

广东省高速公路有限公司
2019 年度审计报告

广会审字[2020]G19027930011 号

目 录

审计报告.....	1-3
合并资产负债表.....	4-5
合并利润表.....	6
合并现金流量表.....	7
合并所有者权益变动表.....	8-9
合并财务报表附注.....	10-118

防伪条形码:



防伪 编号: 00202020030020599945

广东省高速公路有限公司

报告 文号: 广会审字[2020]G19027930011 号

委托 单位: 广东省高速公路有限公司

被审验单位名称: 广东省高速公路有限公司(合并)

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 类型: 年度审计(无保留意见)

报告 日期: 2020年2月10日

报备 时间: 2020年3月9日 11:09:56

签名注册会计师: 姚静

郑郁群

广东省高速公路有限公司(合并)

2019年度审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 02083800977

通信 地址: 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件: gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

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/>



广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审计报告

广会审字[2020]G19027930011 号

广东省高速公路有限公司：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省高速公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并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，我们独立于省高速公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

省高速公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否

与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估省高速公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算省高速公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省高速公司的财务报告过程。

五、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对省高速公司的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省高速公司不能持续经营。

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

(6)就省高速公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姚 静



中国注册会计师：郑郁群



中国 广州

二〇二〇年二月十日

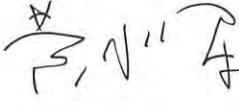
合并资产负债表

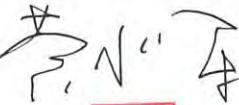
2019年12月31日

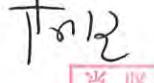
编制单位:广东省高速公路有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注八	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	249,514,902.48	139,462,744.30
预付款项	3	797,445,554.94	655,069,529.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	301,532,372.16	366,812,943.63
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5	9,153,526.10	104,034,938.85
流动资产合计		3,145,521,060.46	6,245,023,574.89
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	6	441,703,675.66	429,573,049.58
持有至到期投资		-	-
长期应收款	7	113,048,085.30	113,048,085.30
长期股权投资	8	2,456,370,971.38	2,399,404,891.39
投资性房地产	9	8,128,895.39	9,298,553.40
固定资产	10	104,462,299,485.39	110,272,506,294.82
在建工程	11	10,823,422,546.25	5,626,935,827.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	58,024,394.20	65,105,769.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	13	271,815,266.37	218,375,882.18
其他非流动资产	14	451,285,245.45	120,101,380.51
非流动资产合计		119,086,098,565.39	119,254,349,734.63
资产总计		122,231,619,625.85	125,499,373,309.52

法定代表人: 
黄小军

主管会计工作负责人: 
黄小军

会计机构负责人: 
肖坚

合并资产负债表(续)

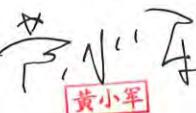
2019年12月31日

编制单位:广东省高速公路有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注八	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	15	2,252,368,250.58	3,073,057,411.22
预收款项	16	3,377,483.00	3,436,914.68
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17	149,641,988.27	141,211,379.19
应交税费	18	77,992,551.14	142,816,126.71
其他应付款	19	2,727,279,114.73	3,096,550,033.80
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	20	2,185,049,495.22	1,748,945,688.56
其他流动负债	21	21,181.13	11,716.98
流动负债合计		7,395,730,064.07	8,206,029,271.14
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	22	69,595,762,119.88	73,366,981,163.92
应付债券	23	11,500,000,000.00	9,500,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	24	1,246,996,157.86	2,339,901,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	25	11,718,714.35	12,246,514.77
递延所得税负债	13	679,336,556.68	572,633,491.02
其他非流动负债	26	512,000,000.00	512,000,000.00
非流动负债合计		83,545,813,548.77	86,303,762,169.71
负债合计		90,941,543,612.84	94,509,791,440.85
所有者权益:			
股本(实收资本)	27	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	28	16,794,260,720.61	16,672,016,345.61
减: 库存股		-	-
其他综合收益	29	162,643,787.26	153,545,817.70
专项储备		-	-
盈余公积	30	796,103,544.45	626,214,935.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	31	-1,114,190,494.72	-1,192,104,601.95
归属于母公司所有者权益合计		29,127,768,552.42	28,748,623,492.08
少数股东权益		2,162,307,460.59	2,240,958,376.59
所有者权益合计		31,290,076,013.01	30,989,581,868.67
负债和所有者权益总计		122,231,619,625.85	125,499,373,309.52

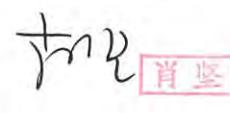
法定代表人:


黄小军

主管会计工作负责人:


黄小军

会计机构负责人:


肖坚

合并利润表

2019年度

编制单位:广东省高速公路有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注八	2019年度	2018年度
一、营业总收入	32	12,222,284,673.12	10,055,530,362.38
其中: 营业收入	32	12,222,284,673.12	10,055,530,362.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,589,760,200.57	10,316,621,916.15
其中: 营业成本	32	8,312,517,541.50	6,795,539,793.35
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		77,655,127.56	60,152,312.75
销售费用		-	-
管理费用	33	471,622,016.05	422,509,601.93
研发费用		-	-
财务费用	34	3,727,965,515.46	3,038,420,208.12
其中: 利息费用	34	3,752,936,859.07	3,066,792,584.98
利息收入	34	36,328,204.79	35,671,044.84
其他		-	-
加: 其他收益	35	1,059,213.33	1,031,156.12
投资收益(损失以“-”号填列)	36	702,201,611.42	714,055,992.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		670,406,095.64	685,291,037.64
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	37	-44,695,987.88	-571,469.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	38	7,187,533.17	75,529.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		298,276,842.59	453,499,654.21
加: 营业外收入	39	41,728,228.52	43,131,910.73
减: 营业外支出	40	59,694,164.34	60,138,842.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		280,310,906.77	436,492,722.43
减: 所得税费用	41	147,897,910.64	347,672,293.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		132,412,996.13	88,820,428.67
(一)按经营持续性分类:			
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		132,412,996.13	88,820,428.67
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类:			
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		247,802,715.78	101,159,723.42
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-115,389,719.65	-12,339,294.75
六、其他综合收益的税后净额	29	9,097,969.56	36,383,484.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,097,969.56	36,383,484.83
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		9,097,969.56	36,383,484.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		9,097,969.56	36,383,484.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		141,510,965.69	125,203,913.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		256,900,685.34	137,543,208.25
归属于少数股东的综合收益总额		-115,389,719.65	-12,339,294.75
八、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:

黄小军

主管会计工作负责人:

黄小军

会计机构负责人:

肖坚

合并现金流量表

2019年度

编制单位:广东省高速公路有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注八	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,506,965,055.17	10,368,831,038.60
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	43	326,076,480.88	229,633,328.37
经营活动现金流入小计		12,833,041,536.05	10,598,464,366.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,668,922,704.63	1,034,251,712.34
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,222,392,721.19	1,002,565,605.54
支付的各项税费		613,485,332.40	777,507,471.71
支付其他与经营活动有关的现金	43	348,030,425.87	326,182,403.06
经营活动现金流出小计		3,852,831,184.09	3,140,507,192.65
经营活动产生的现金流量净额		8,980,210,351.96	7,457,957,174.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		588,848,631.34	397,719,687.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,429,394.53	3,915,853.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	43	229,540,613.26	1,485,157,925.15
投资活动现金流入小计		829,818,639.13	1,886,793,466.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,531,797,164.22	5,311,004,994.54
投资支付的现金		88,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	43	113,251,967.66	194,119,553.76
投资活动现金流出小计		6,733,049,131.88	5,505,124,548.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,903,230,492.75	-3,618,331,081.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		264,000,000.00	555,843,800.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		174,000,000.00	92,000,000.00
取得借款收到的现金		5,186,700,000.00	9,048,460,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	76,510,003.00	512,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,527,210,003.00	10,116,303,800.00
偿还债务支付的现金		7,689,568,016.10	8,536,148,334.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,095,390,857.84	4,354,075,891.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		173,261,196.35	155,002,812.22
支付其他与筹资活动有关的现金	43	10,999,701.65	6,131,362.32
筹资活动现金流出小计		11,795,958,575.59	12,896,355,588.75
筹资活动产生的现金流量净额		-6,268,748,572.59	-2,780,051,788.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,191,768,713.38	1,059,574,303.83
加: 期初现金及现金等价物余额		4,979,643,418.16	3,920,069,114.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,787,874,704.78	4,979,643,418.16

法定代表人:

黄小军

主管会计工作负责人:

黄小军

会计机构负责人:

周坚

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位:广东省高速公路有限公司

货币单位:人民币元



项目

股本(实收资本)	本期发生额										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	优先股	永续债	其他	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				
△、上年期末余额	12,488,950,994.82	-	-	16,672,016,345.61	-	153,545,817.70	-	626,214,935.90	-	-1,192,104,601.95	-	2,240,958,376.59 30,989,581,868.67		
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	12,488,950,994.82	-	-	16,672,016,345.61	-	153,545,817.70	-	626,214,935.90	-	-1,192,104,601.95	-	2,240,958,376.59 30,989,581,868.67		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	122,244,375.00	-	9,097,969.56	-	169,888,608.55	-	77,914,107.23	-	-78,650,916.00 300,494,144.34		
(一)综合收益总额						9,097,969.56				247,802,715.78		-115,389,719.65 141,510,965.69		
(二)所有者投入和减少资本				122,244,375.00	-	-	-	-	-	-	-	174,000,000.00 296,244,375.00		
1. 股东投入的普通股				90,000,000.00								174,000,000.00 264,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				32,244,375.00								32,244,375.00		
(三)利润分配					-	-	-	169,888,608.55	-	-169,888,608.55	-	-137,261,196.35 -137,261,196.35		
1. 提取盈余公积								169,888,608.55		-169,888,608.55				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										0.00		-137,261,196.35 -137,261,196.35		
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转					-	-	-	-	-	-	-			
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本期期末余额	12,488,950,994.82	-	-	16,794,260,720.61	-	162,643,787.26	-	796,103,544.45	-	-1,114,190,494.72	-	2,162,307,460.59 31,290,076,013.01		

法定代表人:

黄小军

主管会计工作负责人:

黄小军

会计机构负责人:

肖坚

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

货币单位：人民币元

编制单位：广东省高速公路有限公司

项目	上年同期发生额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本(实收资本)	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	
一、上年期末余额	12,488,950,994.82	-	-	-	15,974,544,820.98	-	117,162,332.87	-	542,977,352.77	-	-1,210,026,742.24	-	3,841,277,464.81 31,754,886,224.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	12,488,950,994.82	-	-	-	15,974,544,820.98	-	117,162,332.87	-	542,977,352.77	-	-1,210,026,742.24	-	3,841,277,464.81 31,754,886,224.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	697,471,524.63	-	36,383,484.83	-	83,237,583.13	-	17,922,140.29	-	-1,600,319,088.22 -765,304,355.34
(+)综合收益总额							36,383,484.83				101,159,723.42		-12,339,294.75 125,203,913.50
(-)所有者投入和减少资本					697,471,524.63								-1,432,976,981.25 -755,505,456.62
1. 股东投入的普通股					463,843,800.00								92,000,000.00 555,843,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					233,627,724.63								-1,544,976,981.25 -1,311,349,256.62
(-)利润分配									83,237,583.13		-83,237,583.13		-135,002,812.22 -135,002,812.22
1. 提取盈余公积									83,237,583.13		-83,237,583.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-135,002,812.22 -135,002,812.22
4. 其他													
(+)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本期期末余额	12,488,950,994.82	-	-	-	16,672,016,345.61	-	153,545,817.70	-	626,214,935.90	-	-1,192,104,601.95	-	2,240,958,376.59 30,989,581,868.67

法定代表人：

黄小军

主管会计工作负责人：

黄小军

会计机构负责人：

肖坚

广东省高速公路有限公司 2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东省高速公路有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是经广东省交通厅《关于成立广东省公路建设公司的通知》（粤交办[1985]009号）批准，于1985年1月3日正式成立的广东省公路建设公司，主要负责广东省大中型公路建设工程项目组织施工。

1990年3月，广东省人民政府以《关于组建广东省高速公路公司问题的复函》（粤办函[1990]100号）批准在原广东省公路建设公司的基础上组建广东省高速公路公司。

2000年6月，根据广东省人民政府办公厅《广东省省属国有企业资产重组总体方案》（粤办发[2000]9号）以及广东省经济贸易委员会和广东省财政厅《关于将广东省交通开发公司等企业划拨给广东省交通集团公司的通知》（粤经贸[2000]551号），广东省高速公路公司划归为广东省交通集团公司所有。

2002年7月，公司整体改制为有限责任公司，并正式更名为广东省高速公路有限公司，公司注册资本48亿元，业经广东正中珠江会计师事务所于2002年5月8日验证，并出具广会所验字[2002]第302062号《验资报告》。

2009年11月17日，广东省高速公路有限公司股东决定增加广东省高速公路有限公司的注册资本及实收资本至108亿元，增加部分60亿元由公司资本公积金转增。广东正中珠江会计师事务所于2009年11月18日验证，并出具广会所验字[2009]第09005480016号验资报告。广东省工商行政管理局于2010年1月8日核准了上述变更。

2014年，根据广东省交通集团有限公司与广东粤财投资控股有限公司于2014年7月18日签订的《关于广东省高速公路有限公司的增资协议》，广东粤财投资控股有限公司分四期向公司注入人民币4,419,500,000.00元（其中1,668,252,135.77元计入实收资本，2,751,247,864.23元计入资本公积），并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具瑞华粤验字[2014]44020006号、瑞华粤验字[2014]44020008号、瑞华粤验字[2015]44020004号验资报告验证，公司注册资本变更为12,468,252,135.77元。广东省工商行政管理局于2015年5月5日核准了上述变更。

2016年，广东省交通集团有限公司与广东粤财控股有限公司签署《关于广东省高速公路有限

公司的第 2016 期增资协议》、《关于 2016 年增资协议的补充协议》，由广东粤财控股有限公司以资金 338,000,000.00 元认缴公司增加的注册资本 20,698,858.05 元，溢价部分计入资本公积；广东省交通集团有限公司以资金 1,837,643,820.56 元认缴公司增加的注册资本 1.00 元，溢价部分计入资本公积，公司注册资本变更为 12,488,950,994.82 元。2018 年 9 月 21 日，广东省工商局就上述变更颁发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91440000190330413W）。本次增资完成后，本公司的股权结构为：广东省交通集团有限公司的出资比例为 86.4764%，广东粤财控股有限公司的出资比例为 13.5236%。

2、公司注册资本

人民币 1,248,895.099482 万元。

3、公司住所

注册地址：广州市越秀区白云路 83 号。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：吴光勇。

5、公司主营业务及参股、控股公司

公司主营对高速公路及其配套设施的投资、项目营运和管理，与高速公路配套的加油、零配件供应的组织管理。主要业务板块有：高速公路投资、营运及管理等。

公司主要经营业务是茂湛高速公路、罗阳高速公路、包茂高速公路、阳茂高速公路、湛徐高速公路、渝湛高速公路、京珠北高速公路、阳阳高速公路、新台高速公路、西部沿海（阳江段）高速公路、肇花高速公路、广清高速公路、广乐高速公路、潮惠高速公路、深山西高速公路、粤赣高速公路、揭普惠高速公路、河惠高速公路、汕汾高速公路等的收费和养护工作，正在建设项日有紫惠项目、海陵岛项目、兴汕汕尾项目、深山西扩建项目、茂湛扩建项目、阳茂扩建项目等，同时参股了广东开阳高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、江门市江鹤高速公路有限公司、惠深（盐田）高速公路惠州有限公司、佛山广三高速公路有限公司、广东深汕高速公路东段有限公司。

6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司经营班子会议于 2020 年 2 月 10 日前批准报出。

7、合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 11 户，2019 年合并财务报表范围与 2018 年度相比减少 2 户，详见“本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对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，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

5、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下以“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。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置目的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置目的现金流量纳入合并现金流量表。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

(2)当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3)当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务

(1)外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2)外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

(1)金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可

供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)金融工具的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

(6)金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

期末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。

②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。

10、应收账款坏账准备的确认标准和计提方法

公司应收款项主要包括应收账款、预付款项、其他应收款和长期应收款。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。公司对

外提供租赁服务形成的应收账款，按从承租方应收的合同或协议借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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在300万元以上（含300万）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备计入当期损益。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
应收关联方组合	按纳入广东省交通集团有限公司合并报表范围内（除应收车辆通行费以外）的关联方划分组合
定金和押金组合	广东省交通集团有限公司合并报表范围以外的所有其他单位之间发生的工程质保金、工程履约金和工程保证金等应收款项按定金和押金划分组合
账龄组合	仅适用于应收账款和其他应收款，除纳入应收关联方组合、定金和押金组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方组合	对列入广东省交通集团有限公司合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。
定金和押金组合	对列入定金和押金组合的应收款项不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0	0
1至2年（含2年）	5	5
2至3年（含3年）	20	20
3至4年（含4年）	30	30
4至5年（含5年）	50	50
5年以上	80	80

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2)企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3)企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

12、长期股权投资

(1)长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2)投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3)后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

13、委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

委托贷款减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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以及已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

15、固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2)公司固定资产分为公路及桥梁、房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备。

(3)公司固定资产按成本进行初始计量：

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。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，但不调整原已计提的折旧额。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本通常以非现金对

价在合同开始日的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产以按放弃债权的公允价值入账。

(4)各类固定资产的折旧方法：

公路及桥梁固定资产采用工作量法计提折旧，预计净残值率为零，预计可使用年限依据收费经营权年限确定。具体计算方法如下：以公路及桥梁预计使用年限内的预测总标准车流量、公路及桥梁的原值或账面价值为基础，计算每标准车流量应计提的折旧额，然后根据各会计期间实际标准车流量计提折旧。

