广东省交通集团有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

防伪条形码：

防伪 编号：00202020040178769065

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告　文号：信会师报字[2020]第 ZC20037 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
被审单位所在地：广州
事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告　类型：财务报表审计(无保留意见)
报告　日期：2020 年 4 月 29 日
报备　时间：2020 年 4 月 28 日 10:45:51
签名注册会计师：姜干
昌宇颖

广东省交通集团有限公司

2019 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：020-38010065
传　　真：
通信　地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼
电子　邮件：289478384@qq.com
事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。
防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373
防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

广东省交通集团有限公司
审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1
	利润表	2
	现金流量表	3
	所有者权益变动表	4-5
	财务报表附注	1-48

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

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC20037 号

广东省交通集团有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督交通集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

姜　干

中国注册会计师：

昌宇颖

中国•上海　　二〇二〇年四月二十九日

资产负债表

企财01表

编制单位：广东省交通集团有限公司　　2019年12月31日　　金额单位：元

项目	附注（七）	行次	期末余额	期初余额	项目	附注（七）	行次	期末余额	期初余额
流动资产：		1	——	——	**流动负债：**		74	——	——
货币资金	（一）	2	5,055,295,530.07	3,642,802,172.38	短期借款		75		
△结算备付金		3			△向中央银行借款		76		
△拆出资金		4			△拆入资金		77		
☆交易性金融资产		5			☆交易性金融负债		78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		79		
衍生金融资产		7			衍生金融负债		80		
应收票据		8			应付票据		81		
应收账款		9			应付账款		82		
☆应收款项融资		10			预收款项		83		
预付款项	（二）	11	309,351.53	6,403,437.74	☆合同负债		84		
△应收保费		12			△卖出回购金融资产款		85		
△应收分保账款		13			△吸收存款及同业存放		86		
△应收分保合同准备金		14			△代理买卖证券款		87		
其他应收款	（三）	15	1,575,364,243.97	2,335,477,852.54	△代理承销证券款		88		
△买入返售金融资产		16			应付职工薪酬	（十一）	89	19,121,997.22	17,564,620.93
存货		17			其中：应付工资		90		
其中：原材料		18			应付福利费		91		
库存商品（产成品）		19			#其中：职工奖励及福利基金		92		
☆合同资产		20			应交税费	（十二）	93	3,452,783.26	2,401,537.94
持有待售资产		21			其中：应交税金		94	3,452,783.26	2,401,537.94
一年内到期的非流动资产		22			其他应付款	（十三）	95	883,187,696.38	794,627,824.36
其他流动资产	（四）	23	3,703,994.47	1,406,116.69	△应付手续费及佣金		96		
流动资产合计		24	6,634,673,120.04	5,986,089,579.35	△应付分保账款		97		
非流动资产：		25	——	——	持有待售负债		98		
△发放贷款和垫款		26			一年内到期的非流动负债	（十四）	99	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
☆债权投资		27			其他流动负债		100		
可供出售金融资产	（五）	28	2,116,743,663.58	1,975,480,753.58	**流动负债合计**		101	2,405,762,476.86	1,814,593,983.23
☆其他债权投资		29			**非流动负债：**		102	——	——
持有至到期投资		30			△保险合同准备金		103		
长期应收款	（六）	31	559,479,792.00	1,558,179,680.00	长期借款		104		
长期股权投资	（七）	32	81,172,094,314.52	75,075,958,740.39	应付债券	（十五）	105	2,000,000,000.00	3,500,000,000.00
☆其他权益工具投资		33			其中：优先股		106		
☆其他非流动金融资产		34			永续债		107		
投资性房地产		35			☆租赁负债		108		
固定资产	（八）	36	11,435,687.05	14,025,520.11	长期应付款	（十六）	109	2,784.50	2,784.50
在建工程		37			长期应付职工薪酬		110		
生产性生物资产		38			预计负债		111		
油气资产		39			递延收益	（十七）	112	27,496,509.08	3,530,000.00
☆使用权资产		40			递延所得税负债		113		
无形资产	（九）	41	12,409,013.53	8,333,841.21	其他非流动负债		114		
开发支出		42			其中：特准储备基金		115		
商誉		43			**非流动负债合计**		116	2,027,499,293.58	3,503,532,784.50
长期待摊费用		44			**负 债 合 计**		117	4,433,261,770.44	5,318,126,767.73
递延所得税资产		45			**所有者权益（或股东权益）：**		118	——	——
其他非流动资产	（十）	46	6,111,957,563.03	5,051,010,472.35	实收资本（或股本）		119	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
其中：特准储备物资		47			国家资本		120	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
非流动资产合计		48	89,984,120,033.71	83,682,989,007.64	国有法人资本		121		
		49			集体资本		122		
		50			民营资本		123		
		51			外商资本		124		
		52			#减：已归还投资		125		
		53			实收资本（或股本）净额	（十八）	126	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
		54			其他权益工具		127		
		55			其中：优先股		128		
		56			永续债		129		
		57			资本公积	（十九）	130	43,479,741,370.90	37,290,619,088.23
		58			减：库存股		131		
		59			其他综合收益		132	514,374,987.23	371,245,712.44
		60			其中：外币报表折算差额		133		
		61			专项储备		134		
		62			盈余公积	（二十）	135	2,850,554,756.28	2,608,544,955.62
		63			其中：法定公积金		136	2,411,271,751.46	2,169,261,950.80
		64			任意公积金		137	439,283,004.82	439,283,004.82
		65			#储备基金		138		
		66			#企业发展基金		139		
		67			#利润归还投资		140		
		68			△一般风险准备		141		
		69			未分配利润	（二十一）	142	18,540,860,268.90	17,280,542,062.97
		70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143	92,185,531,383.31	84,350,951,819.26
		71			*少数股东权益		144		
		72			**所有者权益（或股东权益）合计**		145	92,185,531,383.31	84,350,951,819.26
资 产 总 计		73	96,618,793,153.75	89,669,078,586.99	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		146	96,618,793,153.75	89,669,078,586.99

