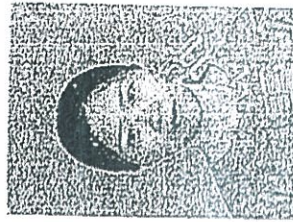
发证日期: 二〇〇一 年 二 月 十 一 日
Date of Issuance ly /m /d

2011年4月30日换发



中国注册会计师协会

姓名	吕宇颖
性别	女
出生日期	1981-05-07
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	广东分所 513624198105074886



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



310000061516

证书编号: 310000061516
No. of Certificate

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

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

年 月 日
/y /m /d