公司定期对公路及桥梁剩余经营期限内的预测总标准车流量进行复核，当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，公司将重新预测未来总标准车流量，并调整以后年度的每标准车流量应计提的折旧，以确保相关公路及桥梁的账面价值于可使用年限内完全摊销。

除公路及桥梁以外，其他固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率。

各类固定资产的估计经济使用年限、年折旧率和预计净残值率如下：

类别	折旧方法	估计经济使用年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
公路及桥梁				
其中：新台高速公路	工作量法	12.95-27.87		
西部沿海阳江段高速公路	工作量法	26.9		
河惠高速公路	工作量法	26		
揭普惠高速公路	工作量法	26		
阳茂高速公路	工作量法	22.57		
渝湛高速公路	工作量法	25		
京珠北高速小塘至甘塘	工作量法	12.08-23.5		
粤赣高速公路	工作量法	22.67		
汕汾高速公路	工作量法	24		
茂湛高速公路	工作量法	28.22-30		
广清高速公路	直线法	25		4.00
深山西高速公路	直线法	24.17		4.13

类别	折旧方法	估计经济使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
阳阳高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速公路	工作量法	10-25		
广乐高速公路	工作量法	8-23		
肇花高速公路	工作量法	8-23		
潮惠高速公路	工作量法	8-23		
罗阳高速公路	工作量法	8-23		
包茂高速公路	工作量法	8-23		
房屋及建筑物	直线法	23.5-40	5.00	2.375-4.04
运输设备	直线法	8	5.00	12.125
机电设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	直线法	5	5.00	19.40
其他设备	直线法	5	5.00	19.40

公司在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(5)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(6)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(7)当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

(1)在建工程的类别：在建工程以立项目目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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）、《公路工程竣工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，结合集团新建公路资产的实际情况，集团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。

(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

17、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

(1)无形资产的计价方法

①取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以按放弃债权的公允价值为基础确定其入账价值，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的无形资产，其成本通常以非现金对价在合同开始日的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2)无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

19、长期资产减值

(1)适用范围

资产减值主要包括投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合等。

(2)可能发生减值资产的认定

公司在每一个资产负债表日检查固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值

的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3)资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4)资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5)资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

21、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，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。

①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。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

23、收入

公司的收入主要包括：通行费服务收入、提供劳务、让渡资产使用权。

(1)通行费服务收入

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。

(2)提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：（1）劳务总收入和总成本能够可靠地计量；（2）与交易相关的经济利益能够流入企业；（3）劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3)让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

24、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1)政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2)与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

(4)与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

(1)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。

(2)递延所得税资产和递延所得税负债

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。此外，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。

五、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①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），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整如下：

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	139,462,744.30	-	-139,462,744.30
应收票据	-	-	-
应收账款	-	139,462,744.30	139,462,744.30
应付票据及应付账款	3,073,057,411.22	-	-3,073,057,411.22
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,073,057,411.22	3,073,057,411.22

②财政部于2019年5月9日发布了《财政部关于印发修订企业会计准则第7号——非货币性资产交换的通知》（财会[2019]8号），自2019年6月10日起施行。该会计政策变更对本公司未有

相关影响。

③财政部于2019年5月16日发布了《财政部关于印发修订企业会计准则第12号——债务重组的通知》（财会〔2019〕9号），自2019年6月10日起施行。该会计政策变更对本公司未有相关影响。

(2) 会计估计变更

根据广东省交通集团有限公司编制的《公路经营企业会计核算办法》关于对预测总车流量定期复核的规定，广东省交通集团有限公司聘请了专业中介机构对集团所属控股的高速公路营运项目的车流量在2015年预测的基础上重新进行了预测，并以《关于集团所属高速公路营运项目按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交集经〔2019〕2号）、《关于粤东公司揭普、普惠路段分开预测车流量的批复》（粤交集经〔2019〕121号），要求自2019年1月1日起按新的车流量计提折旧。对此事项，本公司采用未来适用法进行调整，该变更使公司本年度路产折旧费用减少40,511,394.17元，所得税费用增加3,084,850.40元，影响本年净利润增加37,426,543.77元，其中归属于母公司所有的净利润增加27,578,534.07元。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司从事高速公路通行业务的收入，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日起改为征收增值税，根据《高速公路营改增征管指引》对2016年5月1日前开工的高速公路项目的通行费收入按照简易征收计税方法，按3%的征收率计算应纳税额；对于公路沿线设施及其他配套设施承包服务，若服务合同签订日期在2016年5月1日前，按照简易征收方式计缴增值税，简易征收率为5%；若服务合同签订日期在2016年5月1日后，按

照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为 11%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司根据规定对相关业务适用的增值税税率进行了相应调整。

2、 税收优惠

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	广东罗阳高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	罗定、阳江	公路管理与养护	100,000,000.00	51.00	51.00	737,001,000.00	投资设立
2	广东广乐高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	清远、韶关	公路管理与养护	1,666,666,700.00	91.00	91.00	7,546,610,781.25	投资设立
3	广东汕汾高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	汕头市	汕头	公路管理与养护	208,000,000.00	94.46	94.46	1,050,978,879.05	投资设立
4	广东茂湛高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	茂名、湛江	公路管理与养护	1,120,000,000.00	100.00	100.00	5,150,869,551.89	投资设立
5	广东潮惠高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	惠州、潮州	公路管理与养护	10,000,000.00	100.00	100.00	8,004,393,800.00	投资设立
6	广东阳茂高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	阳江、茂名	公路管理与养护	200,000,000.00	60.00	60.00	859,168,388.73	投资设立
7	广东肇阳高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	花都、阳江	公路管理与养护	200,000,000.00	75.00	75.00	2,911,097,100.00	投资设立
8	广东紫惠高速公路有限公司注	三级	境内非金融子企业	广州市	紫金、惠阳	公路管理与养护	200,000,000.00	84.35	100.00	2,651,480,000.00	投资设立
9	广东粤东高速公路实业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	普宁市	普宁、揭阳	公路管理与养护	1,040,108,200.00	100.00	100.00	445,062,290.00	投资设立

注：根据公司与广东恒肇股权投资基金（有限合伙）及广东紫惠高速公路有限公司签署的《增资扩股合同》，广东恒肇股权投资基金（有限合伙）合计出资 5.12 亿元投入广东紫惠高速公路有限公司，持有股比 15.65%。该合伙企业拥有的股东权利委托公司行使，故本公司享有广东紫惠高速公路有限公司 100%表决权。

(二) 重要非全资子企业情况

(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	广东罗阳高速公路有限公司	49.00	-122,889,961.34	-	545,070,915.62
2	广东广乐高速公路有限公司	9.00	5,619,042.82	-	734,419,361.73
3	广东汕汾高速公路有限公司	5.54	-9,283,590.82	-	-52,403,517.65
4	广东阳茂高速公路有限公司	40.00	116,808,277.11	137,261,196.35	729,587,202.92
5	广东肇阳高速公路有限公司	25.00	-105,643,487.42	-	205,633,497.97

(2) 重要财务信息

项目	本年数				
	广东罗阳高速公路有限公司	广东广乐高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	广东阳茂高速公路有限公司	广东肇阳高速公路有限公司
流动资产	97,893,497.71	212,602,357.23	30,486,076.69	682,498,723.62	116,632,958.12
非流动资产	5,448,184,272.49	27,719,353,687.98	1,211,658,961.26	2,123,156,951.65	13,620,864,965.27
资产合计	5,546,077,770.20	27,931,956,045.21	1,242,145,037.95	2,805,655,675.27	13,737,497,923.39
流动负债	281,597,146.49	1,273,570,706.21	224,072,113.34	113,257,540.34	689,291,058.96
非流动负债	4,152,091,000.00	18,498,169,930.88	1,964,138,910.00	868,430,127.61	12,225,672,872.57

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	本年数				
	广东罗阳高速公路有限公司	广东广乐高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	广东阳茂高速公路有限公司	广东肇阳高速公路有限公司
负债合计	4,433,688,146.49	19,771,740,637.09	2,188,211,023.34	981,687,667.95	12,914,963,931.53
营业收入	202,613,652.40	3,197,860,631.09	305,184,788.80	560,686,308.13	684,410,822.40
净利润	-250,795,839.48	62,433,809.10	-167,573,841.73	292,020,692.77	-422,573,949.71
综合收益总额	-250,795,839.48	62,433,809.10	-167,573,841.73	292,020,692.77	-422,573,949.71
经营活动现金净流量	76,881,304.34	2,618,919,217.97	117,963,650.06	395,452,416.16	479,796,175.94

续上表

项目	上年数				
	广东罗阳高速公路有限公司	广东广乐高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	广东阳茂高速公路有限公司	广东肇阳高速公路有限公司
流动资产	218,795,995.22	191,814,426.00	38,391,986.95	405,650,084.85	196,588,500.20
非流动资产	5,541,680,694.03	29,438,992,030.68	1,328,358,068.73	1,314,101,290.07	13,913,125,108.49
资产合计	5,760,476,689.25	29,630,806,456.68	1,366,750,055.68	1,719,751,374.92	14,109,713,608.69
流动负债	233,190,226.06	1,387,624,204.49	82,108,853.34	124,559,004.30	968,309,582.27
非流动负债	4,164,101,000.00	20,145,400,653.17	2,063,133,346.00	155,092,065.19	11,896,296,084.85
负债合计	4,397,291,226.06	21,533,024,857.66	2,145,242,199.34	279,651,069.49	12,864,605,667.12
营业收入	12,818,105.00	3,111,502,830.70	315,027,904.59	662,476,215.13	544,019,762.74

项目	上年数				
	广东罗阳高速公路有限公司	广东广乐高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	广东阳茂高速公路有限公司	广东肇阳高速公路有限公司
净利润	-39,326,570.32	-33,676,065.44	-71,817,114.28	343,152,990.88	-493,283,830.46
综合收益总额	-39,326,570.32	-33,676,065.44	-71,817,114.28	343,152,990.88	-493,283,830.46
经营活动现金净流量	-3,424,648.36	2,695,202,691.10	195,164,317.18	425,971,542.66	393,743,053.65

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

1、本年不再纳入合并范围子公司的情况

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	广东包茂高速公路有限公司 ^注	广州市	公路管理与养护	100.00	100.00	集团内吸收合并
2	广东河惠高速公路有限公司 ^注	惠州市	公路管理与养护	100.00	100.00	集团内吸收合并

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

(四) 本期新纳入合并范围的主体

无

(五) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

八、财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，年初是指 2018 年 12 月 31 日，期末是指 2019 年 12 月 31 日；上期发生额是指 2018 年 1-12 月，本期发生额是指 2019 年 1-12 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	165,520.04	142,377.76
银行存款	1,776,520,813.95	4,920,981,826.35
其他货币资金	11,188,370.79	58,519,214.05
合 计	1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1)受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
通行费清算账户存款余额	32,566,439.67	24,291,810.47
通行费清算账户在途资金	10,941,945.00	58,241,265.00
合 计	43,508,384.67	82,533,075.47

—受限制的货币资金详见“本财务报表附注八、45、所有权或使用权受限制的资产”。

(2)银行存款中，与集团财务公司签约账户余额如下：

项 目	期末余额	年初余额
广东省交通集团财务有限公司签约账户	1,665,860,923.18	4,522,739,055.09
合 计	1,665,860,923.18	4,522,739,055.09

(3)其他货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用卡	246,425.79	277,949.05
通行费清算账户在途资金	10,941,945.00	58,241,265.00
合 计	11,188,370.79	58,519,214.05

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,641,572.51	100.00	126,670.03	0.05	249,514,902.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	249,641,572.51	100.00	126,670.03	0.05	249,514,902.48

-续上表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,516,814.33	100.00	54,070.03	0.04	139,462,744.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	139,516,814.33	100.00	54,070.03	0.04	139,462,744.30

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

-组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

账 龄	期末余额			坏账准备	
	账面余额		比例 (%)		
	应收账款				
1 年以内	245,436,434.10		99.39	-	
1 至 2 年	1,452,000.00		0.58	72,600.00	
2 至 3 年	-		-	-	
3 年以上	67,587.53		0.03	54,070.03	
合 计	246,956,021.63		100.00	126,670.03	

-续上表

账 龄	年初余额			坏账准备	
	账面余额		比例 (%)		
	应收账款				
1 年以内	138,203,783.30		99.95	-	
1 至 2 年	-		-	-	
2 至 3 年	-		-	-	
3 年以上	67,587.53		0.05	54,070.03	
合 计	138,271,370.83		100.00	54,070.03	

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

--采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1:应收关联方	2,685,550.88	-	-	1,245,443.50	-	-
合计	2,685,550.88	-	-	1,245,443.50	-	-

-期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 72,600.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

-其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	224,158,678.31	1年以内	89.79	-
广东广深沿江高速公路有限公司	3,810,768.83	1年以内	1.53	-
中国电信股份有限公司	2,332,964.38	2年以内	0.93	72,600.00
广州隧华快速路有限公司	2,244,515.99	1年以内	0.90	-
东莞发展控股股份有限公司	1,945,211.79	1年以内	0.78	-
合 计	234,492,139.30	--	93.93	72,600.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、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	640,236,226.15	80.29	-	304,996,444.44	46.56	-
1至2年	154,260,207.96	19.34	-	125,478,902.51	19.15	-
2至3年	2,002,362.12	0.25	-	155,245,391.89	23.70	-
3年以上	946,758.71	0.12	-	69,348,791.11	10.59	-
合 计	797,445,554.94	100.00	-	655,069,529.95	100.00	-

-账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中铁十二局集团有限公司	33,460,345.59	1-2年	未计量扣回
中铁隧道局集团有限公司	24,785,825.49	1-2年	未计量扣回
中铁十七局集团有限公司	18,258,641.80	1-2年	未计量扣回
中交第二公路工程局有限公司	17,830,630.00	1-2年	未计量扣回
中铁二十四局集团有限公司	13,514,798.28	1-2年	未计量扣回
中铁二十三局集团有限公司	11,536,805.83	1-2年	未计量扣回
中国铁建港航局集团有限公司	7,261,342.64	1-3年	未计量扣回
中铁一局集团有限公司	7,193,496.38	1-2年	未计量扣回
中铁四局集团有限公司	6,209,197.00	1-2年	未计量扣回
广东华路交通科技有限公司	4,517,713.28	1-2年	未计量扣回
广东翔飞公路工程监理有限公司	4,037,523.62	1-2年	未计量扣回
广东冠粤路桥有限公司	3,845,708.81	1-2年	未计量扣回
合 计	152,452,028.72	—	—

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铁十二局集团有限公司	136,951,542.21	17.17	-
保利长大工程有限公司	132,183,906.60	16.58	-
广东冠粤路桥有限公司	87,601,757.72	10.99	-
中交第二公路工程局有限公司	86,841,669.84	10.89	-
中铁四局集团有限公司	86,288,458.00	10.82	-
合 计	529,867,334.37	66.45	-

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	301,532,372.16	366,812,943.63
合 计	301,532,372.16	366,812,943.63

(1)应收利息

无。

(2)应收股利

无。

(3)其他应收款

①其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	181,973,670.89	58.55	-	-	181,973,670.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,027,838.58	39.58	3,469,137.31	2.82	119,558,701.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,804,226.61	1.87	5,804,226.61	100.00	-
合 计	310,805,736.08	100.00	9,273,363.92	2.98	301,532,372.16

-续上表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	208,987,233.76	55.62	-	-	208,987,233.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,992,979.65	42.84	3,167,269.78	1.97	157,825,709.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,804,226.61	1.54	5,804,226.61	100.00	-

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
合 计	375,784,440.02	100.00	8,971,496.39	2.39	366,812,943.63

-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	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东佛清广高速公路发展有限公司	39,582,686.00	-	1-2 年	-	预计无回收风险
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	25,075,553.00	-	4 年以内	-	代垫工程款
深圳高速公路股份有限公司	72,500,000.00	-	1 年以内	-	预分红款
广东晶通公路工程建设集团有限公司	23,632,667.05	-	1-2 年	-	应收工程材料款，预计能够在竣工决算后扣回
广东深汕高速公路东段有限公司	21,182,764.84	-	5 年以上	-	代垫银行本金和利息，预计可以收回
合 计	181,973,670.89	-		-	--

-组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	其他应收款	比例 (%)		
1 年以内	8,452,045.36	57.75	-	-
1 至 2 年	1,951,743.29	13.34	97,587.16	
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	4,231,679.69	28.91	3,371,550.15	
合 计	14,635,468.34	100.00	3,469,137.31	

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

-续上表

账龄	年初余额			坏账准备	
	账面余额		比例 (%)		
	其他应收款				
1 年以内	50,697,938.66		92.28	-	
1 至 2 年	6,655.00		0.01	332.75	
2 至 3 年	4,690.00		0.01	938.00	
3 年以上	4,227,639.69		7.70	3,165,999.03	
合 计	54,936,923.35		100.00	3,167,269.78	

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1:应收关联方	68,433,209.67	-	-	53,655,809.03	-	-
组合 2:定金和押金	39,959,160.57	-	-	52,400,247.27	-	-
合 计	108,392,370.24	-	-	106,056,056.30	-	-

-期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
梅州航运公司	2,309,237.48	2,309,237.48	5 年以上	100.00	预计无法收回
中煤建设集团有限公司	1,174,261.91	1,174,261.91	5 年以上	100.00	预计无法收回
韶关昌山水泥厂	772,646.00	772,646.00	5 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	5 年以上	100.00	预计无法收回
遂溪县湛强水泥企业公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
淡水房地产开发公司	67,144.68	67,144.68	5 年以上	100.00	预计无法收回
新丰水泥厂	60,070.00	60,070.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
揭阳艺华路桥建筑有限公司	56,405.00	56,405.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	110,827.54	110,827.54	5 年以上	100.00	预计无法收回