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

企业法定代表人：邓十华　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

企财02表

编制单位：广东省交通集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	附注（七）	行次	本期金额	上期金额	项目	附注（七）	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	1,665,771.85	3,544,244.44	减：营业外支出	（二十六）	37	2,121,563.70	11,729.23
其中：营业收入		2	1,665,771.85	3,544,244.44	**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		38	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
△利息收入		3			减：所得税费用		39		
△已赚保费		4			**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		40	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
△手续费及佣金收入		5			（一）按所有权归属分类：		41	——	——
二、营业总成本		6	182,919,941.01	150,693,370.72	归属于母公司所有者的净利润		42	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
其中：营业成本		7		225,313.04	*少数股东损益		43		
△利息支出		8			（二）按经营持续性分类：		44	——	——
△手续费及佣金支出		9			持续经营净利润		45	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
△退保金		10			终止经营净利润		46		
△赔付支出净额		11			**六、其他综合收益的税后净额**		47	143,129,274.79	-123,981,611.52
△提取保险责任准备金净额		12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	（二十七）	48	143,129,274.79	-123,981,611.52
△保单红利支出		13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益		49		
△分保费用		14			1. 重新计量设定受益计划变动额		50		
税金及附加		15	548,421.70	20,760.00	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		51		
销售费用		16			☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		52		
管理费用		17	149,889,836.85	148,875,198.84	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		53		
研发费用		18			5. 其他		54		
财务费用	（二十二）	19	32,481,682.46	1,572,098.84	（二）将重分类进损益的其他综合收益		55	143,129,274.79	-123,981,611.52
其中：利息费用		20	127,186,111.11	262,841,130.27	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		56	1,866,364.79	823,358.48
利息收入		21	93,437,614.81	258,805,939.10	☆2. 其他债权投资公允价值变动		57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22	-1,287,561.14	-2,675,312.30	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		58	141,262,910.00	-124,804,970.00
其他		23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		59		
加：其他收益	（二十三）	24	249,436,504.28	249,572,275.96	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		60		
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十四）	25	2,353,386,935.17	2,293,851,756.59	☆6. 其他债权投资信用减值准备		61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26	278,873,554.78	731,959,835.55	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27			8. 外币财务报表折算差额		63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28			9. 其他		64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30			**七、综合收益总额**		66	2,563,227,281.38	2,272,294,116.58
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		31			归属于母公司所有者的综合收益总额		67	2,563,227,281.38	2,272,294,116.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32			*归属于少数股东的综合收益总额		68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33			**八、每股收益：**		69	——	——
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34	2,421,569,270.29	2,396,274,906.27	基本每股收益		70		
加：营业外收入	（二十五）	35	650,300.00	12,551.06	稀释每股收益		71		
其中：政府补助		36	650,000.00				72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△惜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：邓十华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

现金流量表

企财03表

编制单位：广东省交通集团有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	行次	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	——	——	取得投资收益收到的现金	31	2,778,563,534.12	2,687,505,037.71
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,765,718.17	3,756,899.11	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	93.00	45,913.62
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	96,480,093.46	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			**投资活动现金流入小计**	35	2,875,043,720.58	2,687,550,951.33
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	4,515,004.03	4,170,143.09
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	701,300,000.00	1,236,979,166.67
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40	1,056,979,166.67	
△拆入资金净增加额	11			**投资活动现金流出小计**	41	1,762,794,170.70	1,241,149,309.76
△回购业务资金净增加额	12			**投资活动产生的现金流量净额**	42	1,112,249,549.88	1,446,401,641.57
△代理买卖证券收到的现金净额	13			**三、筹资活动产生的现金流量：**	43	——	——
收到的税费返还	14			吸收投资收到的现金	44	1,057,000,000.00	1,057,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	520,882,926.98	1,480,651,645.63	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	522,648,645.15	1,484,408,544.74	取得借款收到的现金	46		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			**筹资活动现金流入小计**	49	1,057,000,000.00	1,057,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50		
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	998,120,000.00	806,830,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	6,009,415.00	
支付给职工及为职工支付的现金	24	92,136,277.74	85,865,009.50	**筹资活动现金流出小计**	54	1,004,129,415.00	806,830,000.00
支付的各项税费	25	21,372.40	598,161.58	**筹资活动产生的现金流量净额**	55	52,870,585.00	250,170,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	26	183,045,048.10	465,693,285.03	**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**	56	-72,724.10	56.30
经营活动现金流出小计	27	275,202,698.24	552,156,456.11	**五、现金及现金等价物净增加额**	57	1,412,493,357.69	2,628,823,786.50
经营活动产生的现金流量净额	28	247,445,946.91	932,252,088.63	加：期初现金及现金等价物余额	58	3,642,802,172.38	1,013,978,385.88
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	**六、期末现金及现金等价物余额**	59	5,055,295,530.07	3,642,802,172.38
收回投资收到的现金	30				60		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：邓中华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