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

单位名称	期末余额				
	其他应收款	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	5,804,226.61	5,804,226.61	--	100.00	--

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 301,867.53 元；本期收回已核销的其他应收款坏账准备金额 998,242.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 998,242.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳高速公路股份有限公司	预发股东分红	72,500,000.00	1 年以内	23.32	-
广东交通实业投资有限公司	预发股东分红	43,500,000.00	1 年以内	14.00	-
广东佛清广高速公路发展有限公司	工程进度款	39,582,686.00	1-2 年	12.74	-
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	代垫款	25,075,553.00	4 年以内	8.07	-
广东晶通公路工程建设集团有限公司	代扣回材料款	23,662,876.27	2 年以内	7.61	-
合计	--	204,321,115.27	--	65.74	-

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑥转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	9,153,526.10	99,148,634.23
待认证进项税额	-	179,221.29
定期存款利息	-	4,707,083.33
合 计	9,153,526.10	104,034,938.85

6、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	443,703,675.66	2,000,000.00	441,703,675.66	431,573,049.58	2,000,000.00	429,573,049.58
按公允价值计量的	437,263,675.66	-	437,263,675.66	425,133,049.58	-	425,133,049.58
按成本计量的	6,440,000.00	2,000,000.00	4,440,000.00	6,440,000.00	2,000,000.00	4,440,000.00
合计	443,703,675.66	2,000,000.00	441,703,675.66	431,573,049.58	2,000,000.00	429,573,049.58

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产如下：

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	220,405,292.65	220,405,292.65
公允价值	-	437,263,675.66	437,263,675.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	216,858,383.01	216,858,383.01
已计提减值金额	-	-	-

注：期末持有的可供出售权益工具为粤高速 A 股票（000429），持股数为 52,937,491.00 股，期末公允价值系根据 2019 年 12 月 31 日（2019 年最后一个交易日）收盘价每股 8.26 元折算；

(3)可供出售金融资产按成本计量明细如下：

被投资单位	账面余额				期末
	年初	本年增加	本年减少		
广东通驿高速公路服务区有限公司	4,440,000.00	-	-		4,440,000.00
惠州金刚水泥有限公司	2,000,000.00	-	-		2,000,000.00
合 计	6,440,000.00	-	-		6,440,000.00

-续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	期末		
广东通驿高速公路服务区有限公司	-	-	-	-	4.44	2,044,645.84
惠州金刚水泥有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	5.45	-
合 计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	--	2,044,645.84

7、长期应收款

(1)长期应收款情况

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
股东贷款	113,048,085.30	-	113,048,085.30	113,048,085.30	-	113,048,085.30
合计	113,048,085.30	-	113,048,085.30	113,048,085.30	-	113,048,085.30

(2)股东贷款明细

被投资单位名称	年利 率	初始投资成本	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额		累计 应收 利息	累计已 收利息
			本 金	利 息	本 金	利 息	本 金	利 息	本 金	利 息		
惠深（盐田）高速公 路惠州有限公司 ^注	-	113,048,085.30	113,048,085.30	-	-	-	-	-	113,048,085.30	-	-	-
合计	-	113,048,085.30	113,048,085.30	-	-	-	-	-	113,048,085.30	-	-	-

注：根据惠深(盐田)高速公路惠州有限公司与惠州市政府签署的《惠深高速公路惠州段改扩建协议书》，本公司对惠深高速惠州段改扩建投资款为优先受偿款，计入本项目核算。

8、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	2,399,404,891.39	875,020,198.21	818,054,118.22	2,456,370,971.38
小计	2,399,404,891.39	875,020,198.21	818,054,118.22	2,456,370,971.38
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	2,399,404,891.39	875,020,198.21	818,054,118.22	2,456,370,971.38

(2)长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
合计	1,914,497,607.26	2,399,404,891.39	172,369,727.57	135,545,677.04	670,406,095.64	-
一、合营企业	-					
二、联营企业	1,914,497,607.26	2,399,404,891.39	172,369,727.57	135,545,677.04	670,406,095.64	-
广东开阳高速公路有限公司	532,069,727.57	444,069,727.57	172,369,727.57	-	106,962,774.51	-
广东广惠高速公路有限公司	1,103,375,421.34	1,240,651,529.47	-	-	375,994,381.35	-

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
江门市江鹤高速公路有限公司	37,150,000.00	56,388,816.50	-	-	14,577,011.45	-
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	28,462,600.00	61,172,488.64	-	-	15,451,883.54	-
佛山广三高速公路有限公司	70,989,858.35	325,531,967.67	-	135,545,677.04	97,297,145.36	-
广东深汕高速公路东段有限公司	142,450,000.00	271,590,361.54	-	-	60,122,899.43	-

-续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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	32,244,375.00	682,508,441.18	-	-	2,456,370,971.38	-
一、合营企业						
二、联营企业	32,244,375.00	682,508,441.18	-	-	2,456,370,971.38	-
广东开阳高速公路有限公司	-	84,369,727.57	-	-	639,032,502.08	-
广东广惠高速公路有限公司	32,244,375.00	338,298,318.92	-	-	1,310,591,966.90	-
江门市江鹤高速公路有限公司	-	11,732,392.20	-	-	59,233,435.75	-
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	-	-	-	-	76,624,372.18	-
佛山广三高速公路有限公司	-	170,338,002.49	-	-	116,945,433.50	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	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		
广东深汕高速公路东段有限公司	-	77,770,000.00	-	-	253,943,260.97	-

(3)重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本公司重要联营企业的主要财务信息，该联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。

项目	本年数				
	广东广惠高速公路有 限公司	广东深汕高速公路东 段有限公司	佛山广三高速公路有 限公司	惠深(盐田)高速公路惠 州有限公司 ^注	广东开阳高速公路有 限公司
流动资产	676,535,557.27	180,551,256.94	221,006,100.47	312,785,401.82	754,533,049.53
非流动资产	3,551,486,914.85	823,760,528.54	327,910,831.05	2,014,178,456.67	5,495,326,330.87
资产合计	4,228,022,472.12	1,004,311,785.48	548,916,931.52	2,326,963,858.49	6,249,859,380.40
流动负债	212,427,396.61	40,066,308.79	81,135,197.54	13,148,493.81	370,762,935.79
非流动负债	520,683,163.79	304,652,591.06	-	1,381,000,000.00	2,974,403,253.36
负债合计	733,110,560.40	344,718,899.85	81,135,197.54	1,394,148,493.81	3,345,166,189.15
净资产	3,494,911,911.72	659,592,885.63	467,781,733.98	932,815,364.68	2,904,693,191.25
按持股比例计算的净资 产份额	1,310,591,966.90	253,943,260.97	116,945,433.50	189,672,457.48	639,032,502.08

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	本年数				
	广东广惠高速公路有限公司	广东深汕高速公路东段有限公司	佛山广三高速公路有限公司	惠深(盐田)高速公路惠州有限公司 ^注	广东开阳高速公路有限公司
调整事项	-	-	-	-113,048,085.30	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,310,591,966.90	253,943,260.97	116,945,433.50	76,624,372.18	639,032,502.08
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,943,745,753.48	412,888,517.62	672,297,357.90	356,035,297.79	1,025,269,613.29
净利润	1,002,651,683.59	156,054,241.62	388,946,069.76	76,095,004.34	486,194,429.58
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,002,651,683.59	156,054,241.62	388,946,069.76	76,095,004.34	486,194,429.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	338,298,318.92	77,770,000.00	170,338,002.49	-	84,369,727.57

-续上表

项目	上年数				
	广东广惠高速公路有限公司	广东深汕高速公路东段有限公司	佛山广三高速公路有限公司	惠深(盐田)高速公路惠州有限公司	广东开阳高速公路有限公司
流动资产	880,686,329.70	295,558,071.20	271,672,527.45	197,549,417.21	993,522,314.57
非流动资产	3,813,612,927.86	890,377,720.77	375,865,004.26	2,149,572,796.75	2,751,591,237.29
资产合计	4,694,299,257.56	1,185,935,791.97	647,537,531.71	2,347,122,213.96	3,745,113,551.86

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	上年数				
	广东广惠高速公路有限公司	广东深汕高速公路东段有限公司	佛山广三高速公路有限公司	惠深(盐田)高速公路惠州有限公司	广东开阳高速公路有限公司
流动负债	538,137,245.04	46,757,755.47	105,005,204.61	15,299,719.16	623,907,550.85
非流动负债	847,757,933.94	433,748,526.01	-	1,475,000,000.00	1,144,103,834.32
负债合计	1,385,895,178.98	480,506,281.48	105,005,204.61	1,490,299,719.16	1,768,011,385.17
净资产	3,308,404,078.58	705,429,510.49	542,532,327.10	856,822,494.80	1,977,102,166.69
按持股比例计算的净资产份额	1,240,651,529.47	271,590,361.54	135,633,081.78	174,220,573.94	434,962,476.67
调整事项	-	-	189,898,885.89	-113,048,085.30	9,107,250.90
对联营企业权益投资的账面价值	1,240,651,529.47	271,590,361.54	325,531,967.67	61,172,488.64	444,069,727.57
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	1,855,658,219.29	442,023,086.80	656,275,524.21	363,948,878.20	1,184,708,926.03
净利润	969,032,056.06	164,862,363.36	371,876,508.76	78,967,328.59	619,085,141.61
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	969,032,056.06	164,862,363.36	371,876,508.76	78,967,328.59	619,085,141.61
企业本期收到的来自联营企业的股利	343,507,309.00	-	15,968,061.85	16,470,000.00	170,949,796.20

注：对惠深(盐田)高速公路惠州有限公司权益投资的与按持股比例计算的净资产份额差额系：根据惠深(盐田)高速公路惠州有限公司与惠州市政府签署的《惠深高速公路惠州段改扩建协议书》，本公司对惠深高速惠州段改扩建投资款 113,048,085.30 元为优先受偿款，本公司计入“长期应收款”核算，而惠深(盐田)高速公路惠州有限公司计入“资本公积”核算。

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：	-	-
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	59,233,435.75	56,388,816.50
下列各项按持股比例计算的合计数	14,577,011.45	13,035,991.33
净利润	58,308,045.79	52,143,965.33
其他综合收益	-	-
综合收益总额	58,308,045.79	52,143,965.33
企业本期收到的来自联营企业的股利	11,732,392.20	9,917,959.99

9、 投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.年初余额	36,043,877.13	6,849,831.80	42,893,708.93
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	36,043,877.13	6,849,831.80	42,893,708.93

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	26,745,323.73	6,849,831.80	33,595,155.53
2.本期增加金额	1,169,658.01	-	1,169,658.01
(1) 计提或摊销	1,169,658.01	-	1,169,658.01
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	27,914,981.74	6,849,831.80	34,764,813.54
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	8,128,895.39	-	8,128,895.39
2.年初账面价值	9,298,553.40	-	9,298,553.40

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
元岗仓库饭堂	61,347.28	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗仓库地磅房	63,796.15	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗材料仓库	555,178.27	历史遗留问题尚未办理产权证
水荫路 9 号	1,474,901.46	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗物资储运站（土地使用权）	-	历史遗留问题尚未办理产权证
合 计	2,155,223.16	—

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	104,462,299,485.39	110,272,506,294.82
固定资产清理	-	-
合 计	104,462,299,485.39	110,272,506,294.82

(1)固定资产

①固定资产情况

项目	公路及桥梁	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.年初余额	128,826,789,744.10	3,702,344,999.98	7,580,312,977.08	200,762,931.53	317,695,561.23	86,914,401.86	140,714,820,615.78
2.本期增加金额	11,688,482.00	117,451,255.89	72,083,219.19	11,969,854.22	20,142,906.56	9,748,475.97	243,084,193.83
(1)购置	-	-	47,291,735.80	11,969,854.22	20,142,906.56	9,748,475.97	89,152,972.55
(2)在建工程转入	11,688,482.00	117,451,255.89	24,791,483.39	-	-	-	153,931,221.28
3.本期减少金额	64,236,609.73	30,942,701.40	26,031,040.20	13,811,396.00	13,344,984.46	4,202,353.11	152,569,084.90
(1)处置或报废	15,683,823.97	30,942,701.40	26,031,040.20	13,811,396.00	13,344,984.46	4,202,353.11	104,016,299.14
(2)其他转出 ^{注1}	48,552,785.76	-	-	-	-	-	48,552,785.76
4.期末余额	128,774,241,616.37	3,788,853,554.47	7,626,365,156.07	198,921,389.75	324,493,483.33	92,460,524.72	140,805,335,724.71
二、累计折旧							

广东省高速公路有限公司
财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	公路及桥梁	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1.年初余额	24,979,409,473.72	1,233,961,806.50	3,799,188,665.59	150,583,143.53	221,439,211.06	57,732,020.56	30,442,314,320.96
2.本期增加金额	5,094,448,716.13	159,707,712.81	624,618,304.10	10,696,252.01	34,753,674.18	6,600,864.19	5,930,825,523.42
(1)计提	5,094,448,716.13	159,707,712.81	624,618,304.10	10,696,252.01	34,753,674.18	6,600,864.19	5,930,825,523.42
3.本期减少金额	4,340,793.95	16,630,681.13	24,827,173.84	12,950,397.34	12,682,392.58	3,991,928.57	75,423,367.41
(1)处置或报废	4,340,793.95	16,630,681.13	24,827,173.84	12,950,397.34	12,682,392.58	3,991,928.57	75,423,367.41
4.期末余额	30,069,517,395.90	1,377,038,838.18	4,398,979,795.85	148,328,998.20	243,510,492.66	60,340,956.18	36,297,716,476.97
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	45,319,762.35	-	-	-	45,319,762.35
(1)计提 ^{注2}	-	-	45,319,762.35	-	-	-	45,319,762.35
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	45,319,762.35	-	-	-	45,319,762.35
四、账面价值							
1.期末账面价值	98,704,724,220.47	2,411,814,716.29	3,182,065,597.87	50,592,391.55	80,982,990.67	32,119,568.54	104,462,299,485.39
2.年初账面价值	103,847,380,270.38	2,468,383,193.48	3,781,124,311.49	50,179,788.00	96,256,350.17	29,182,381.30	110,272,506,294.82

注 1：本期公路及桥梁其他转出 48,552,785.76 元为包茂高速公路根据最新编制的竣工决算报告对工程造价调整而调整原暂估工程成本。

注 2：本期计提的机器设备减值准备为拆除省界收费站后对原省界收费站中的机器设备计提的减值准备，由于拆除省界收费站导致机器设备出现损坏等减

值迹象，对此部分机器设备按其可收回金额低于其账面价值部分计提减值准备。

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公路及桥梁	72,746,848,400.44	根据收费公路经营的实际特点，公路及桥梁将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书
房屋建筑物	2,198,495,900.28	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
合 计	74,945,344,300.72	--

④于 2019 年 12 月 31 日，本公司公路及桥梁中账面价值为 81,741,334,756.89 元的路段收费权已用作银行借款的质押物，质押情况详见“本财务报表附注八、45、所有权和使用权受到限制的资产”。

(2)固定资产清理

无。

11、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	10,823,422,546.25	5,626,935,827.66
工程物资	-	-

项目	期末余额	年初余额
合计	10,823,422,546.25	5,626,935,827.66

(1)在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
紫惠高速公路工程	4,394,853,366.45	-	4,394,853,366.45	2,289,629,662.86	-	2,289,629,662.86
湛徐徐闻港支线项目	927,981,382.31	-	927,981,382.31	829,421,892.46	-	829,421,892.46
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	1,940,499,543.33	-	1,940,499,543.33	1,304,889,789.77	-	1,304,889,789.77
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥项目	795,691,437.36	-	795,691,437.36	568,857,065.47	-	568,857,065.47
阳江至茂名段改扩建	1,092,980,245.35	-	1,092,980,245.35	279,079,440.12	-	279,079,440.12
深汕西高速扩建项目	641,562,155.58	-	641,562,155.58	178,365,402.77	-	178,365,402.77
茂湛高速公路改扩建	386,050,205.91	-	386,050,205.91	48,474,525.90	-	48,474,525.90
取消省界收费站工程	462,559,397.45	-	462,559,397.45	-	-	-
阳茂改扩建工程管理处办公基地	-	-	-	15,371,424.00	-	15,371,424.00
阳春管理中心工程	42,022,625.50	-	42,022,625.50	-	-	-
新台高速合水服务区增扩建和西部沿海阳江段大沟服务区改造养护专项工程	13,350,841.07	-	13,350,841.07	-	-	-
电白服务区改扩建	-	-	-	66,666,313.89	-	66,666,313.89

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
白石互通立交工程	28,377,233.00	-	28,377,233.00	-	-	-
充电桩工程	10,400,000.00	-	10,400,000.00	-	-	-
专项工程	88,392,562.94	1,298,450.00	87,094,112.94	47,478,760.42	1,298,450.00	46,180,310.42
合计	10,824,720,996.25	1,298,450.00	10,823,422,546.25	5,628,234,277.66	1,298,450.00	5,626,935,827.66

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
紫惠高速公路工程	928,700.00	2,289,629,662.86	2,105,223,703.59	-	-	4,394,853,366.45
湛徐徐闻港支线项目	95,640.65	829,421,892.46	98,559,489.85	-	-	927,981,382.31
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	273,596.50	1,304,889,789.77	635,609,753.56	-	-	1,940,499,543.33
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥项目	97,500.00	568,857,065.47	226,834,371.89	-	-	795,691,437.36
阳江至茂名段改扩建	803,812.47	279,079,440.12	813,900,805.23	-	-	1,092,980,245.35
深山西高速扩建项目	2,516,200.00	178,365,402.77	463,196,752.81	-	-	641,562,155.58
茂湛高速公路改扩建	1,131,000.00	48,474,525.90	337,575,680.01	-	-	386,050,205.91
取消省界收费站工程	98,105.68	-	462,559,397.45	-	-	462,559,397.45
阳茂改扩建工程管理处办公基地	1,656.02	15,371,424.00	1,017,695.00	16,389,119.00	-	-
阳春管理中心工程	5,290.00	-	42,022,625.50	-	-	42,022,625.50