所有者权益变动表

编制单位：广东省交通集团有限公司　　2019年度　　会财04表　金额单位：元

项目	行次	本年金额														
		归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
			优先股	永续债	其他											
栏次	—	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				37,290,619,088.23		371,245,712.44		2,608,544,955.62		17,280,542,062.97		84,350,951,819.26		84,350,951,819.26
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	26,800,000,000.00				37,290,619,088.23		371,245,712.44		2,608,544,955.62		17,280,542,062.97		84,350,951,819.26		84,350,951,819.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					6,189,122,282.67		143,129,274.79		242,009,800.66		1,260,318,205.93		7,834,579,564.05		7,834,579,564.05
（一）综合收益总额	7							143,129,274.79	——	——		2,420,098,006.59		2,563,227,281.38		2,563,227,281.38
（二）所有者投入和减少资本	8					6,189,122,282.67								6,189,122,282.67		6,189,122,282.67
1. 所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00			——	——				1,057,000,000.00		1,057,000,000.00
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					5,132,122,282.67								5,132,122,282.67		5,132,122,282.67
（三）专项储备提取和使用	13															
1. 提取专项储备	14															
2. 使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									242,009,800.66		-1,159,779,800.66		-917,770,000.00		-917,770,000.00
1. 提取盈余公积	17									242,009,800.66		-242,009,800.66				
其中：法定公积金	18									242,009,800.66		-242,009,800.66				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者（或股东）的分配	24											-917,770,000.00		-917,770,000.00		-917,770,000.00
4. 其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1. 资本公积转增资本（或股本）	27															
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00				43,479,741,370.90		514,374,987.23		2,850,554,756.28		18,540,860,268.90		92,185,531,383.31		92,185,531,383.31

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

法定代表人：邓中华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

所有者权益变动表

编制单位：广东省交通集团有限公司　　2019年度　　企财04表　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		
			优先股	永续债	其他											
栏次	—	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				35,054,099,936.61		495,227,323.96		2,368,917,382.81		15,844,373,907.68		80,562,618,551.06		80,562,618,551.06
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	26,800,000,000.00				35,054,099,936.61		495,227,323.96		2,368,917,382.81		15,844,373,907.68		80,562,618,551.06		80,562,618,551.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					2,236,519,151.62		-123,981,611.52		239,627,572.81		1,436,168,155.29		3,788,333,268.20		3,788,333,268.20
（一）综合收益总额	7							-123,981,611.52				2,396,275,728.10		2,272,294,116.58		2,272,294,116.58
（二）所有者投入和减少资本	8					2,236,519,151.62								2,236,519,151.62		2,236,519,151.62
1. 所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00								1,057,000,000.00		1,057,000,000.00
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					1,179,519,151.62								1,179,519,151.62		1,179,519,151.62
（三）专项储备提取和使用	13															
1. 提取专项储备	14															
2. 使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									239,627,572.81		-960,107,572.81		-720,480,000.00		-720,480,000.00
1. 提取盈余公积	17									239,627,572.81		-239,627,572.81				
其中：法定公积金	18									239,627,572.81		-239,627,572.81				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者（或股东）的分配	24											-720,480,000.00		-720,480,000.00		-720,480,000.00
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				37,290,619,088.23		371,245,712.44		2,608,544,955.62		17,280,542,062.97		84,350,951,819.26		84,350,951,819.26

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

法定代表人：邓十华　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东省交通集团有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

广东省交通集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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，将广东省交通厅、省人大常委会办公厅脱钩的企业及省铁路集团等共 126 户企业合并组建，于 2000 年 6 月 23 日成立，企业统一社会信用代码为 91440000723838552J。公司注册资本为人民币贰佰陆拾捌亿元。公司类型为国有独资有限责任公司。

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

公司经营范围为：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币业务核算方法

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

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

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

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

益转入处置当期损益。

(六) 金融工具

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

1、 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括交易性金融资产或金融负债)

本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他

综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

其他金融负债

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

2、 金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

3、 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

4、 金融资产的减值

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

可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，如果有客观证据表明该金融资产价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对于已确认减值损失的可供出售权益工具等发生的减值损失，不通过损益转回，计入资本公积。

持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

5、 权益工具

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

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（1） 单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准

本公司单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准为人民币 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。公司根据信用风险特征组合确定计提坏账准备，信用风险特征组合的分类如下：

组合 1：应收关联方，指本公司合并范围内的单位之间除应收车辆通行费以外的应收款项。

组合 2：定金和押金，指应收的工程质保金、工程履约金和工程保证金等应收款项。

组合 3：除组合 1 和组合 2 以外的非单项计提坏账准备的应收款项。

各组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1和组合2：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，不对该款项计提坏账准备。

组合2：按照账龄分析法计提坏账准备。

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(八) 存货

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本等。

存货购入按实际成本计价入账，原材料发出时按加权平均法核算，承包工程按个别计价法核算。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

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。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

(九) 长期股权投资

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

1、 投资成本的确定

通过企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

其他方式取得的长期股权投资

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

2、 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为

当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对合营企业和联营企业的投资
合营企业指由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。
后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：
对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

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

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

则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十) 投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十一) 固定资产

固定资产的标准及计价

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。

固定资产的折旧方法

固定资产折旧除公路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
机器设备	10年	9.5%
运输设备	5年	19%
其他设备	5年	19%或19.4%

固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十二) 在建工程

在建工程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。

(十三) 无形资产

无形资产按取得时的成本计价。自取得的当月起，按合同期限或预计受益期限分期平均摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

当无形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) 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。

(十五) 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。

(十六) 借款费用

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般的借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的

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

2、 离职后福利

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

3、 辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(十八) 收入

提供劳务：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。

让渡资产使用权：利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；租金收入按使用出租物的时间、数量和单位月租计算确定；并同时具备与交易相关的经济利益能够流入本公司和收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十九) 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，与日常活动相关的的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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) 公允价值计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

五、 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司按照修订后的财务报表格式编制财务报表，执行该政策未对本公司财务报表产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司报告期未发生会计估计变更。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%，6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 优惠税负及批文：无

七、 财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,131.80	3,781.05
银行存款	5,054,908,978.36	3,642,541,758.01
其他货币资金	360,419.91	256,633.32
合计	5,055,295,530.07	3,642,802,172.38
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）				416,937.74	6.51	
1 至 2 年	309,351.53	100.00				
2 至 3 年				1,186,500.00	18.53	
3 年以上				4,800,000.00	74.96	
合计	309,351.53	100.00		6,403,437.74	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省交通集团有限公司	广东东方思维科技有限公司	251,161.87	1-2 年	尚未完工验收
合计		251,161.87		

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
广东东方思维科技有限公司	251,161.87	81.19	
广州非凡信息安全技术有限公司	58,189.66	18.81	
合计	309,351.53	100.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	62,921,110.18	64,418,332.40
应收股利		758,498,998.64
其他应收款项	1,512,443,133.79	1,512,560,521.50
合计	1,575,364,243.97	2,335,477,852.54

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		
债券投资		
其他	62,921,110.18	64,418,332.40
合计	62,921,110.18	64,418,332.40

2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额
保利长大工程有限公司		286,396,253.17
广东省公路建设有限公司		472,102,745.47
合计		758,498,998.64

3、 其他应收款项

（1）其他应收款项分类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,924,043.36	0.26			4,085,328.86	0.27		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,508,519,090.43	99.74			1,508,475,192.64	99.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	1,512,443,133.79	100.00			1,512,560,521.50	100.00		

1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
粤高速股改代垫对价及股利	3,924,043.36		5 年以上		限售股解除时偿还
合计	3,924,043.36				

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	23,841.54	100.00		8,680.54	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	23,841.54	100.00		8,680.54	100.00	

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
组合 1：应收关联方组合	1,506,833,263.56			1,506,833,263.56		
组合 2：定金和质保金类	1,661,985.33			1,633,248.54		
合计	1,508,495,248.89			1,508,466,512.10		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
广东省高速公路有限公司	05 粤交通债	1,300,000,000.00	3 年以上	85.95	
广东省路桥建设发展有限公司	05 粤交通债等	200,156,776.75	3 年以上	13.23	
广东华路交通科技有限公司	其他代垫及应收款	4,841,061.76	3 年以上	0.32	
广东南粤物流股份有限公司	其他代垫及应收款	1,585,425.05	3 年以上	0.10	
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司	其他应收款项	1,511,325.40	3 年以上	0.10	
合计		1,508,094,588.96		99.70	

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,703,994.47	1,406,116.69
合计	3,703,994.47	1,406,116.69

(五) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

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	2,116,743,663.58		2,116,743,663.58	1,975,480,753.58		1,975,480,753.58
其中：按公允价值计量	1,807,916,310.00		1,807,916,310.00	1,666,653,400.00		1,666,653,400.00
按成本计量	308,827,353.58		308,827,353.58	308,827,353.58		308,827,353.58
其他						
合计	2,116,743,663.58		2,116,743,663.58	1,975,480,753.58		1,975,480,753.58

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,296,465,520.00			1,296,465,520.00
公允价值	1,807,916,310.00			1,807,916,310.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	511,450,790.00			511,450,790.00
已计提减值金额				

注[1]：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有光大银行股票 161,290,000 股，根据 2019 年度最后一个交易日收盘价 4.41 元计算确定年末公允价值 711,288,900.00 元；

注[2]：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有农业银行股票 297,189,000 股，根据 2019 年度最后一个交易日收盘价 3.69 元计算确定年末公允价值为 1,096,627,410.00 元。

3、 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
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					3.33	
瑞银证券有限公司	278,827,353.58			278,827,353.58					14.01	1,203,108.00
合计	308,827,353.58			308,827,353.58						1,203,108.00

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

(六) 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
其他	559,479,792.00		559,479,792.00	1,558,179,680.00		1,558,179,680.00
合计	559,479,792.00		559,479,792.00	1,558,179,680.00		1,558,179,680.00

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
广东省高速公路有限公司	中票转贷	500,000,000.00	
新粤有限公司	长期债权	59,479,792.00	
合计		559,479,792.00	

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	73,504,761,436.22	5,809,999,516.86		79,314,760,953.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,571,197,304.17	304,260,796.74	18,124,739.47	1,857,333,361.44
小计	75,075,958,740.39	6,114,260,313.60	18,124,739.47	81,172,094,314.52
减：长期股权投资减值准备				
合计	75,075,958,740.39	6,114,260,313.60	18,124,739.47	81,172,094,314.52

2、 对子公司的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广东省高速公路有限公司（注[1]）	成本法	23,781,531,975.77	23,691,531,975.77	90,000,000.00	23,781,531,975.77	86.48			
广东利通置业投资有限公司（注[2]）	成本法	2,436,640,855.53	2,108,173,108.75	328,467,746.78	2,436,640,855.53	100.00			
广东省公路建设有限公司（注[3]）	成本法	12,297,845,067.40	11,019,845,067.40	1,278,000,000.00	12,297,845,067.40	93.96			1,140,003,928.61
广东省路桥建设发展有限公司（注[4]）	成本法	24,354,542,707.94	20,805,641,302.44	3,548,901,405.50	24,354,542,707.94	80.81			104,777,022.70
广东交通实业投资有限公司（注[5]）	成本法	10,682,303,468.06	10,029,303,468.06	653,000,000.00	10,682,303,468.06	72.12			
广州粤运投资管理有限公司（注[6]）	成本法	145,948,774.80	334,416,521.58	-188,467,746.78	145,948,774.80	100.00			60,629,691.94
岐关车路有限公司	成本法	31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00	100.00			
威盛运输企业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00			
广东省高速公路发展股份有限公司（注[7]）	成本法	1,611,561,096.03	1,611,462,984.67	98,111.36	1,611,561,096.03	24.56			288,537,828.92