广东省高速公路有限公司
财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

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
新台高速合水服务区增扩建和西部沿海阳江段大沟服务区改造养护专项工程	1,607.45	-	13,350,841.07	-	-	13,350,841.07
电白服务区改扩建	6,630.32	66,666,313.89	-363,080.01	66,303,233.88	-	-
白石互通立交工程	18,005.65	-	28,377,233.00	-	-	28,377,233.00
充电桩工程	1,105.00	-	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00
合计	--	5,580,755,517.24	5,238,265,268.95	82,692,352.88	-	10,736,328,433.31

-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
紫惠高速公路工程	47.32	47.32	130,469,420.56	66,866,930.58	4.56	自筹与贷款
湛徐徐闻港支线项目	97.03	97.03	37,206,448.52	19,001,995.80	4.54	自筹与贷款
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	0.71	0.71	60,925,332.79	34,729,566.66	4.41	自筹与贷款
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥项目	81.61	81.61	30,289,472.50	18,265,280.78	4.52	自筹与贷款
阳江至茂名段改扩建	13.60	13.60	18,898,782.80	18,655,143.90	4.41	自筹与贷款
深山西高速扩建项目	2.52	2.52	-	-	-	自筹
茂湛高速公路改扩建	3.41	4.70	-	-	-	自筹
取消省界收费站工程	47.15	95.00	-	-	-	自筹
阳茂改扩建工程管理处办公基地	98.97	100.00	-	-	-	自筹

广东省高速公路有限公司
财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

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
阳春管理中心工程	79.44	85.43	-	-	-	自筹
新台高速合水服务区增扩建和西部沿海阳江段大沟服务区改造养护专项工程	83.06	83.06	-	-	-	自筹
电白服务区改扩建	100.00	100.00	-	-	-	自筹
白石互通立交工程	15.76	15.76	-	-	-	自筹
充电桩工程	94.12	94.12	-	-	-	自筹
合计	--	--	277,789,457.17	157,518,917.72	--	--

(3)本期计提在建工程减值准备情况：无。

(2)工程物资：无。

12、无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,075,824.00	182,593,304.79	220,669,128.79
2.本期增加金额	-	6,284,929.20	6,284,929.20
(1)购置	-	6,284,929.20	6,284,929.20
3.本期减少金额	-	10,497,166.78	10,497,166.78
(1)处置或报废	-	10,497,166.78	10,497,166.78
4.期末余额	38,075,824.00	178,381,067.21	216,456,891.21
二、累计摊销			
1.期初余额	1,369,968.38	154,193,390.62	155,563,359.00
2.本期增加金额	946,293.12	12,420,011.67	13,366,304.79
(1)计提	946,293.12	12,420,011.67	13,366,304.79
3.本期减少金额	-	10,497,166.78	10,497,166.78
(1)处置或报废	-	10,497,166.78	10,497,166.78
4.期末余额	2,316,261.50	156,116,235.51	158,432,497.01
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	35,759,562.50	22,264,831.70	58,024,394.20
2.年初账面价值	36,705,855.62	28,399,914.17	65,105,769.79

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,037,010.52	2,759,252.63	1,209,713.91	302,428.48
无形资产摊销	681,691.06	170,422.76	927,463.55	231,865.89
固定资产折旧影响	435,704,565.95	108,926,141.49	-	-
以前年度工资结余本年发放影响	8,558,415.39	2,139,603.85	8,558,415.39	2,139,603.85
可抵扣亏损	631,279,382.56	157,819,845.64	862,807,935.82	215,701,983.96
合计	1,087,261,065.48	271,815,266.37	873,503,528.67	218,375,882.18

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	216,858,383.01	54,214,595.75	204,727,756.93	51,181,939.23
路产折旧差异影响	2,531,520,418.55	624,373,518.17	2,080,565,958.46	520,141,489.61
汇兑损益变动差异	185,495.88	46,373.97	288,983.42	72,245.86
单价 5,000 元以下固定资产税收优惠扣除	2,808,275.14	702,068.79	4,951,265.28	1,237,816.32
合计	2,751,372,572.58	679,336,556.68	2,290,533,964.09	572,633,491.02

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	301,674,169.07	580,707,936.86
可抵扣亏损	6,562,812,069.64	7,571,430,231.54
合计	6,864,486,238.71	8,152,138,168.40

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	年初金额	备注
2019 年度	-	791,416,637.35	--
2020 年度	1,910,438,312.31	1,828,757,753.43	--
2021 年度	1,279,839,392.39	1,811,366,729.22	--
2022 年度	1,105,855,125.44	1,644,401,638.00	--
2023 年度	1,173,295,932.37	1,495,487,473.54	--
2024 年度	1,093,383,307.13	-	以 2019 年汇算清缴结果为准
合 计	6,562,812,069.64	7,571,430,231.54	--

14、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	442,687,239.47	110,122,074.80
收购粤东公司少数股东股权溢价 ^注	8,598,005.98	9,979,305.71
合 计	451,285,245.45	120,101,380.51

注：公司于 2008 年收购广东粤东高速公路实业发展有限公司（简称“粤东公司”）少数股东股权 2.79%溢价 16,801,058.97 元，由于公司无法将增值余额分摊至粤东公司的可辨认资产、负债，因此本公司将上述评估增值余额作为“其他非流动资产”项目列示，并自购买日起至粤东公司经营期满止的期间每年按工作量法进行摊销。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	725,278,285.94	725,388,739.17
1-2 年（含 2 年）	78,987,519.77	63,091,551.25
2-3 年（含 3 年）	52,402,265.16	1,540,582,285.36
3 年以上	1,395,700,179.71	743,994,835.44
合 计	2,252,368,250.58	3,073,057,411.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称/项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潮惠高速暂估工程款	483,390,504.32	暂估已完工未计量工程款，该暂

债权单位名称/项目	期末余额	未偿还或结转的原因
		估随着工程实际计量而减少
广乐应付工程款（暂估）	296,973,461.11	暂估已完工未计量工程款，该暂估随着工程实际计量而减少
广清扩建应付工程款（暂估）	109,153,321.94	工程未竣工决算
京珠北扩建应付工程款（暂估）	105,569,121.25	工程未竣工决算
阳江市高速公路建设工程指挥部	68,176,860.00	阳阳项目预留用地款
马踏延长线工程尾工工程	33,930,000.00	工程已完工，未竣工决算
广东新粤交通投资有限公司	25,623,940.29	工程未结算
保利长大工程有限公司	17,441,478.62	工程进度款未结算
湛江市国土资源局	16,185,625.00	未达到合同约定支付条件
广州市中心区交通建设公司	15,055,496.50	广清南总包项目未结算
中铁十二局集团有限公司	13,503,815.98	工程未结算
新台南延长线应付工程款（暂估）	11,679,663.11	工程未竣工决算
中交第一航务工程局有限公司	11,395,577.00	工程未结算
湛徐高速公路工程尾款	10,619,598.00	预留尾工工程款项
河源市人民政府	10,210,900.00	桂山立交征地拆迁费用需待相关权证办妥后才结算
合 计	1,228,909,363.12	--

16、预收款项

(1)预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,436,041.55	1,432,410.17
1年以上	1,941,441.45	2,004,504.51
合 计	3,377,483.00	3,436,914.68

(2)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
韶关市公安局	441,441.45	房屋租赁费至2026年10月
广州广佛肇高速公路有限公司	1,500,000.00	预收用地补偿款尚未结算
合 计	1,941,441.45	--

17、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	141,211,379.19	1,160,560,835.14	1,152,130,226.06	149,641,988.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	163,487,300.00	163,487,300.00	-
三、辞退福利	-	72,756.00	72,756.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	141,211,379.19	1,324,120,891.14	1,315,690,282.06	149,641,988.27

(2)短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,698,223.72	904,088,947.23	904,088,947.23	70,698,223.72
2、职工福利费	-	106,324,732.77	106,324,732.77	-
3、社会保险费	-	49,132,134.94	49,132,134.94	-
其中：医疗保险费	-	43,164,752.74	43,164,752.74	-
工伤保险费	-	1,500,264.74	1,500,264.74	-
生育保险费	-	4,467,117.46	4,467,117.46	-
4、住房公积金	289,386.00	97,311,478.84	97,554,328.84	46,536.00
5、工会经费和职工教育经费	70,223,769.47	31,197,921.79	22,524,462.71	78,897,228.55
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-27,494,380.43	-27,494,380.43	-
合计	141,211,379.19	1,160,560,835.14	1,152,130,226.06	149,641,988.27

(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
1、基本养老保险	-	88,592,137.49	88,592,137.49	-
2、失业保险费	-	3,610,148.20	3,610,148.20	-
3、企业年金缴费	-	71,285,014.31	71,285,014.31	-

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	163,487,300.00	163,487,300.00	-

18、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	32,235,971.59	379,410,042.29	375,761,112.72	35,884,901.16
企业所得税	85,604,609.70	97,666,885.69	159,289,551.30	23,981,944.09
个人所得税	11,036,214.28	12,575,391.72	16,129,180.11	7,482,425.89
城市维护建设税	1,968,222.70	23,181,824.68	22,969,805.18	2,180,242.20
土地使用税	2,729,970.96	10,937,399.28	13,189,891.10	477,479.14
房产税	1,428,216.12	21,898,471.91	22,293,316.69	1,033,371.34
车辆使用税	-	282,393.14	282,393.14	-
教育费附加	962,492.63	11,318,557.59	11,220,576.25	1,060,473.97
地方教育附加	625,535.54	7,545,723.95	7,480,384.31	690,875.18
印花税	2,145,491.52	5,381,088.03	6,414,638.00	1,111,941.55
其他	4,079,401.67	43,311.61	33,816.66	4,088,896.62
合计	142,816,126.71	570,241,089.89	635,064,665.46	77,992,551.14

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	624,074,651.11	591,832,164.24
应付股利	-	-
其他应付款	2,103,204,463.62	2,504,717,869.56
合计	2,727,279,114.73	3,096,550,033.80

(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	346,070,831.92	352,444,330.78
企业债券利息	207,047,123.31	168,315,068.51
其他利息	70,956,695.88	71,072,764.95
其中：集团转贷中票利息	18,532,739.73	18,532,739.73

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
集团转贷债券利息	35,110,685.02	35,110,685.00
集团财务公司贷款利息	-	1,078,469.02
公路建转贷“13 粤路建债”	16,154,933.69	16,154,933.70
公路建委托贷款利息	488,755.22	195,937.50
恒肇基金利息	669,582.22	
合 计	624,074,651.11	591,832,164.24

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2)应付股利

无。

(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
应付交通厅款项	8,821,984.30	8,821,984.30
应付工程质量保证金	1,346,301,515.94	1,537,058,726.91
应付工程履约保证金	240,444,650.06	200,251,321.45
应付投标保证金	80,735,076.55	26,794,022.75
待清算通行费	11,881,225.37	30,081,937.36
代建项目工程进度款	32,542,605.28	39,239,364.81
代收代付工程材料款	42,459,444.00	53,030,251.36
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	15,282,699.30	15,213,263.00
代收代付竣工文件编制费和保险费	19,452,130.98	22,365,488.11
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	111,456,123.52	67,089,040.78
集团控股范围内关联往来	112,503,296.82	134,059,030.09
往来款	9,262,138.91	121,990,779.20
应付征地拆迁费	4,970,964.26	2,332,780.48

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
押金	6,053,082.94	6,924,690.12
预分成款	3,194,954.79	179,826,229.88
其他暂收应付款	57,842,570.60	59,638,958.96
合 计	2,103,204,463.62	2,504,717,869.56

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称/项目	期末余额	未偿还原因
保利长大工程有限公司	230,627,527.68	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
广东冠粤路桥有限公司	139,351,113.79	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中铁十二局集团有限公司	117,687,918.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
广东晶通公路工程建设集团有限公司	48,957,797.40	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中铁十四局集团有限公司	87,276,840.11	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中交第二公路工程局有限公司	46,915,996.05	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
广东新粤交通投资有限公司	41,841,692.17	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中交第二航务工程局有限公司	40,298,686.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中铁十一局集团有限公司	39,329,497.36	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中铁隧道集团有限公司	41,576,631.59	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中交第一航务工程局有限公司	23,425,231.00	工程质量保证金及违约罚金
中铁二十局集团有限公司	25,094,428.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
贵州省公路工程集团有限公司	23,819,099.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
广东华路交通科技有限公司	17,070,158.95	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中铁隧道局集团有限公司	19,144,494.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

债权单位名称/项目	期末余额	未偿还原因
广州市市政集团有限公司	19,598,250.00	未结算工程款
中国铁建港航局集团有限公司	17,664,148.00	工程质量保证金及违约罚金
合 计	979,679,509.10	--

20、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	810,049,495.22	1,748,945,688.56
其中：质押借款	481,100,000.00	941,811,512.06
抵押借款	-	-
保证借款	131,929,495.22	610,134,176.50
信用借款	197,020,000.00	197,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	1,375,000,000.00	-
一年内到期的其他长期负债	-	-
合 计	2,185,049,495.22	1,748,945,688.56

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	21,181.13	11,716.98
合 计	21,181.13	11,716.98

22、长期借款

(1)长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	56,115,827,154.23	59,984,457,178.99	4.410%-4.9%
抵押借款	-	-	-
保证借款	5,667,154,965.65	5,705,123,984.93	2.50%-6.55%
信用借款	7,812,780,000.00	7,677,400,000.00	4.09%- 4.41%
合 计	69,595,762,119.88	73,366,981,163.92	--

23、应付债券

(1)应付债券

项目	期末余额	年初余额
10 广东高速债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12 广东高速债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
14 广东高速债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 粤高 01 债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 粤高 02 债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 广东高速债 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 广东高速债 01	2,000,000,000.00	-
合 计	11,500,000,000.00	9,500,000,000.00

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
10 广东高速债 ^{注1}	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
12 广东高速债 ^{注2}	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
14 广东高速债 ^{注3}	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
16 粤高 01 债 ^{注4}	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
16 粤高 02 债 ^{注4}	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
18 广东高速债 01 ^{注5}	1,000,000,000.00	2018/12/13	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00
19 广东高速债 01 ^{注6}	2,000,000,000.00	2019/7/31	15 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
合 计	11,500,000,000.00	--	--	11,500,000,000.00	9,500,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	11,500,000,000.00

注 1：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），本公司公开发行 10 广东高速债 20 亿元，用于阳阳高速和湛徐高速两个高速公路项目的建设。本公司 2010 年 7 月 2 日发行债券，期限为 15 年（2010 年 7 月 2 日至 2025 年 7 月 2 日），债券票面利率为年利率 4.68%。

注 2：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），公司于 2012 年 6 月 26 日公开发行 12 广东高速债 15 亿元，用于国家高速公路网珠江三角洲地区外环高速公路黄岗至花山段（简称“肇花高速公路”）项目的建设。本公司 2012 年 6 月 26 日发行债券，债券期限 15 年（2012 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 26 日），票面年利率为 5.36%，按年付息。

注 3：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），本公司公开发行 14

广东高速债 20 亿元，用于广东省信宜（粤桂界）至茂名公路（又称“包茂高速粤境段”）项目的建设。本公司 2014 年 10 月 29 日发行债券，期限为 15 年（2014 年 10 月 29 日至 2029 年 10 月 29 日），债券票面利率为年利率 5.40%，按年付息。

注 4：根据《中国证监会证监许可〔2015〕2545 号文核准》，本公司公开发行规模为不超过人民币 30 亿元，采用分期发行方式的 2016 年高速债，全部用于潮州至惠州高速公路工程建设；分别为“16 粤高 01 债”（证券代码为“136495”）20 亿元（2016 年 6 月 16 日至 2031 年 6 月 16 日），票面年利率为 4.10%，按年付息；“16 粤高 02 债”（证券代码为“136621”）10 亿元（2016 年 8 月 11 日至 2031 年 8 月 11 日），票面年利率为 3.57%，按年付息。

注 5：根据发改企业债券〔2018〕120 号文，核准公司发行公司债券不超过 30 亿元，所募资金 20 亿元用于紫惠高速公路项目，10 亿元用于补充营运资金。本公司于 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”，债券代码：1880268.IB，按年付息，期限为 15 年，本期已拨付紫惠项目 6.67 亿元。

注 6：根据发改企业债券〔2018〕120 号文，核准公司发行公司债券不超过 30 亿元，所募资金 20 亿元用于紫惠高速公路项目，10 亿元用于补充营运资金。公司于 2019 年 7 月 31 日发行 2019 年广东省高速公路有限公司公司债券（第一期）20 亿元，票面利率 4.59%，债券简称“19 广东高速债 01”，债券代码：1980107.IB，按年付息，期限为 15 年，本期已拨付紫惠项目 13.33 亿元用于项目建设。

24、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,172,401,000.00	2,339,901,000.00
专项应付款	74,595,157.86	-
合 计	1,246,996,157.86	2,339,901,000.00

(1)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
广东省公路建设有限公司转贷 13 粤路建债	389,901,000.00	389,901,000.00
广东省公路建设有限公司委托贷款	282,500,000.00	150,000,000.00
集团转贷 13 粤交通 MTN2 中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
集团转贷 05 粤交通债	-	1,300,000,000.00
合 计	1,172,401,000.00	2,339,901,000.00