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广东粤运交通股份有限公司	成本法	514,933,967.14	514,933,967.14		514,933,967.14	74.12			100,784,126.00
新粤有限公司	成本法	789,238,015.28	789,238,015.28		789,238,015.28	100.00			
广东华路交通科技有限公司	成本法	172,076,048.01	172,076,048.01		172,076,048.01	100.00			24,972,033.12
广东省交通集团财务有限公司	成本法	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	100.00			58,583,398.40
广东利通科技投资有限公司	成本法	186,489,704.64	186,489,704.64		186,489,704.64	100.00			33,415,801.22
广东联合电子服务股份有限公司	成本法	210,149,272.48	210,149,272.48		210,149,272.48	51.00			111,384,000.00
广东城市交通投资有限公司（注 8）	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00			
合计		79,314,760,953.08	73,504,761,436.22	5,809,999,516.86	79,314,760,953.08				1,923,087,830.91

注 1：根据高速公路项目资金安排，广东省高速公路有限公司（以下简称“省高”）收到紫惠项目地方财政专项资金 50,000,000.00 元，海陵岛大桥财政资金 40,000,000.00 元，本公司调增对省高的长期股权投资 90,000,000.00 元；

注 2：根据广东省交通集团有限公司《关于投资建设利通智汇晶谷项目的批复》（粤交集投〔2019〕66 号），本公司拨付资本金 140,000,000.00

元至广东利通置业有限公司（以下简称“利通置业”）；根据广东省交通集团有限公司《关于深圳粤运投资发展有限公司 80%股权无偿划转的批复》（粤交集投〔2018〕184 号），广州粤运投资管理有限公司将其持有的深圳粤运投资发展有限公司 80%股权无偿划转至利通置业，对应净资产 188,467,746.78 元，上述事项影响合计 328,467,746.78 元，本公司调增对利通置业的长期股权投资 328,467,746.78 元；

注 [3]：广东省公路建设有限公司（以下简称“建设公司”）列收到地方财政项目资金 1,278,000,000.00 元，本公司调增对建设公司长期股权投资 1,278,000,000.00 元；

注 [4]：广东省路桥建设发展有限公司（以下简称“路桥公司”）列收到地方财政项目资金 3,548,901,405.50 元，本公司调增对路桥公司长期股权投资 3,548,901,405.50 元；

注 [5]：本公司本报告期支付广东交通实业投资有限公司（以下简称“投资公司”）大潮项目资本金 350,000,000.00 元、梅河高速公路葵岗互通立交项目资本金 70,000,000.00 元、梅平项目资本金 41,300,000.00 元；投资公司列收到地方财政项目资金 191,700,000.00 元，上述事项影响合计 653,000,000.00 元，本公司调增对投资公司长期股权投资 653,000,000.00 元；

注 [6]：根据广东省交通集团有限公司《关于深圳粤运投资发展有限公司 80%股权无偿划转的批复》（粤交集投〔2018〕184 号），广州粤运投资管理有限公司（以下简称“粤运投资”）将其持有的深圳粤运投资发展有限公司 80%股权无偿划转至利通置业，对应净资产 188,467,746.78 元，本公司调减对粤运投资长期股权投资 188,467,746.78 元；

注 [7]：本公司本报告期收到粤高速股改代垫股票 29,912.00 股，按 3.28 元/股计算确认增加对粤高速长期股权投资 98,111.36 元；

注 [8]：本公司本报告期支付广东城市交通投资有限公司资本金 100,000,000.00 元。

3、 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、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	199,925,207.45			70,958,844.42			18,124,739.47			252,759,312.40	
保利长大工程有限公司	818,590,360.04	1,371,272,096.72			207,914,710.36	1,866,364.79	23,520,877.17				1,604,574,049.04	
小计	854,590,360.04	1,571,197,304.17			278,873,554.78	1,866,364.79	23,520,877.17	18,124,739.47			1,857,333,361.44	

4、 重要联营企业的主要财务信息

项目	保利长大工程有限公司		广东省交通规划设计研究院股份有限公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产	15,315,578,069.24	12,574,256,205.83	1,422,805,997.69	1,328,073,118.79
非流动资产	7,370,618,909.18	2,134,474,397.94	417,664,985.16	147,879,825.46
资产合计	22,686,196,978.42	14,708,730,603.77	1,840,470,982.85	1,475,952,944.25
流动负债	13,196,024,530.68	11,042,280,494.61	1,104,250,400.67	870,728,487.00

项目	保利长大工程有限公司		广东省交通规划设计研究院股份有限公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
非流动负债	5,452,703,383.07	840,291,177.60	90,748,110.86	93,598,191.72
负债合计	18,648,727,913.75	11,882,571,672.21	1,194,998,511.53	964,326,678.72
归属于母公司所有的净资产	3,306,988,664.67	2,826,158,931.56	631,898,281.02	499,813,018.65
按持股比例计算的净资产份额	1,604,574,049.04	1,371,272,096.72	252,759,312.40	199,925,207.45
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,604,574,049.04	1,371,272,096.72	252,759,312.40	199,925,207.45
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	18,010,004,492.24	13,311,892,163.24	1,438,696,940.32	1,211,026,930.74
净利润	428,507,235.80	263,187,904.73	179,529,673.66	152,874,652.07
其他综合收益	3,846,533.10	1,696,922.08		
综合收益总额	432,353,768.90	264,884,826.81	179,529,673.66	152,874,652.07
企业本期收到的来自联营企业的股利	286,396,253.17	625,914,112.55	18,124,739.47	39,245,258.65

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,435,687.05	14,025,520.11
固定资产清理		
合计	11,435,687.05	14,025,520.11