(2)专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银盏管理中心地上附着物征收补偿款	-	76,510,003.00	1,914,845.14	74,595,157.86
合 计	-	76,510,003.00	1,914,845.14	74,595,157.86

注：2019年7月，公司与清远市土地开发储备局签署银盏管理中心地上附着物征收补偿款协议书，清远市政府为了计划实施公共利益需求征收广清高速公路银盏管理中心地上附着物，对银盏地上附着物及办公、生活设备的重置成本和搬迁费用按评估结果支付征收补偿款 76,510,003.00 元。所收到的搬迁补偿款是政府从预算资金直接拨付，符合《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）关于整体搬迁补偿的规定，故将收到款项作为专项应付款核算。本期因拆迁银盏宿舍楼和网球场净损失 1,914,845.14 元而相应转出 1,914,845.14 元至营业外收入。

25、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	12,246,514.77	-	527,800.42	11,718,714.35
其中：官渡立交项目政府补助	12,246,514.77	-	527,800.42	11,718,714.35

-涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
官渡立交项目政府补助	12,246,514.77	-	-	527,800.42	11,718,714.35	与资产相关
合计	12,246,514.77	-	-	527,800.42	11,718,714.35	--

26、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）投资款	512,000,000.00	512,000,000.00
合计	512,000,000.00	512,000,000.00

27、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广东省交通集团有限公司	10,800,000,001.00	86.48	-	-	10,800,000,001.00	86.48
广东粤财投资控股有限公司	1,688,950,993.82	13.52	-	-	1,688,950,993.82	13.52
合计	12,488,950,994.82	100.00	-	-	12,488,950,994.82	100.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,009,121,470.64	90,000,000.00	-	15,099,121,470.64
其他资本公积	1,662,894,874.97	32,244,375.00	-	1,695,139,249.97
其中：被投资单位其他权益变动	53,743,688.62	32,244,375.00	-	85,988,063.62
其他	1,609,151,186.35	-	-	1,609,151,186.35
合计	16,672,016,345.61	122,244,375.00	-	16,794,260,720.61
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注：资本公积本期增加情况如下：

(1)收到财政拨入的项目资本金 90,000,000.00 元。。

(2)被投资单位其他权益变动本期增加 32,244,375.00 元系公司参股的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 85,985,000.00 元项目建设资金，本公司按持股比例增加资本公积。

29、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	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	153,545,817.70	12,130,626.08	-	3,032,656.52	9,097,969.56	-	162,643,787.26
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	153,545,817.70	12,130,626.08	-	3,032,656.52	9,097,969.56	-	162,643,787.26
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	153,545,817.70	12,130,626.08	-	3,032,656.52	9,097,969.56	-	162,643,787.26

30、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	626,214,935.90	169,888,608.55	-	796,103,544.45
合计	626,214,935.90	169,888,608.55	-	796,103,544.45

本期盈余公积增加系公司按照其净利润的 10%提取法定盈余公积。

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-1,192,104,601.95	-1,210,026,742.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,192,104,601.95	-1,210,026,742.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	247,802,715.78	101,159,723.42
其他调整事项	-	-
减：提取法定盈余公积	169,888,608.55	83,237,583.13
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,114,190,494.72	-1,192,104,601.95

32、营业收入和营业成本

(1)营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
①主营业务小计	12,121,535,611.04	8,260,129,570.09	9,976,516,408.20	6,765,520,541.68
其中：车辆通行费业务	12,121,535,611.04	8,260,129,570.09	9,976,516,408.20	6,765,520,541.68
②其他业务小计	100,749,062.08	52,387,971.41	79,013,954.18	30,019,251.67
其中：劳务补偿费	12,552,956.58	13,506,692.88	14,400,061.29	16,463,315.18
租赁	60,740,778.32	5,491,349.36	52,882,591.30	2,799,416.07

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	27,455,327.18	33,389,929.17	11,731,301.59	10,756,520.42
合计	12,222,284,673.12	8,312,517,541.50	10,055,530,362.38	6,795,539,793.35

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,073,022.36	294,853,652.63
折旧费	25,893,217.18	27,425,964.87
修理费	2,182,557.12	1,535,834.68
无形资产摊销	7,415,514.76	8,453,289.42
业务招待费	2,056,144.68	1,657,591.85
差旅费	3,939,639.88	2,602,304.88
办公费	30,001,606.28	28,728,407.17
会议费	935,493.78	785,749.43
诉讼费	145,238.55	87,830.79
聘请中介机构费	3,443,312.24	3,786,219.10
其中：年度决算审计费用	1,355,450.00	1,395,450.00
咨询费	516,900.45	1,074,005.02
董事会费	12,120.00	13,220.00
信息化费用及维护费	14,588,662.16	8,503,386.39
车辆使用费	11,202,512.16	9,303,512.98
其他	34,216,074.45	33,698,632.72
合计	471,622,016.05	422,509,601.93

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,752,936,859.07	3,066,792,584.98
存款利息收入（-）	36,328,204.79	35,671,044.84
汇兑损失（收益-）	252,778.72	748,690.95
银行手续费	848,957.94	823,561.93

项目	本期发生额	上期发生额
承销费	10,255,124.52	5,726,415.10
合计	3,727,965,515.46	3,038,420,208.12

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	623,774.47	-571,469.76
二、固定资产减值损失	-45,319,762.35	-
合计	-44,695,987.88	-571,469.76

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,059,213.33	1,031,156.12
合计	1,059,213.33	1,031,156.12

37、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	670,406,095.64	685,291,037.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	31,795,515.78	28,762,582.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	2,372.01
合计	702,201,611.42	714,055,992.03

38、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
非流动资产处置利得	7,187,533.17	75,529.59	7,187,533.17
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
合计	7,187,533.17	75,529.59	7,187,533.17

39、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
非流动资产报废利得合计	274,854.37	875,769.07	274,854.37
其中：固定资产毁损报废利得	274,854.37	875,769.07	274,854.37
与企业日常活动无关的政府补助	-	200,000.00	-
其他利得	41,453,374.15	42,056,141.66	3,072,789.07
其中：路产损坏赔偿收入	12,653,761.16	12,865,231.77	-
保险赔偿收入	25,726,823.92	24,011,942.24	-
拆迁补偿	1,939,249.18	3,600,000.00	1,939,249.18
其他利得	1,133,539.89	1,578,967.65	1,133,539.89
合计	41,728,228.52	43,131,910.73	3,347,643.44

-计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
广东省潮州至惠州高速公路建设关键技术研究	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

40、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
非流动资产报废损失合计	22,013,234.71	18,430,894.48	22,013,234.71
其中：固定资产毁损报废损失	22,013,234.71	18,430,894.48	22,013,234.71
对外捐赠支出	-	-	-
罚款、滞纳金	1,114,777.89	42,026.51	1,114,777.89
其他损失	36,566,151.74	41,665,921.52	1,077,000.54
其中：路产修复支出	35,489,151.20	41,334,825.80	-
其他	1,077,000.54	331,095.72	1,077,000.54
合计	59,694,164.34	60,138,842.51	24,205,013.14

41、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,666,885.69	328,763,823.45
递延所得税费用	50,231,024.95	18,908,470.31
合计	147,897,910.64	347,672,293.76

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	280,310,906.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,077,726.70
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	3,002,323.59
非应税收入的影响	-187,550,402.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,458,370.00
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,005,365.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	386,915,259.02

项目	本期发生额
其他	-
所得税费用	147,897,910.64

42、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
日元	52,368,000.00	0.064086	3,356,055.65
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：美元	-	-	-
日元	66,084,000.00	0.064086	4,235,059.22

43、现金流量表项目

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,872,753.76	34,472,009.29
政府补助	48,170,922.81	1,031,156.12
保证金、押金	40,106,969.70	33,857,002.50
备用金	41,000,150.49	37,292,806.40
单位往来	38,058,153.77	41,860,334.66
代垫款项	54,869,538.14	18,138,535.99
路产赔偿收入	38,380,585.08	36,877,174.01
其他	24,617,407.13	26,104,309.40
合计	326,076,480.88	229,633,328.37

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	99,886,370.74	93,273,330.52
手续费	472,148.91	564,098.17
保证金、押金	40,025,260.15	38,994,908.21

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	28,887,660.50	45,660,918.34
单位往来	55,108,313.11	45,504,203.44
代垫款项	51,384,188.59	10,457,874.76
路产修复支出	33,312,149.20	50,150,426.72
其他	38,954,334.67	41,576,642.90
合计	348,030,425.87	326,182,403.06

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	5,206,339.69	16,826,893.10
试营运项目现金流入	-	1,318,105,032.42
保证金、押金	194,295,533.11	137,249,071.22
其他	30,038,740.46	12,976,928.41
合计	229,540,613.26	1,485,157,925.15

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	67,105,475.10	159,105,092.86
单位往来	8,024,569.83	10,329,982.13
利翰公司无偿划转不再纳入合并范围	-	9,948,044.44
其他	38,121,922.73	14,736,434.33
合计	113,251,967.66	194,119,553.76

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
征地补偿款	76,510,003.00	-
紫惠吸收少数股东投资作为明股实债的现金	-	512,000,000.00
合计	76,510,003.00	512,000,000.00

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承销费	10,460,000.00	5,980,000.00
其他	539,701.65	151,362.32
合计	10,999,701.65	6,131,362.32

44、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,412,996.13	88,820,428.67
加：资产减值准备	44,695,987.88	571,469.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,927,483,728.86	4,928,635,301.81
无形资产摊销	12,793,230.45	15,210,464.48
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）	-7,187,533.17	136,660.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,738,380.34	17,342,935.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,811,191,983.59	3,066,792,584.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-702,201,611.42	-714,055,992.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,439,384.19	19,853,758.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,670,409.14	-945,288.08
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）	-169,054,853.74	197,702,939.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-141,892,981.91	-162,108,088.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,980,210,351.96	7,457,957,174.32
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
减：现金的年初余额	4,979,643,418.16	3,920,069,114.33
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	-3,191,768,713.38	1,059,574,303.83

(2)本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3)本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
其中：库存现金	165,520.04	142,377.76
可随时用于支付的银行存款	1,743,954,374.28	4,896,690,015.88
可随时用于支付的其他货币资金	246,425.79	277,949.05
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
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	43,508,384.67	82,533,075.47

45、所有权或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	43,508,384.67	通行费清算账户
固定资产	81,741,334,756.89	收费权质押

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
合计	81,784,843,141.56	--

(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	43,508,384.67	通行费清算账户 (三个月内到期)
货币资金小计	43,508,384.67	--
粤赣高速公路 72%收费权	2,863,209,925.24	已通车项目用作质押借款
湛徐高速公路 83.38%收费权	3,508,894,385.12	已通车项目用作质押借款
广乐高速公路收费权	26,001,906,984.98	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路 65%收费权	2,683,437,490.20	已通车项目用作质押借款
肇花高速公路 83%收费权	10,492,867,976.28	已通车项目用作质押借款
云浮至阳江高速公路罗定至阳春段项目收费权	5,062,343,448.64	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路收费权	8,896,271,810.37	已通车项目用作质押借款
潮惠高速公路收费权	21,385,055,304.80	已通车项目用作质押借款
揭普路段收费权	847,347,431.26	已通车项目用作质押借款
固定资产收费权质押小计	81,741,334,756.89	--
合 计	81,784,843,141.56	--

九、或有事项

(1)对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保权人	担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	企业性质													
—	合计	—	—	—	—	—	—	10,572,235,500.00	—	—	—	—	—	—	—	—
—	一、对集团内	—	—	—	—	—	—	9,072,235,500.00	—	—	—	—	—	—	—	—
1	广东省高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	国有控股	工行汕头分行	一般保证	贷款担保	质押	51,953,000.00	正常经营	否	否	-	-	-	是	
2	广东省高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	国有控股	工行汕头分行	连带责任保证	贷款担保	无反担保	146,833,300.00	正常经营	否	否					否
3	广东省高速公路有限公司	广东粤东高速公路实业发展有限公司	国有独资	工行揭阳分行	一般保证	贷款担保	质押	347,154,500.00	正常经营	否	否	-	-	-		否
4	广东省高速公路有限公司	广东粤东高速公路实业发展有限公司	国有独资	工行揭阳分行	一般保证	贷款担保	质押	147,662,900.00	正常经营	否	否	-	-	-		否
5	广东省高速公路有限公司	广东粤东高速公路实业发展有限公司	国有独资	工行揭阳分行	连带责任保证	贷款担保	无反担保	438,660,000.00	正常经营	否	否	-	-	-		是
6	广东省高速公路有限公司	广东粤东高速公路实业发展有限公司	国有独资	农行广州东城支行	连带责任保证	贷款担保	无反担保	763,000,000.00	正常经营	否	否	-	-	-		是

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

序号	担保单位	担保对象		担保权人	担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状	是否逾期	是否被诉	赔偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	企业性质													
7	广东省高速公路有限公司	广东利通置业投资有限公司	国有独资	交通银行广州天河北支行	一般保证	贷款担保	无反担保	64,350,000.00	正常经营	否	否	-	-	-	-	否
8	广东省高速公路有限公司	广东利通置业投资有限公司	国有独资	工行广州东城支行	连带责任保证	贷款担保	无反担保	176,600,000.00	正常经营	否	否	-	-	-	-	否
9	广东省高速公路有限公司	广东茂湛高速公路有限公司	国有独资	国家开发银行股份有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,329,021,800.00	正常经营	否	否	-	-	-	-	是
10	广东省高速公路有限公司	广东紫惠高速公路有限公司	国有控股	中国进出口银行广东省分行	连带责任保证	贷款担保	无反担保	607,000,000.00	正常经营	否	否	-	-	-	-	否
—	二、对集团外	—	—	—	—	—	—	1,500,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—
1	广东省高速公路有限公司	中国农业银行广东省分行 ^注	国有独资	中国农业银行广东省分行	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,500,000,000.00	正常经营	否	否					否

注：广东省交通集团有限公司于2005年度发行05粤交通债，由中国农业银行广东省分行提供担保，公司为中国农业银行广东省分行提供不可撤销的反担保。

(2)重大诉讼

本报告期不存在应披露的重大诉讼。

(3)其他或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

公司在报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省交通集团有限公司	广州	股权管理、交通基础设施建设等	2,680,000	86.4764	86.4764

-本企业最终控制方是广东省交通集团有限公司，法定代表人为邓新华，成立于2000年6月23日，截止2019年12月31日，注册资本268亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权投资；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；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。

2、本企业的子公司情况

详见“本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表”。

3、本企业合营和联营企业情况

详见“本财务报表附注八、8、长期股权投资”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东博大高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东城市交通投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东东方思维科技有限公司	受同一最终控制方控制
广东高达物业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东高速传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广东高速科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东恒建高速公路发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东华路交通科技有限公司	受同一最终控制方控制
广东江中高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东交科检测有限公司	受同一最终控制方控制
广东交通实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东金道达高速公路经济开发有限公司	受同一最终控制方控制
广东开阳高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东利通科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东利通置业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东路路通有限公司	受同一最终控制方控制
广东梅河高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东南粤物流实业有限公司	受同一最终控制方控制
广东宁华高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东平兴高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东省高速公路发展股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东省公路建设有限公司	受同一最终控制方控制
广东省交通集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东省汽车运输集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东天路新能源投资有限公司	受同一最终控制方控制

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一最终控制方控制
广东新粤机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤运交通拯救有限公司	受同一最终控制方控制
广佛高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广深珠高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一最终控制方控制
广州新粤沥青有限公司	受同一最终控制方控制
广州粤运交通运输有限公司	受同一最终控制方控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
京珠高速公路广珠段有限公司	受同一最终控制方控制
广东广珠西线高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东二广高速公路有限公司	受同一最终控制方控制,2019年12月份注销
广东省佛开高速公路有限公司	受同一最终控制方控制, 2018年8月注销
广东利通信息科技投资有限公司	受同一最终控制方控制, 2018年7月注销
保利长大工程有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东番禺大桥有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东飞达交通工程有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东汕头海湾大桥有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东翔飞公路工程监理有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东新快易通智能信息发展有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广州市埃特斯通讯设备有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广州市北二环高速公路有限公司	受同一控制方重大影响的其他企业
广东江肇高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	其他关联方
广中江高速公路项目管理处	其他关联方
佛山广三高速公路有限公司	联营企业
广东广惠高速公路有限公司	联营企业
广东深汕高速公路东段有限公司	联营企业
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	联营企业
江门市江鹤高速公路有限公司	联营企业

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

-采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
1、营业成本			
保利长大工程有限公司	工程劳务	254,439,750.91	145,783,996.52
广东东方思维科技有限公司	技术服务	1,126,746.43	1,111,175.00
广东飞达交通工程有限公司	机电养护	29,654,570.50	30,685,989.60
广东高速传媒有限公司	广告	185,000.00	-
广东高速科技投资有限公司	检测服务	1,432,015.09	2,780,143.77
广东华路交通科技有限公司	监理费	3,021,166.55	2,305,356.50
广东华路交通科技有限公司	检测服务	12,841,903.72	7,720,525.43
广东交科检测有限公司	检测服务	29,975,824.97	34,197,599.91
广东交通集团检测中心	检测服务费	-	3,176,629.00
广东开阳高速公路有限公司	管理服务	338,425.61	-
广东利通科技投资有限公司	工程劳务	751,070.75	4,964,874.78
广东利通信息科技投资有限公司	工程劳务	-	639,877.20
广东联合电子服务股份有限公司	结算服务费	68,604,602.01	45,399,827.10