2、 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,807,762.26	92,708,116.08	99,515,878.34
2.本年增加金额	21,469.03	940,083.04	961,552.07
(1)购置	21,469.03	940,083.04	961,552.07
(2)重分类			
3.本年减少金额		202,731.04	202,731.04
(1)处置或报废		202,731.04	202,731.04
(2)重分类			
4.期末余额	6,829,231.29	93,445,468.08	100,274,699.37
二、累计折旧			
1.年初余额	3,687,926.96	81,802,431.27	85,490,358.23
2.本年增加金额	1,075,251.58	2,465,996.98	3,541,248.56
(1)计提	1,075,251.58	2,465,996.98	3,541,248.56
3.本年减少金额		192,594.47	192,594.47
(1)处置或报废		192,594.47	192,594.47
4.期末余额	4,763,178.54	84,075,833.78	88,839,012.32
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	运输工具	办公设备	合计
1.期末账面价值	2,066,052.75	9,369,634.30	11,435,687.05
2.年初账面价值	3,119,835.30	10,905,684.81	14,025,520.11

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.年初余额	45,025,295.93	45,025,295.93
2.本年增加金额	8,890,000.00	8,890,000.00
(1)购置	8,890,000.00	8,890,000.00
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
(2)重分类至固定资产		
4.期末余额	53,915,295.93	53,915,295.93
二、累计摊销：		
1.年初余额	36,691,454.72	36,691,454.72
2.本年增加金额	4,814,827.68	4,814,827.68
(1)计提	4,814,827.68	4,814,827.68
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	41,506,282.40	41,506,282.40
三、减值准备：		
1.年初余额		
2.期末余额		
四、账面价值：		
1.期末账面价值	12,409,013.53	12,409,013.53
2.年初账面价值	8,333,841.21	8,333,841.21

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权回购款	5,159,050,638.89	4,102,071,472.22
其他	952,906,924.14	948,939,000.13
合计	6,111,957,563.03	5,051,010,472.35

(十一) 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	17,564,620.93	86,469,488.44	84,912,112.15	19,121,997.22
二、离职后福利-设定提存计划		10,060,937.51	10,060,937.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	17,564,620.93	96,530,425.95	94,973,049.66	19,121,997.22

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		70,331,844.62	70,331,844.62	
二、职工福利费		4,772,495.45	4,772,495.45	
三、社会保险费		2,947,362.54	2,947,362.54	
其中：医疗保险费		2,637,971.77	2,637,971.77	
工伤保险费		27,595.44	27,595.44	
生育保险费		281,795.33	281,795.33	
其他				
四、住房公积金		5,259,243.00	5,259,243.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,863,051.03	3,158,542.83	1,601,166.54	13,420,427.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	5,701,569.90			5,701,569.90
合计	17,564,620.93	86,469,488.44	84,912,112.15	19,121,997.22

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		4,742,731.28	4,742,731.28	
二、失业保险费		189,518.23	189,518.23	
三、企业年金缴费		5,128,688.00	5,128,688.00	
合计		10,060,937.51	10,060,937.51	

(十二) 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				
城市维护建设税				
个人所得税	2,398,648.54	5,706,310.32	5,182,114.30	2,922,844.56
教育费附加				
其他税费	2,889.40	548,421.70	21,372.40	529,938.70
合计	2,401,537.94	6,254,732.02	5,203,486.70	3,452,783.26

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	121,839,863.02	123,337,085.24
应付股利		
其他应付款项	761,347,833.36	671,290,739.12
合计	883,187,696.38	794,627,824.36

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		1,497,222.22
企业债券利息	121,839,863.02	121,839,863.02
短期借款应付利息		
其他利息		
合计	121,839,863.02	123,337,085.24

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
宁华项目地方资本金	12,000,000.00	12,000,000.00
承担对广东省交通厅的历史债务	101,589,851.00	101,589,851.00
广佛肇贷款转挂路桥	450,000,000.00	450,000,000.00
保证金	68,750.00	80,709.86
其他暂收应付款	100,562,671.49	14,676,441.41
应付软件维护费和租金	634,300.00	419,400.00

项目	期末余额	年初余额
长大代垫 CB04 标工程款	96,492,260.87	92,524,336.85
合计	761,347,833.36	671,290,739.12

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省交通厅	101,589,851.00	历史债务未清理
广东省路桥建设发展有限公司	462,000,000.00	尚未支付项目资本金
合计	563,589,851.00	

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		1,000,000,000.00
1 年内到期的应付债券	1,500,000,000.00	
合计	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00

(十五) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,500,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	3,500,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	溢折价摊销	列转一年内到期非流动负债	期末余额
2005 年广东省交通集团有限公司公司债券	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	
广东省交通集团有限公司 2013 年度第一期中期票据（中市协注【2012】MTN405 号）	500,000,000.00	2013/1/29	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 2013 年度第二期中期票据（中市协注【2012】MTN405 号）	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
合计	3,500,000,000.00	—	—	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00			1,500,000,000.00	2,000,000,000.00

(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				
专项应付款	2,784.50			2,784.50
合计	2,784.50			2,784.50

1、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
战备专项款	2,784.50			2,784.50
合计	2,784.50			2,784.50

(十七) 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	2,030,000.00	60,000.00		2,090,000.00
瑞银选择权费收益		96,480,093.46	72,573,584.38	23,906,509.08
研发中心项目	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	3,530,000.00	96,540,093.46	72,573,584.38	27,496,509.08

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	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额
21 世纪会议中心科研项目	1,530,000.00				1,530,000.00
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00				500,000.00
综合交通运输与智能交通研发项目		60,000.00			60,000.00
合计	2,030,000.00	60,000.00			2,090,000.00

(十八) 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验证，并出具广会所验字[2010]第 10003400019 号验资报告。

(十九) 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	562,781,450.39			562,781,450.39
二、拨入项目资本金（注[1]）	36,133,734,915.84	6,165,601,405.50		42,299,336,321.34
三、其他资本公积	722,465,030.21	23,520,877.17		745,985,907.38
（1）被投资单位其他权益变动（注[2]）	-344,098,905.55	23,520,877.17		-320,578,028.38
（2）其他	1,066,563,935.76			1,066,563,935.76
四、原制度资本公积转入	-128,362,308.21			-128,362,308.21
合计	37,290,619,088.23	6,189,122,282.67		43,479,741,370.90
其中：国有独享资本公积				

注[1]：拨入项目资金本期增加 6,165,601,405.50 元，其中：

（1）省高列收到地方财政项目资金补助 90,000,000.00 元；

（2）建设公司列收到地方财政项目资金补助 1,278,000,000.00 元；

（3）路桥公司列收到地方财政项目资金补助 3,548,901,405.50 元；

（4）投资公司列收到地方财政项目资金补助 191,700,000.00 元；

（5）本公司收到财政厅直接拨付项目资金 1,057,000,000.00 元。

注[2]：其他资本公积本期增加 23,520,877.17 元为按照 48.5207%持股比例确认的保利长大工程有限公司专项储备变动。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,169,261,950.80	242,009,800.66		2,411,271,751.46

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
合计	2,608,544,955.62	242,009,800.66		2,850,554,756.28

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	17,280,542,062.97	15,844,373,907.68
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本期年初余额	17,280,542,062.97	15,844,373,907.68
本期增加额	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
其中：本期净利润转入	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
其他调整因素		
本期减少额	1,159,779,800.66	960,107,572.81
其中：本期提取盈余公积数	242,009,800.66	239,627,572.81
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	917,770,000.00	720,480,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	18,540,860,268.90	17,280,542,062.97

(二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	127,186,111.11	262,841,130.27
减：利息收入	93,437,614.81	258,805,939.10
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	-1,287,561.14	-2,675,312.30
手续费	20,747.30	212,219.97
合计	32,481,682.46	1,572,098.84

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
广东虎门大桥有限公司上缴收益	249,459,502.46	249,394,645.09

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费	-22,998.18	177,630.87
合计	249,436,504.28	249,572,275.96

(二十四) 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	278,873,554.78	731,959,835.55
成本法核算的长期股权投资收益	1,924,290,938.91	1,468,060,632.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	77,648,857.10	82,182,288.70
其他	72,573,584.38	11,649,000.00
合计	2,353,386,935.17	2,293,851,756.59

(二十五) 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	300.00	6,135.69	300.00
政府补助	650,000.00		650,000.00
其他		6,415.37	
合计	650,300.00	12,551.06	650,300.00

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
涉水重大基础设施安全保障技术研究课题科研经费	650,000.00	
合计	650,000.00	

(二十六) 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	10,054.27	9,322.63	10,054.27
其他	2,111,509.43	2,406.60	2,111,509.43
合计	2,121,563.70	11,729.23	2,121,563.70

(二十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益	143,129,274.79		143,129,274.79	-123,981,611.52		-123,981,611.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,866,364.79		1,866,364.79	823,358.48		823,358.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	1,866,364.79		1,866,364.79	823,358.48		823,358.48
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	141,262,910.00		141,262,910.00	-124,804,970.00		-124,804,970.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	141,262,910.00		141,262,910.00	-124,804,970.00		-124,804,970.00

(二十八) 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	2,420,098,006.59	2,396,275,728.10
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,541,248.56	4,389,926.10
无形资产摊销	4,814,827.68	5,005,151.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,754.27	3,186.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	86,350,000.00	194,422,068.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,353,386,935.17	-2,293,851,756.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	117,387.71	1,160,079,126.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,901,657.27	-534,071,342.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	247,445,946.91	932,252,088.63
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	5,055,295,530.07	3,642,802,172.38
减：现金的年初余额	3,642,802,172.38	1,013,978,385.88
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	1,412,493,357.69	2,628,823,786.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,055,295,530.07	3,642,802,172.38
其中：库存现金	26,131.80	3,781.05
可随时用于支付的银行存款	5,054,908,978.36	3,642,541,758.01
可随时用于支付的其他货币资金	360,419.91	256,633.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,055,295,530.07	3,642,802,172.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、 或有事项

(一) 对集团外企业提供担保事项

2014 年 5 月 9 日，本公司与人保资本投资管理有限公司（以下简称“人保”）、广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”）三方签订了人保债投合 2014（30）号保证合同，为粤财控股与人保双方签订的“人保-广东高速公路项目债权投资计划”（人保债投合 2014（29）号）的债权性融资提供了不可撤销连带责任保证担保合同。截至 2019 年 12 月 31 日，人民币实际担保金额为 1,500,000.00 万元。

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

(二) 对集团内企业提供担保事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为下属各子公司提供担保金额为 4,348,896.00 万元，明细如下：

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	广东省高速公路发展股份有限公司	连带责任担保	是	37,500.00	否
广东省交通集团有限公司	广东粤运交通股份有限公司	连带责任担保	是	74,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东梅河高速公路有限公司	连带责任担保	否	440,750.00	否
广东省交通集团有限公司	广东平兴高速公路有限公司	连带责任担保	否	19,800.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省高速公路有限公司	连带责任担保	否	1,350,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省公路建设有限公司	连带责任担保	否	950,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省路桥建设发展有限公司	连带责任担保	否	1,000,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东台山沿海高速公路有限公司	连带责任担保	否	476,846.00	否
担保合计				4,348,896.00	

(三) 重大诉讼：无

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 母公司情况

本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产管理委员会。

(二) 本公司的子企业有关信息（披露至二级子企业）

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东省高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	1,248,895.10	86.48	100.00
广东省公路建设有限公司	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	24.56	24.56
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	项目投资管理	300.00	100.00	100.00
威盛运输企业有限公司	香港	公路客货运输	HKD 30.00	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
广东省交通集团财务有限公司	广州市	对成员单位提供金融服务	200,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东利通科技投资有限公司	广州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	10,283.00	100.00	100.00
广东联合电子服务股份有限公司	广州市	电子信息技术服务业	28,000.00	51.00	51.00
广东城市交通投资有限公司	广州市	商业综合体管理服务	50,000.00	100.00	100.00