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东路路通有限公司	工程劳务	12,800,696.89	7,925,412.00
广东汕头海湾大桥有限公司	维修服务费	747,095.54	758,035.51
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	勘察设计	8,905,889.52	3,782,004.14
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	47,676,003.01	43,044,080.29
广东粤运交通拯救有限公司	拯救服务费	24,202,839.61	15,870,874.00
广州新粤交通技术有限公司	工程劳务	-	11,165,611.00
广州新粤沥青有限公司	工程材料	97,697,782.16	38,636,524.67
广州粤运交通运输有限公司	运输服务	-	378,500.00
营业成本小计		594,401,383.27	400,327,036.42
2、管理费用			
广东东方思维科技有限公司	信息维护	2,548,288.68	1,773,128.31
广东飞达交通工程有限公司	信息维护	37,500.00	-
广东高速传媒有限公司	设计服务制作	169,948.96	-
广东交科检测有限公司	检测服务	91,700.00	-
广东利通科技投资有限公司	信息维护	929,958.98	-
广东路路通有限公司	检测服务	656,500.00	-
广东新快易通智能信息发展有限公司	工程劳务	4,320.00	4,320.00
广东新粤交通投资有限公司	信息维护	910,000.00	-
广州粤运交通运输有限公司	交通车服务	1,686,500.00	-
管理费用小计		7,034,716.62	1,777,448.31
3、营业外支出			
广东飞达交通工程有限公司	工程劳务	503,701.07	2,168,813.00
广东利通科技投资有限公司	工程劳务	84,590.00	-
广东路路通有限公司	工程劳务	1,207,410.35	472,597.50
保利长大工程有限公司	工程劳务	13,966,318.31	12,688,272.71
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	1,830,367.00	2,974,449.02
营业外支出小计		17,592,386.73	18,304,132.23
4、固定资产			
保利长大工程有限公司	购建资产	290,282,004.86	5,976,146.00

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东东方思维科技有限公司	购买设备	1,868,534.07	1,293,000.00
广东飞达交通工程有限公司	购买设备	5,111,810.00	620,129.00
广东利通科技投资有限公司	购买设备	305,764.74	1,430,522.19
广东路路通有限公司	购买设备	1,088,529.00	1,641,746.00
广东新粤交通投资有限公司	购买设备	3,528,732.00	17,725,629.66
固定资产小计		302,185,374.67	28,687,172.85
5、在建工程			
广东东方思维科技有限公司	软件服务	56,603.77	854,978.77
广东飞达交通工程有限公司	工程劳务	832,379.00	13,242,086.09
广东华路交通科技有限公司	监理检测费	26,417,086.17	19,784,893.83
广东交科检测有限公司	监理检测费	7,380,463.55	422,728.17
广东联合电子服务股份有限公司	结算服务费	-	7,999,367.48
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	勘察设计	37,017,557.55	64,643,502.70
广东翔飞公路工程监理有限公司	监理费	8,298,327.30	3,091,313.20
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	225,410,190.39	29,739,968.22
广东粤运交通拯救有限公司	救援服务费	-	4,949,670.00
保利长大工程有限公司	工程劳务	293,465,288.20	52,497,231.00
广东路路通有限公司	工程劳务	59,724,336.20	-
广东天路新能源投资有限公司	充电桩	10,400,000.00	-
广州粤运交通运输有限公司	交通车服务	180,000.00	-
在建工程小计		669,182,232.13	197,225,739.46
6、无形资产			
广东东方思维科技有限公司	购买软件	132,743.36	117,931.03
广东飞达交通工程有限公司	购买软件	294,480.00	264,780.00
广东利通科技投资有限公司	购买软件	158,018.87	206,280.00
广东路路通有限公司	购买软件	69,900.00	-
广东新粤交通投资有限公司	购买软件	583,100.00	588,707.00
无形资产小计		1,238,242.23	1,177,698.03

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

-出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
1、营业收入			
广东利通科技投资有限公司	占地补偿款	85,714.30	-
广东联合电子服务股份有限公司	ETC 推广服务费	12,642,532.93	-
佛山广三高速公路有限公司	劳务费	286,801.88	264,298.14
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	劳务费	232,839.64	274,679.24
广东深汕高速公路东段有限公司	劳务费	1,061,752.83	1,013,841.48
营业收入小计		14,309,641.58	1,552,818.86

(2)关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

-公司受托管理/承包情况表

无

-公司委托管理/出包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
广东省高速公路有限公司台山分公司	广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	阳江段路产托管	2019-1-1	2019-12-31	根据阳江段、台山段、新会段运营管理费按里程分摊	33,244,952.57

(3)关联租赁情况

-公司作为出租方

①高速公路沿线配套服务

本公司与广东通驿高速公路服务区有限公司签署一系列《高速公路沿线配套服务设施承包经营合同》，本公司将高速公路沿线配套服务设施全部交给对方经营管理，本期及上期已按合同约定确认的租赁收入情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
粤赣高速公路	高速公路沿线配套服务	9,389,156.50	7,885,714.29
河惠高速公路	高速公路沿线配套服务	961,904.76	961,904.76
京珠北服务区	高速公路沿线配套服务	3,163,189.52	3,163,189.52
渝湛高速公路	高速公路沿线配套服务	2,340,262.86	2,340,262.86
湛徐高速公路	高速公路沿线配套服务	1,951,618.97	1,951,619.05
深山西高速公路	高速公路沿线配套服务	526,605.51	521,818.18
新台高速公路	高速公路沿线配套服务	358,647.61	351,885.71
西部沿海高速阳江段	高速公路沿线配套服务	315,961.90	310,074.29
广乐高速公路	高速公路沿线配套服务	8,836,250.49	8,836,250.49
阳茂高速公路	高速公路沿线配套服务	3,328,476.19	3,328,476.19
茂湛高速公路	高速公路沿线配套服务	2,470,476.20	2,470,476.20
汕汾高速公路	高速公路沿线配套服务	2,095,627.27	2,095,627.27
包茂高速公路	高速公路沿线配套服务	2,168,822.86	2,168,822.86
肇花高速公路	高速公路沿线配套服务	1,350,295.69	1,350,295.69
阳阳高速公路	高速公路沿线配套服务	751,904.76	751,904.76
潮惠高速公路	高速公路沿线配套服务	5,161,031.72	5,161,031.72
罗阳高速公路	高速公路沿线配套服务	1,707,223.95	1,707,224.15
揭普惠高速公路	高速公路沿线配套服务	666,666.67	666,666.67
合 计		47,544,123.43	46,023,244.66

②高速公路沿线广告牌租赁

本公司与广东新路广告有限公司、广东高速传媒有限公司等签署一系列《高速公路广告牌承包经营合同》，本公司将高速公路沿线广告牌全部交给对方经营管理，本期及上期已按合同约定确认的租赁收入情况如下：

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

出租方	租赁业务种类	本期确定租赁收益	上期确定租赁收益
广东省高速公路有限公司深山西分公司	广告牌出租	511,597.99	517,675.52
广东省高速公路有限公司广清分公司	广告牌出租	1,214,781.63	689,561.60
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	广告牌出租	698,764.24	243,189.58
广东省高速公路有限公司湛江分公司	广告牌出租	49,344.87	30,352.58
广东省高速公路有限公司台山分公司	广告牌出租	126,602.27	126,512.42
广东省高速公路有限公司京珠北分公司	广告牌出租	52,487.15	62,100.81
广东茂湛高速公路有限公司	广告牌出租	750,361.48	249,191.67
广东汕汾高速公路有限公司	广告牌出租	198,127.58	166,684.35
广东广乐高速公路有限公司	广告牌出租	26,954.18	26,954.18
广东阳茂高速公路有限公司	广告牌出租	349,098.14	310,499.74
广东粤东高速公路实业发展有限公司	广告牌出租	80,862.53	93,149.15
广东肇阳高速公路有限公司	广告牌出租	-	15,238.10
广东包茂高速公路有限公司	广告牌出租	-	57,087.34
合 计		4,058,982.06	2,588,197.04

③物业租赁

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
1、管理费用			
广州粤运交通运输有限公司客运分公司	车辆租赁	275,000.00	-
管理费用小计		275,000.00	-
2、营业收入			
广东开阳高速公路有限公司	车辆及物业租赁	411,946.90	328,223.92
保利长大工程有限公司	房屋租赁	198,704.64	76,213.59
广东高速科技投资有限公司	租赁收入	106,194.69	103,448.28
广东华路交通科技有限公司	房屋租赁	8,000.00	16,000.00
广东金道达高速公路经济开发有限公司	物业租赁	380,952.38	380,952.38
广东利通科技投资有限公司	管道租赁	2,611,167.04	798,606.07

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东联合电子服务股份有限公司	场区管理费及房屋租赁	84,269.60	84,498.16
广东汕头海湾大桥有限公司	车道租赁	81,904.76	81,904.76
广东通驿高速公路服务区有限公司	场区管理费	383,594.59	383,594.59
广东新粤交通投资有限公司	车辆及房屋、设备租赁	118,356.51	136,706.14
广东粤运交通拯救有限公司	物业租赁	104,001.95	71,838.04
营业收入小计	--	4,489,093.06	2,461,985.93

-公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	办公场所	13,202,689.51	12,710,140.93
合 计		13,202,689.51	12,710,140.93

(4)关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为集团内单位提供的贷款担保金额为人民币 9,072,235,500.00 元，为集团提供的贷款担保金额为人民币 1,500,000,000 元。详见“本财务报表附注九、或有事项(1)对集团内、集团外担保情况”。

(5)关联方资金拆借

① 本公司使用广东省交通集团有限公司发行“05 粤交通债”的情况

公司名称	贷款本金	本期计提利息	本期支付利息	利率	期限
广东省高速公路有限公司	860,000,000.00	45,580,000.00	45,580,000.00		
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	400,000,000.00	21,200,000.00	21,200,000.00	5.30%	2005-07-20 至 2020-06-28
广东省高速公路有限公司湛江分公司	40,000,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00		
合 计	1,300,000,000.00	68,900,000.00	68,900,000.00	—	—

② 本公司使用广东省公路建设有限公司发行的“13 粤路建债”的情况

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

公司名称	贷款本金	本期计提利息	本期支付利息	利率	期限
广东罗阳高速公路有限公司	389,901,000.00	21,210,614.39	21,210,614.40	5.44%	2013-03-29 至 2028-03-28
合 计	389,901,000.00	21,210,614.39	21,210,614.40	—	—

③ 本公司向广东省交通集团财务有限公司借款情况

公司名称	贷款本金	本期计提利息	本期支付利息	其中：一年内到期的非流动负债	期限
广东肇阳高速公路有限公司	495,000,000.00	11,983,062.50	11,983,062.50	-	2016-9-27 至 2019-9-26
广东茂湛高速公路有限公司	197,000,000.00	7,724,961.95	7,661,304.03	197,000,000.00	2019-3-28 至 2020-12-10
广东茂湛高速公路有限公司	198,000,000.00	8,200,750.96	8,203,247.35	-	2019-3-28 至 2021-3-27
合 计	890,000,000.00	27,908,775.41	27,847,613.88	197,000,000.00	--

④ 公司收到广东省交通集团有限公司中期票据，并转贷给各项目情况

中期票据	项目	2019 年度			贷款利率	贷款期限
		余额	计提利息	支付利息		
13 粤交通 MTN2	潮惠项目	500,000,000.00	26,950,000.00	26,950,000.00	5.39%	2013-04-25 至 2028-04-25

⑤ 提供资金使用权及股东贷款

截至 2019 年 12 月 31 日，提供股东贷款金额为 113,048,085.30 元，详见“本财务报表附注八、7、长期应收款”之股东贷款明细。

⑥ 取得关联方委托贷款

委托单位	资金使用单位	贷款本金	本期计提利息	本期支付利息	利率（%）	期限
广东省公路建设有限公司	广东肇阳高速公路有限公司	357,500,000.00	9,628,085.09	9,335,267.37	4.275-4.75	2017-12-12 至 2022-12-12

(7) 本公司在广东省交通集团财务有限公司定期存款情况

期初公司存放在广东省交通集团财务有限公司的定期存款 6 亿元到期收回，并收回利息 6,994,861.11 元计入财务费用（利息收入）。

期末公司将在广东省交通集团财务有限公司的存款 6 亿元转为定期存款，该笔资金在急需使用可随时提取，故期末未按定期存款利率计提利息。

(6)股票投资及股息

根据粤高速公布 2018 年度分红派息方案：向全体股东每 10 股派现金红利人民币元 5.62 元(含税)，本年度公司应收股利情况如下：

持股单位	股票名称	股票数量	本期实收股利	上期实收股利	应收股利余额
广东省高速公路有限公司	粤高速 A	52,937,491.00	29,750,869.94	26,786,370.45	-

(7)其他关联交易

-存放广东省交通集团财务有限公司资金情况

项目	本期	上期
存款余额	1,665,860,923.18	4,522,739,055.09
利息收入	43,656,220.02	42,935,616.19
定价原则	参照中国人民银行同期存款利率	

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
其他应收款					
	保利长大工程有限公司	390,938.44	1 年以内	68,025,296.77	1 年以内
	保利长大工程有限公司	3,724,734.45	1-2 年		
	保利长大工程有限公司			370,250.38	5 年以上
	广东城市交通投资有限公司	3,165,694.59	1 年以内	-	

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	广东高达物业发展有限公司	8,195.40	1年以内	-	
	广东高达物业发展有限公司	-		5,181.00	4-5年
	广东高达物业发展有限公司	5,181.00	5年以上	-	
	广东高速传媒有限公司	55,111.51	1年以内	-	
	广东广惠高速公路有限公司	1,000.00	5年以上	1,000.00	5年以上
	广东华路交通科技有限公司	1,722.00	1年以内	869.00	1年以内
	广东华路交通科技有限公司	869.00	1-2年	-	
	广东交通实业投资有限公司	43,500,000.00	1年以内	30,000,000.00	1年以内
	广东利通科技投资有限公司	161,287.20	1年以内	-	
	广东利通置业投资有限公司	2,083,924.00	5年以上	2,083,924.00	5年以上
	广东联合电子服务股份有限公司	4,548,259.33	1年以内	4,843,102.56	1年以内
	广东联合电子服务股份有限公司	1,229,239.00	1-2年	1,621,523.00	1-2年
	广东联合电子服务股份有限公司	-		10,000.00	5年以上
	广东深汕高速公路东段有限公司	21,182,764.84	5年以上	28,243,686.45	5年以上
	广东省交通集团有限公司	-		21,167.50	1-2年
	广东省交通集团有限公司	21,167.50	2-3年	275,907.70	2-3年
	广东省交通集团有限公司	153,220.70	3-4年	-	
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	3,726,315.00	1年以内	-	
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	-		10,181,910.00	1-2年
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	10,181,910.00	2-3年	11,167,328.00	2-3年
	广东省南粤交通云湛高速	11,167,328.00	3-4年	-	

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	公路管理中心				
	广东通驿高速公路服务区有限公司	2,946,750.54	1年以内	916,913.22	1年以内
	广东通驿高速公路服务区有限公司	-		1,334,006.77	1-2年
	广东通驿高速公路服务区有限公司	-		911,802.06	2-3年
	广东通驿高速公路服务区有限公司	399,841.91	3-4年	149,719.11	3-4年
	广东通驿高速公路服务区有限公司	2,611,261.50	5年以上	3,457,562.88	5年以上
	广东新粤交通投资有限公司	6,011.00	1年以内	191,106.74	1年以内
	广东新粤交通投资有限公司	33,425.81	5年以上	33,425.81	5年以上
	广佛高速公路有限公司	7,501,047.68	5年以上	7,501,047.68	5年以上
	广东开阳高速公路有限公司			177,500.00	1年以内
	广东高速科技投资有限公司			120,000.00	1年以内
	广东省公路建设有限公司			50.00	1年以内
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心			34,400.00	1年以内
	其他应收款小计	118,807,200.40		171,678,680.63	
应收账款					
	广东博大高速公路有限公司	118,129.99	1年以内	60,444.76	1年以内
	广东番禺大桥有限公司	126,239.58	1年以内	406,879.44	1年以内
	广东高速传媒有限公司	1,440,107.38	1年以内	97,806.61	1年以内
	广东广佛肇高速公路有限公司	409,590.31	1年以内	-	
	广东广珠西线高速公路有限公司	839,878.47	1年以内	3,423,747.05	1年以内
	广东江中高速公路有限公司	275,546.04	1年以内	647,458.12	1年以内
	广东交通实业投资有限公司	1,191,586.82	1年以内	1,298,849.13	1年以内

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	司				
	广东联合电子服务股份有限公司	224,158,678.31	1年以内	105,641,130.50	1年以内
	广东平兴高速公路有限公司	87,001.11	1年以内	44,174.62	1年以内
	广东深汕高速公路东段有限公司	10,927.20	1年以内	-	
	广东省公路建设有限公司	8,084.19	1年以内	5,791.34	1年以内
	广东省路桥建设发展有限公司	826,788.80	1年以内	4,311,573.52	1年以内
	广佛高速公路有限公司	1,245,443.50	5年以上	1,245,443.50	5年以上
	广深珠高速公路有限公司	918,371.04	1年以内	1,950,191.33	1年以内
	广中江高速公路项目管理处	30.00	1年以内	106,953.99	1年以内
	广州市北二环高速公路有限公司	304,412.40	1年以内	3,654.14	1年以内
	京珠高速公路广珠段有限公司	172,840.12	1年以内	110,064.94	1年以内
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心			1,381,109.68	1年以内
	广东利通科技投资有限公司			475,800.00	1年以内
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心			607,961.49	1年以内
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心			491,503.11	1年以内
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心			341,326.60	1年以内
	广东省佛开高速公路有限公司			275,342.34	1年以内
	广东宁华高速公路有限公司			249,038.24	1年以内
	广东二广高速公路有限公司			201,223.95	1年以内
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心			198,005.32	1年以内
	广东江肇高速公路管理中			195,864.79	1年以内