注：本公司对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、广东交通实业投资有限公司期末持股比例和表决权比例不一致的原因，详见“十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”说明段说明。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本（万元）	本公司持股比例(%)
1	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	建筑业	广州市	9,000.00	40.00
2	保利长大工程有限公司	建筑业	广州市	260,779.47	48.52

(四) 关联交易事项

1、 向关联方采购货物及劳务

公司名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
广东高速传媒有限公司	广告及印刷费等	664,604.72	
广东东方思维科技有限公司	固定资产、软件	8,890,000.00	240,172.41
广东东方思维科技有限公司	信息化服务费	2,133,584.89	5,330,867.91
广东利通置业投资有限公司	场地租赁及物业管理	29,647,691.39	28,588,845.63

2、 向关联方提供资金使用权的情况

（1）转贷发行 05 粤交通债情况

交通债简称	公司名称	使用项目	贷款本金	利息收入	利率	期限
05 粤交通债	广东省高速公路有限公司	粤赣、渝湛高速	1,300,000,000.00		5.30%	2005-7-26 至 2020-6-28
	广东省路桥建设发展有限公司	广云高速	200,000,000.00		5.30%	2005-7-26 至 2020-6-28
合计			1,500,000,000.00			

（2）转贷发行中期票据情况

中期票据	公司名称	使用项目	账面余额	利息收入	利率	期限
13 粤交通 MTN2	广东省高速公路有限公司	潮惠高速	500,000,000.00	26,950,000.00	5.39%	2013-4-25 至 2028-4-25
合计			500,000,000.00	26,950,000.00		

（3）转贷昆仑信托情况

公司名称	使用项目	年初余额	利息收入	利率	期限
广东省路桥建设发展有限公司	二广、博揭项目	1,000,000,000.00	12,386,111.11	4.90%	2013-4-1 至 2019-3-29
合计		1,000,000,000.00	12,386,111.11		

3、 关联方保函收入

关联方单位	本年发生额	上年发生额
广东华路交通科技有限公司		7,202.47
合计		7,202.47

(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	期末余额	年初余额
应收利息			
	广东省高速公路有限公司	53,643,424.66	53,643,424.66
	广东省路桥建设发展有限公司	5,401,643.84	6,898,866.06
	保利长大工程有限公司本部	1,136,041.68	1,136,041.68
预付款项			
	广东东方思维科技有限公司	251,161.87	6,183,661.87
	广东华路交通科技有限公司		54,000.00
其他应收款			
	广东华路交通科技有限公司	4,841,061.76	4,841,061.76
	广东南粤物流股份有限公司	1,585,425.05	1,585,425.05
	广东省高速公路发展股份有限公司	3,924,043.36	3,924,043.36
	广东省高速公路有限公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
	广东省路桥建设发展有限公司	200,156,776.75	200,156,776.75
	保利长大工程有限公司	250,000.00	250,000.00
长期应收款			
	广东省高速公路有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
	广东省路桥建设发展有限公司		1,000,000,000.00
	新粤有限公司	59,479,792.00	58,179,680.00

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	广东东方思维科技有限公司	634,300.00	419,400.00
	广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司		172,200.96
	广东河惠高速公路有限公司		45,570.00
	广东开阳高速公路有限公司	96,900.00	96,900.00
	广东汕汾高速公路有限公司	40,140.00	40,140.00
	广东深汕西高速公路有限公司		42,180.00
	广东省路桥建设发展有限公司	462,000,000.00	462,000,000.00
	保利长大工程有限公司	94,374,735.77	92,774,668.05
	广东台山沿海高速公路有限公司	0.04	0.04
	广东新台高速公路有限公司		13,594.50

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 发行公司债券和中期票据情况

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、 中期票据

（1）本公司于 2013 年 1 月 29 日发行“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，代码 1382043，实际发行 5 亿元，票面利率为 5.59%，期限为 15 年期。缴款日 2012 年 1 月 30 日，起息日自缴款日开始计息，每年 1 月 30 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司。资金用于平兴高速公路的投资建设。

（2）本公司于 2013 年 4 月 24 日发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第二期中期票据”（简称“13 粤交通 MTN2”）。该中期票据无担保，代码 1382205，实际发行 15 亿元，票面利率为 5.39%，期限为 15 年期。缴款日 2013 年 4 月 25 日，起息日自缴款日开始计息，每年 4 月 25 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司。资金用于平兴高速公路、潮惠高速公路的投资建设。

(二) 粤财控股参股高速公路建设项目的说明

2014 年度，广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”）与本公司于 2014 年 5 月 14 日签署《增资扩股协议》，由粤财控股将 150 亿元以股权投资的方式投资于本公司所属企业负责建设的高速公路项目，并由本公司回购粤财控股所投股权，公司将在收到省财政拨付资金后分期付款给粤财控股。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 亿元至公司所属企业的批复”（粤国资函[2014]397 号）同意。

根据粤财控股与本公司签署的增资协议，粤财控股对上述子公司的利润分配权由本公司享有，即本公司享有上述子公司 100%表决权。

(三) 长大公司港珠澳大桥 CB04 标项目

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

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

十二、 财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

广东省交通集团有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十九日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000201906280040

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

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：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：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：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇〇九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 姜干

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-02-01

工作单位 Working unit 立信大华会计师事务所有限公司广州分所

身份证号码 Identity card No. 430521197702011207

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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

110001540017

证书编号: No. of Certificate 110001540017

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

发证日期: Date of Issuance 二〇〇一 年十二 月十一 日 /y /m /d

2011年4月30日换发

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 昌宇颖

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-05-07

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

身份证号码 Identity card No. 513624198105074863

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)

证书编号: No. of Certificate 310000061516

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

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

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

310000061516

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

310000061516