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	心				
	广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心			115,652.81	1年以内
	佛山广三高速公路有限公司			114,201.05	1年以内
	广东开阳高速公路有限公司			69,129.30	1年以内
	广东广惠高速公路有限公司			45,405.07	1年以内
	广东新粤交通投资有限公司			24,000.00	1年以内
	应收账款小计	232,133,655.26		124,139,726.74	
预付款项					
	保利长大工程有限公司	132,059,708.27	1年以内	22,222,391.00	1年以内
	保利长大工程有限公司		3年以上	35,745,530.00	3年以上
	保利长大工程有限公司		4-5年	124,198.33	4-5年
	保利长大工程有限公司	124,198.33	5年以上	-	5年以上
	广东华路交通科技有限公司	2,896,201.00	1年以内	7,399,072.28	1年以内
	广东华路交通科技有限公司	4,517,713.28	1-2年	-	1-2年
	广东交科检测有限公司	1,571,992.00	1年以内	-	1年以内
	广东联合电子服务股份有限公司	34,581.04	1年以内	25,680.50	1年以内
	广东联合电子服务股份有限公司	14.18	1-2年	21,639.98	1-2年
	广东南粤物流实业有限公司	41,413,038.65	1年以内	1,082,049.76	1年以内
	广东通驿高速公路服务区有限公司	64,212.97	1年以内	30,000.00	1年以内
	广东翔飞公路工程监理有限公司	-	1年以内	4,608,856.62	1年以内
	广东翔飞公路工程监理有限公司	4,037,523.62	1-2年	-	1-2年
	广东新粤交通投资有限公司	4,321,729.08	1年以内	683,759.50	1年以内

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	广东粤运交通拯救有限公司	148,169.25	1年以内	148,169.25	1年以内
	广东粤运交通股份有限公司		1-2年	3,731,562.49	1-2年
	广东粤运交通股份有限公司		2-3年	95,267,181.77	2-3年
	广东粤运交通股份有限公司		3-4年	7,957,503.96	3-4年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司		1年以内	168,516.23	1年以内
	广东南粤物流实业有限公司		1-2年	135,309.70	1-2年
	广东南粤物流实业有限公司		2-3年	58,541,443.14	2-3年
	广东南粤物流实业有限公司		3年以上	2,058,443.60	3年以上
	广东华路交通科技有限公司		2-3年	614,206.60	2-3年
	预付款项小计	191,189,081.67		240,565,514.71	
其他流动资产					
	广东省交通集团财务有限公司			4,707,083.33	1年以内
	其他流动资产小计	-		4,707,083.33	
长期应收款					
	惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	113,048,085.30	1-2年、4年以上	113,048,085.30	1年以内、3年以上
	长期应收款小计	113,048,085.30		113,048,085.30	

(2)应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
应付账款					
	保利长大工程有限公司	235,527,552.85	1年以内	170,530,033.19	1年以内
	保利长大工程有限公司	122,088.00	1-2年	1,400,728.26	1-2年
	保利长大工程有限公司	1,295,151.00	2-3年	7,764,487.00	2-3年

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	保利长大工程有限公司	7,764,487.00	3-4 年	10,796,761.64	3-4 年
	保利长大工程有限公司	6,012,297.00	4-5 年	-	
	保利长大工程有限公司	2,247,455.62	5 年以上	2,247,455.62	5 年以上
	广东东方思维科技有限公司	2,251,155.70	1 年以内	4,300,213.00	1 年以内
	广东东方思维科技有限公司	600,375.00	1-2 年	208,000.00	1-2 年
	广东东方思维科技有限公司	55,000.00	2-3 年	90,000.00	2-3 年
	广东东方思维科技有限公司	90,000.00	3-4 年	135,000.00	3-4 年
	广东东方思维科技有限公司	423,144.39	5 年以上	423,144.39	5 年以上
	广东飞达交通工程有限公司	14,484,990.88	1 年以内	10,489,715.52	1 年以内
	广东飞达交通工程有限公司	162,112.38	1-2 年	695,119.46	1-2 年
	广东飞达交通工程有限公司			160,332.69	2-3 年
	广东飞达交通工程有限公司			602,718.75	3-4 年
	广东飞达交通工程有限公司	378,749.00	5 年以上		
	广东高速科技投资有限公司	59,551.70	1 年以内	777,140.00	1 年以内
	广东高速科技投资有限公司	21,232.00	1-2 年	40,823.70	1-2 年
	广东高速科技投资有限公司	17,406.00	2-3 年	13,246.40	2-3 年
	广东高速科技投资有限公司	13,246.40	3-4 年		
	广东高速科技投资有限公司			44,517.20	5 年以上
	广东华路交通科技有限公司	4,821,677.50	1 年以内	1,884,249.97	1 年以内
	广东华路交通科技有限公司	232,609.15	1-2 年	1,441,333.11	1-2 年
	广东华路交通科技有限公司	98,921.11	2-3 年	5,796,190.07	2-3 年
	广东华路交通科技有限公司	5,796,190.07	3-4 年	445,345.01	3-4 年
	广东华路交通科技有限公司	199,338.98	4-5 年		
	广东华路交通科技有限公司	1,607,445.79	5 年以上	1,607,445.79	5 年以上
	广东交科检测有限公司	4,808,319.00	1 年以内	14,533,248.08	1 年以内
	广东交科检测有限公司	49,015.00	1-2 年	-	
	广东利通科技投资有限公司	1,251,175.00	1 年以内	3,005,053.38	1 年以内
	广东利通科技投资有限公司	122,986.18	1-2 年	861,894.50	1-2 年
	广东利通科技投资有限公司	361,624.50	2-3 年	4,801.00	2-3 年
	广东利通科技投资有限公司	578,301.00	5 年以上	682,779.00	5 年以上
	广东联合电子服务股份有限公司	2,743,440.48	1 年以内	111,902.74	1 年以内
	广东联合电子服务股份有限公司	37.82	5 年以上	37.82	5 年以上
	广东路路通有限公司	6,658,124.34	1 年以内	4,469,437.61	1 年以内
	广东路路通有限公司	500,165.87	1-2 年	47,807.85	1-2 年
	广东路路通有限公司	21,967.85	2-3 年		

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	广东路路通有限公司	618,364.46	5年以上	618,448.46	5年以上
	广东省公路建设有限公司			20,000.00	4-5年
	广东省公路建设有限公司	20,000.00	5年以上	-	
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	5,152,006.70	1年以内	5,773,245.28	1年以内
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	303,774.85	1-2年	814,594.00	1-2年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	814,594.00	2-3年	7,476.30	2-3年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	56,090.30	5年以上	56,090.30	5年以上
	广东翔飞公路工程监理有限公司			319,768.00	2-3年
	广东翔飞公路工程监理有限公司	319,768.00	3-4年		
	广东新粤交通投资有限公司	28,858,069.77	1年以内	15,795,585.51	1年以内
	广东新粤交通投资有限公司	2,837,272.19	1-2年	2,432,702.65	1-2年
	广东新粤交通投资有限公司	1,177,577.50	2-3年	9,635,357.07	2-3年
	广东新粤交通投资有限公司	9,079,758.00	3-4年	2,506,594.64	3-4年
	广东新粤交通投资有限公司	2,506,594.64	4-5年		
	广东新粤交通投资有限公司	10,022,737.96	5年以上	10,596,728.18	5年以上
	广东粤运交通股份有限公司			3,399,184.00	1-2年
	广东粤运交通股份有限公司	3,003,384.00	2-3年		
	广东粤运交通股份有限公司			20,000.00	4-5年
	广东粤运交通股份有限公司	20,000.00	5年以上	-	
	广东粤运交通拯救有限公司	1,069,560.00	1年以内	1,698,510.00	1年以内
	广东粤运交通拯救有限公司	183,450.00	1-2年	2,587,584.00	1-2年
	广东粤运交通拯救有限公司			415,800.00	3-4年
	广东粤运交通拯救有限公司	415,800.00	4-5年		
	广州新粤交通技术有限公司			3,165,589.00	1年以内
	广州新粤交通技术有限公司	226,383.00	1-2年	371,659.42	1-2年
	广州新粤交通技术有限公司	371,659.42	2-3年	-	
	广州新粤沥青有限公司	22,877,493.42	1年以内	11,779,445.38	1年以内
	广州新粤沥青有限公司			292,678.38	2-3年
	广东新粤机电工程有限公司			10,042.65	3年以上
	广东恒建高速公路发展有限公司			8,995.35	3年以上
	应付账款小计	391,311,672.77		317,937,041.32	

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
其他应付款					
	保利长大工程有限公司	97,129,159.70	1年以内	50,165,428.47	1年以内
	保利长大工程有限公司	6,517,335.95	1-2年	1,371,581.80	1-2年
	保利长大工程有限公司			129,834,368.65	2-3年
	保利长大工程有限公司	115,146,971.00	3-4年	71,510,656.39	3-4年
	保利长大工程有限公司	30,496,870.00	4-5年	71,859,847.00	4-5年
	保利长大工程有限公司	78,466,350.73	5年以上	97,620,892.91	5年以上
	广东东方思维科技有限公司	502,121.07	1年以内	1,779,473.60	1年以内
	广东东方思维科技有限公司	68,526.00	1-2年	58,975.00	1-2年
	广东东方思维科技有限公司	8,975.00	2-3年	151,800.00	2-3年
	广东东方思维科技有限公司			72,787.30	4-5年
	广东东方思维科技有限公司	95,860.00	5年以上	108,180.00	5年以上
	广东飞达交通工程有限公司	7,377,844.29	1年以内	3,780,922.35	1年以内
	广东飞达交通工程有限公司	554,095.38	1-2年	2,212,435.05	1-2年
	广东飞达交通工程有限公司	286,369.58	2-3年	2,701,005.15	2-3年
	广东飞达交通工程有限公司	326,457.05	3-4年	1,597,537.71	3-4年
	广东飞达交通工程有限公司	1,312,813.65	4-5年	553,983.15	4-5年
	广东飞达交通工程有限公司	1,416,227.72	5年以上	862,244.57	5年以上
	广东高速传媒有限公司	109,396.23	1年以内	50,000.00	1年以内
	广东高速传媒有限公司			20,000.00	5年以上
	广东高速科技投资有限公司			35,026.60	1年以内
	广东高速科技投资有限公司	14,881.60	1-2年	37,975.20	1-2年
	广东高速科技投资有限公司			9,387.00	2-3年
	广东高速科技投资有限公司			1,000.00	3-4年
	广东高速科技投资有限公司	-		20,595,900.00	4-5年
	广东高速科技投资有限公司	16,758,299.40	5年以上	13,888.00	5年以上
	广东广惠高速公路有限公司			274.00	3-4年
	广东广惠高速公路有限公司	274.00	4-5年		-
	广东恒建高速公路发展有限公司	27,719.55	1年以内	27,719.55	1年以内
	广东恒建高速公路发展有限公司			41,994.00	1-2年
	广东恒建高速公路发展有限公司	41,994.00	2-3年		-
	广东恒建高速公路发展有限公司	257,248.80	5年以上	260,159.15	5年以上

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	广东华路交通科技有限公司	4,603,716.45	1年以内	3,978,367.77	1年以内
	广东华路交通科技有限公司	486,000.27	1-2年	2,146,373.33	1-2年
	广东华路交通科技有限公司	1,220,649.83	2-3年	3,783,972.26	2-3年
	广东华路交通科技有限公司	3,525,087.75	3-4年	5,115,686.50	3-4年
	广东华路交通科技有限公司	1,351,870.84	4-5年	6,805,641.82	4-5年
	广东华路交通科技有限公司	10,486,550.26	5年以上	5,483,550.64	5年以上
	广东江肇高速公路管理中心	100.00	5年以上	100.00	5年以上
	广东交科检测有限公司	1,831,773.75	1年以内	2,191,440.75	1年以内
	广东交通实业投资有限公司	5,643,103.22	1年以内	4,723,342.00	1年以内
	广东交通实业投资有限公司			2,611.20	4-5年
	广东交通实业投资有限公司	2,611.20	5年以上	-	
	广东金道达高速公路经济开发有限公司			63,457.05	4-5年
	广东金道达高速公路经济开发有限公司	496,691.00	5年以上	433,233.95	5年以上
	广东利通科技投资有限公司	226,588.50	1年以内	149,786.50	1年以内
	广东利通科技投资有限公司	60,222.60	1-2年	546,795.10	1-2年
	广东利通科技投资有限公司	334,603.05	2-3年	68,061.00	2-3年
	广东利通科技投资有限公司	68,061.00	3-4年	45,934.57	3-4年
	广东利通科技投资有限公司	19,922.00	4-5年	235,535.53	4-5年
	广东利通科技投资有限公司	113,898.95	5年以上	145,219.00	5年以上
	广东联合电子服务股份有限公司	1,638,879.85	1年以内	2,953,293.48	1年以内
	广东联合电子服务股份有限公司			569.10	1-2年
	广东联合电子服务股份有限公司			6,961.66	4-5年
	广东联合电子服务股份有限公司	16,961.66	5年以上	10,000.00	5年以上
	广东路路通有限公司	724,346.40	1年以内	720,979.70	1年以内
	广东路路通有限公司	256,612.33	1-2年	396,962.42	1-2年
	广东路路通有限公司	199,989.53	2-3年	52,101.40	2-3年
	广东路路通有限公司			9,000.00	4-5年
	广东路路通有限公司	594,974.52	5年以上	594,974.52	5年以上
	广东梅河高速公路有限公司			14,794.55	4-5年
	广东梅河高速公路有限公司	14,794.55	5年以上	-	
	广东南粤物流实业有限公司			0.20	2-3年

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	广东南粤物流实业有限公司	0.20	3-4 年	-	
	广东南粤物流实业有限公司			5,133,357.84	4-5 年
	广东南粤物流实业有限公司	5,133,357.84	5 年以上	-	
	广东省高速公路发展股份有限公司			463,491.88	1-2 年
	广东省高速公路发展股份有限公司	463,491.88	2-3 年	-	
	广东省高速公路发展股份有限公司	141,775.69	5 年以上	141,775.69	5 年以上
	广东省公路建设有限公司	78,977.73	5 年以上	78,172.00	5 年以上
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	2,561,982.29	1 年以内	2,686,612.34	1 年以内
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	137,752.00	1-2 年	1,032,503.11	1-2 年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	147,969.00	2-3 年	166,985.34	2-3 年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司			346,378.10	3-4 年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	21,000.00	4-5 年	47,039.00	4-5 年
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	47,039.00	5 年以上	-	
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心			3,039,695.00	3-4 年
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	3,039,695.00	4-5 年	-	
	广东省汽车运输集团有限公司	116,152.30	1 年以内	-	
	广东省汽车运输集团有限公司	125,882.20	5 年以上	241,884.50	5 年以上
	广东通驿高速公路服务区有限公司	538,903.00	1 年以内	130,183.00	1 年以内
	广东通驿高速公路服务区有限公司	100,000.00	1-2 年	604,220.00	1-2 年
	广东通驿高速公路服务区有限公司	600,500.00	2-3 年	805,000.00	2-3 年
	广东通驿高速公路服务区有限公司	303,000.00	3-4 年	300,200.00	3-4 年

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	广东通驿高速公路服务区有限公司	300,200.00	4-5 年	5,000.00	4-5 年
	广东通驿高速公路服务区有限公司	2,802,150.00	5 年以上	2,802,150.00	5 年以上
	广东翔飞公路工程监理有限公司	5,020,649.00	1 年以内	1,132,070.20	1 年以内
	广东翔飞公路工程监理有限公司	2,000.20	1-2 年	315,573.00	1-2 年
	广东翔飞公路工程监理有限公司			52,339.00	2-3 年
	广东翔飞公路工程监理有限公司	23,526.00	3-4 年	3,583,154.50	3-4 年
	广东翔飞公路工程监理有限公司	3,578,723.50	4-5 年	450,870.00	4-5 年
	广东翔飞公路工程监理有限公司	558,618.00	5 年以上	6,125,478.00	5 年以上
	广东新粤交通投资有限公司	4,192,415.34	1 年以内	2,173,843.77	1 年以内
	广东新粤交通投资有限公司	3,173,739.01	1-2 年	7,472,379.29	1-2 年
	广东新粤交通投资有限公司	5,398,405.22	2-3 年	11,963,160.78	2-3 年
	广东新粤交通投资有限公司	11,411,043.44	3-4 年	9,984,464.44	3-4 年
	广东新粤交通投资有限公司	8,064,337.84	4-5 年	6,416,375.96	4-5 年
	广东新粤交通投资有限公司	13,794,166.66	5 年以上	7,377,790.70	5 年以上
	广东粤运交通股份有限公司			1,130,914.00	2-3 年
	广东粤运交通股份有限公司			2,426,982.00	3-4 年
	广东粤运交通股份有限公司			2,880,772.31	4-5 年
	广东粤运交通股份有限公司	897,577.31	5 年以上	-	
	广东粤运交通拯救有限公司	184,040.00	1 年以内	6,000.00	1 年以内
	广东粤运交通拯救有限公司	1,000.00	1-2 年	11,000.00	1-2 年
	广东粤运交通拯救有限公司	11,000.00	2-3 年	-	
	广东粤运交通拯救有限公司			8,000.00	4-5 年
	广东粤运交通拯救有限公司	8,900.00	5 年以上	900.00	5 年以上
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	291,460.00	1 年以内	-	
	广州新粤交通技术有限公司	88,177.00	1 年以内	1,231,447.98	1 年以内
	广州新粤交通技术有限公司	405,420.00	1-2 年	-	
	广州新粤交通技术有限公司			38,918.00	4-5 年
	广州新粤交通技术有限公司	38,918.00	5 年以上	-	
	广州新粤沥青有限公司	2,326,561.00	1 年以内	4,070,577.47	1 年以内

广东省高速公路有限公司
合并财务报表附注
2019年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	河源河龙高速公路有限公司			17,533.52	3-4年
	江门市江鹤高速公路有限公司			4,161,681.17	4-5年
	江门市江鹤高速公路有限公司	3,194,954.79	5年以上	10,765,665.82	5年以上
	广东利通置业投资有限公司			1,355,555.82	1年以内
	广东利通置业投资有限公司			971,746.84	2-3年
	广东开阳高速公路有限公司			2,407.00	1年以内
	佛山广三高速公路有限公司			25,000,000.00	1年以内
	佛山广三高速公路有限公司			12,500,000.00	1-2年
	佛山广三高速公路有限公司			25,000,000.00	2-3年
	佛山广三高速公路有限公司			25,000,000.00	3-4年
	佛山广三高速公路有限公司			12,500,000.00	4-5年
	佛山广三高速公路有限公司			64,898,882.89	5年以上
	广东省交通集团有限公司			1,931.50	1年以内
	其他应付款小计	470,159,260.65		767,067,252.36	
预收款项					
	广东通驿高速公路服务区有限公司	1,422,686.63	1年以内	1,422,686.63	1年以内
	预收款项小计	1,422,686.63		1,422,686.63	
应付利息					
	广东省交通集团财务有限公司	493,036.80	1年以内	1,078,469.02	1年以内
	广东省交通集团有限公司	53,643,424.75	1年以内	53,643,424.73	1年以内
	广东省公路建设有限公司	16,643,688.91	1年以内	16,350,871.20	1年以内
	应付利息合计	70,780,150.46		71,072,764.95	
一年内到期的非流动负债					
	广东省交通集团财务有限公司	197,000,000.00		642,000,000.00	
	广东省交通集团有限公司(05粤交通债)	1,300,000,000.00		-	
	广东省公路建设有限公司	75,000,000.00			
	一年内到期的非流动负债小计	1,572,000,000.00		642,000,000.00	-
长期借款					
	广东省交通集团财务有限公司	198,000,000.00		199,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	账龄	账面余额	账龄
	司				
	长期借款小计	198,000,000.00		199,000,000.00	
长期应付 款					
	广东省公路建设有限公司	672,401,000.00		539,901,000.00	
	广东省交通集团有限公司	-		1,800,000,000.00	
	广东省交通集团有限公司(中 票)	500,000,000.00		-	
	长期应付款小计	1,172,401,000.00		2,339,901,000.00	

十二、其他重要事项

(一) 珠岛桥建设项目

2008年，广东省交通厅下达了关于由本公司负责承担珠岛一、二桥建设任务的函（粤交规函〔2008〕655号），该项目建设所需资金费用由省全额负责（工程造价由省交通造价管理站负责审查）。该项目由保利长大工程有限公司负责工程施工。珠岛桥于2009年7月1日正式交付使用，目前正在办理工程结算中。

截止2019年12月31日已收到广东省财政厅拨款共104,280,000.00元，已支付的建设成本约102,186,796.93元，收到政府拨款以及支付的工程款全部在往来款核算。

(二) 资金纳入交通集团财务公司集中管理

从2015年起，广东省交通集团有限公司牵头下属控股子公司在广东省交通集团财务有限公司开立结算账户，纳入集团统筹管理。集团财务公司与中国建设银行股份有限公司广东省分行、交通银行股份有限公司广东省分行、中国农业银行股份有限公司广东省分行、中国邮政储蓄银行广东省分行、中信银行股份有限公司广州分行、中国工商银行股份有限公司广东省分行、中国银行股份有限公司广东省分行、招商银行股份有限公司广州分行、光大银行股份有限公司广州分行分别签订《现金管理业务合作协议》。根据协议约定，采用“收支两条线”组织模式，纳入集团财务公司现金管理网络的公司分别在上述银行行协办方开立收入专户和支出专户作为集团财务公司（集团财务公司为一级账户）的两个子账户。两个子账户是集团财务公司一级账户的补充反映，两个子账户的收支活动将在集团财务公司一级账户上联动反映，两个子账户实际资金归集在集团财务公司一级账户内，从而达到集团财务公司对资金集中管理的协同效应。纳入集团财务公司一级账户的公司子账户中发生的每一笔资金收付行为，其真实资金头寸集中反映到其上级账户中。

也就是说，本公司纳入集团财务公司一级账户的子账户资金实际存放至集团财务公司一级账户。

（三）吸收合并

根据广东交通集团有限公司《关于河惠、茂湛、包茂公司股权重组的批复》（粤交集投【2018】161号）文件，广东省高速公路有限公司粤赣分公司自2019年1月1日起吸收合并广东河惠高速公路有限公司（简称“河惠公司”），广东茂湛高速公路有限公司自2019年1月1日起吸收合并广东包茂高速公路有限公司。吸收合并完成后，广东河惠高速公路有限公司及广东包茂高速公路有限公司注销，河惠高速公路由本公司粤赣分公司负责其日常营运管理工作，包茂高速公路由广东茂湛高速公路有限公司负责其日常营运管理工作。

（四）已签署尚未履行/正在或准备履行的贷款合同情况

截至2019年12月31日，公司在建项目包括已通车但尚未办理竣工验收的高速公路的投资计划约为1,089.02亿元，融资需求742.34亿元，已签订尚未履行/正在或准备履行的贷款合同总额737.2亿元，其中已提款金额344.7亿元，未提款额度392.5亿元。

（五）发改委核准发行企业债

2018年6月13日，国家发改委以“发改企业债券【2018】120号”文核准公司发行公司债券不超过30亿元，所募资金20亿元用于紫惠高速公路项目，10亿元用于补充营运资金。本期债券期限15年，采用固定利率形式，单利按年计算，每年付息一次，到期一次还本。本期债券应在批复之日起12个月内发行完毕。2019年6月10日，国家发改委以“发改办财金【2019】670号”文批复同意本次债券发行延期至2020年6月13日。

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”，债券代码：1880268.IB。其中，6.67亿元已拨付紫惠项目用于项目建设。

公司于2019年7月31日发行2019年广东省高速公路有限公司公司债券(第一期)20亿元，票面利率4.59%，债券简称“19广东高速债01”，债券代码：1980107.IB。其中，13.33亿元已拨付紫惠项目用于项目建设。

广东省高速公路有限公司

二〇二〇年二月十日

也就是说，本公司纳入集团财务公司一级账户的子账户资金实际存放至集团财务公司一级账户。

（三）吸收合并

根据广东交通集团有限公司《关于河惠、茂湛、包茂公司股权重组的批复》（粤交集投【2018】161号）文件，广东省高速公路有限公司粤赣分公司自2019年1月1日起吸收合并广东河惠高速公路有限公司（简称“河惠公司”），广东茂湛高速公路有限公司自2019年1月1日起吸收合并广东包茂高速公路有限公司。吸收合并完成后，广东河惠高速公路有限公司及广东包茂高速公路有限公司注销，河惠高速公路由本公司粤赣分公司负责其日常营运管理工作，包茂高速公路由广东茂湛高速公路有限公司负责其日常营运管理工作。

（四）已签署尚未履行/正在或准备履行的贷款合同情况

截至2019年12月31日，公司在建项目包括已通车但尚未办理竣工验收的高速公路的投资计划约为1,089.02亿元，融资需求742.34亿元，已签订尚未履行/正在或准备履行的贷款合同总额737.2亿元，其中已提款金额344.7亿元，未提款额度392.5亿元。

（五）发改委核准发行企业债

2018年6月13日，国家发改委以“发改企业债券【2018】120号”文核准公司发行公司债券不超过30亿元，所募资金20亿元用于紫惠高速公路项目，10亿元用于补充营运资金。本期债券期限15年，采用固定利率形式，单利按年计算，每年付息一次，到期一次还本。本期债券应在批复之日起12个月内发行完毕。2019年6月10日，国家发改委以“发改办财金【2019】670号”文批复同意本次债券发行延期至2020年6月13日。

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”，债券代码：1880268.IB。其中，6.67亿元已拨付紫惠项目用于项目建设。

公司于2019年7月31日发行2019年广东省高速公路有限公司公司债券（第一期）20亿元，票面利率4.59%，债券简称“19广东高速债01”，债券代码：1980107.IB。其中，13.33亿元已拨付紫惠项目用于项目建设。





营业执照

(副本)

编号：S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

成立日期
2013年10月24日

合伙期限
2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：<http://cri.gz.gov.cn/>。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。）



名

称 广州中税华信税务师事务所（特殊普通合伙）

类

型 合伙企业（特殊普通合伙）

执行事务合伙人

蒋洪峰

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、监
管、备案、许可、监
督信息。



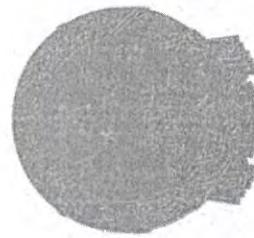
登记机关

2019年03月0日

证书序号: NO. 020719

说 明

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



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名称： 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
统一社会信用代码： 91440101MA4WYUHGXG
主任会计师： 洪峰 (特殊普通合伙)
办公场所： 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房



组织形式： 特殊普通合伙
会计师事务所编号： 44010079
注册资本(出资额)： 1044 万元
批准设立文号： 粤财会[2013]45号
批准设立日期： 2013年10月

发证机关： 广东省财政厅



日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000385

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部中国证监会监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰



证书号：56

发证时间：二〇二一年十二月十六日

证书有效期至：二〇二二年十二月十六日



姓名: 姚静
 别名:
 性别: 女
 出生日期: 1970-12-15
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420106701215486



证书编号:
No. of Certificate 440100010048

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

发证日期: 2000 年 二 月 十八 日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



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

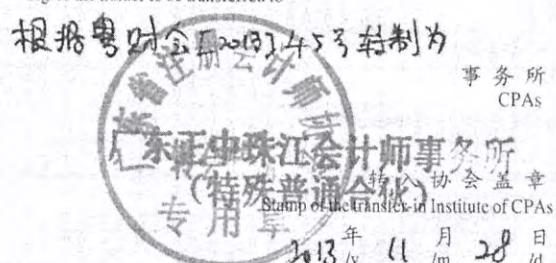
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



姚静(440100010048), 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。



年 月 日
y /m /d

广东省交通集团有限公司

审计报告及合并财务报表

2019 年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202020040173244217

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：信会师报字[2020]第 ZC20038 号

委托 单位：广东省交通集团有限公司

被审验单位名称：广东省交通集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2020 年 4 月 29 日

报备 时间：2020 年 4 月 27 日 16:52:15

签名注册会计师：杜小强

姜干

昌宇颖

广东省交通集团有限公司（合并）

2019 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

广东省交通集团有限公司

审计报告及合并财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

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



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

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC20038 号

广东省交通集团有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督交通集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师:

杜小强
社会中国
小注社
强师册
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

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：广东省交通集团有限公司

金财01表
金额单位：元

项 目		附注(八)	行次	期末余额	期初余额	项 目		附注(八)	行次	期末余额	期初余额
流动资产：						流动负债：					
货币资金	(一)	2	23,689,445,074.33	28,075,281,015.31		短期借款	(二十六)	75	314,051,323.41	89,800,000.00	
结算备付金	3					△向中央银行借款	76				
拆出资金	4					△吸收资金	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	(二)	6	300,116,541.99	50,000,000.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79				
衍生金融资产	7					衍生金融负债	80				
应收票据	(三)	8	49,359,744.33	6,416,672.08		应付票据	(二十七)	81	713,262,399.91	294,607,350.47	
应收账款	(四)	9	1,400,247,518.74	1,424,374,829.39		应付账款	(二十八)	82	12,489,417,221.26	9,470,599,168.16	
应收款项融资	10					预收款项	(二十九)	83	1,313,086,179.43	789,413,758.47	
预付款项	(五)	11	2,478,373,660.39	3,205,346,004.51		△合同负债	(三十)	84	32,537,054.87	40,902,609.70	
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	(三十一)	86	173,680,108.11	1,013,165,589.65	
应收分保合同准备金	14					△代理买卖证券款	87				
其他应收款	(六)	15	2,004,676,600.71	2,643,677,930.47		△代理承销证券款	88				
△买入返售金融资产	(七)	16		8,900,000.00		应付职工薪酬	(三十二)	89	610,336,216.27	527,955,032.29	
存货	(八)	17	7,699,796,036.78	2,486,956,464.53		其中：应付工资	90	320,523,012.02	296,125,964.40		
其中：原材料	18		199,636,977.70	122,874,089.06		应付福利费	91	3,899,677.52	3,411,309.04		
库存商品(产成品)	19		293,584,478.50	144,111,746.13		#其中：职工奖励及福利基金	92	3,804,440.96	3,303,850.96		
△合同资产	20					应付税费	(三十三)	93	910,586,020.27	1,178,432,111.35	
持有待售资产	21					其中：应交税金	94	887,656,618.06	1,168,762,355.15		
一年内到期的非流动资产	(九)	22	1,321,299.96	2,748,308.80		其他应付款	(三十四)	95	12,427,980,318.45	12,362,407,800.38	
其他流动资产	(十)	23	421,974,222.54	410,726,263.66		△应付手续费及佣金	96				
流动资产合计		24	38,045,310,699.77	38,314,427,488.75		△应付分保账款	97				
非流动资产：						持有待售金融资产	98				
△发放贷款和垫款	(十一)	25	—	—		一年内到期的非流动负债	(三十五)	99	8,667,694,665.67	9,592,183,891.25	
△股权投资	26		55,575,000.00	59,000,000.00		其他流动负债	(三十六)	100	1,925,044.09	589,148.40	
可供出售金融资产	(十二)	27				流动负债合计	101	37,654,556,551.74	35,360,056,460.12		
△其他债权投资	28		3,677,790,001.56	2,988,736,018.32			102	—	—		
持有至到期投资	29					非流动负债：					
持有至到期投资	30					△保险合同准备金	103				
长期应收款	(十三)	31	462,874,292.10	518,762,781.01		长期借款	(三十七)	104	217,078,938,288.66	211,674,400,397.91	
长期股权投资	(十四)	32	6,797,140,210.75	8,994,839,537.15		应付债券	(三十八)	105	32,076,286,526.30	29,236,339,628.81	
△其他权益工具投资	(十五)	33	1,091,698,351.26	921,740,881.02		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	(十六)	35	1,292,508,134.85	1,349,057,097.85		△租赁负债	(三十九)	108	677,564,824.11	704,763,093.97	
固定资产	(十七)	36	250,167,970,666.78	243,615,925,709.88		长期应付款	(四十)	109	1,144,392,665.95	816,753,029.75	
在建工程	(十八)	37	77,652,199,469.67	58,858,876,837.13		长期应付职工薪酬	(四十一)	110	190,277,350.01	197,694,848.94	
生产性生物资产	38					预计负债	(四十二)	111	125,594.00	561,440.61	
油气资产	39					递延收益	(四十三)	112	1,468,773,077.26	1,499,688,818.15	
△使用权资产	(十九)	40	723,954,382.18	794,169,729.81		递延所得税负债	(四十四)	113	1,341,927,657.74	1,121,694,664.23	
无形资产	(二十)	41	31,927,099,736.11	31,618,964,010.96		其他非流动负债	(四十五)	114	7,929,871,891.96	515,228,019.19	
开发支出	(二十一起)	42	26,915,965.66	9,239,790.19		其中：特准储备基金	115				
商誉	(二十二)	43	418,291,644.26	412,252,064.54		非流动负债合计	116	261,908,157,875.99	245,767,123,941.56		
长期待摊费用	(二十三)	44	533,414,757.53	520,685,892.18		负 债 合 计	117	299,562,714,427.73	281,127,180,401.68		
递延所得税资产	(二十四)	45	1,872,732,438.11	1,893,068,363.43		所有者权益（或股东权益）：	118	—	—		
其他非流动资产	(二十五)	46	9,830,780,492.68	7,040,574,712.09		实收资本（或股本）	(四十五)	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	386,530,945,563.50	359,595,893,425.56		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	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	(四十六)	130	43,789,692,166.71	40,729,955,483.99	
		58				减：库存股	131				
		59				其他综合收益	132	1,572,565,669.83	1,097,848,687.10		
		60				其中：外币报表折算差额	133	-52,093,826.58	-58,082,127.07		
		61				专项储备	(四十七)	134	68,717,068.84	80,636,594.22	
		62				盈余公积	(四十八)	135	2,850,554,756.28	2,608,544,955.62	
		63				任意公积金	136	2,411,271,751.46	2,169,261,950.80		
		64				储备基金	137	439,283,004.82	439,283,004.82		
		65				企业发展基金	138				
		66				利润归还投资	139				
		67				△一般风险准备	(四十九)	141	326,144,252.03	326,144,252.03	
		68				未分配利润	(五十)	142	194,494,586,223.77	17,966,319,651.69	
		69				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	94,902,260,137.46	89,609,449,624.65		
		70				*少数股东权益	144	30,111,281,698.08	27,173,281,698.08		
		71				所有者权益（或股东权益）合计	145	125,013,541,835.54	116,783,140,512.63		
		72				负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	424,576,256,263.27	397,910,320,914.31		
资产总计		73	424,576,256,263.27	397,910,320,914.31							

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△括号项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资项目专用；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 挺

主管会计工作负责人：

王海波

会计机构负责人：

张军伟

合并利润表

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(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	49,112,329,630.94	47,036,528,396.52	减：营业外支出	(六十)	37	151,475,197.49	154,417,765.24
其中：营业收入	(五十一)	2	48,807,093,713.27	46,812,465,183.90	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38	7,539,643,886.69	9,284,903,069.70
△利息收入	(五十二)	3	305,235,917.67	224,063,212.62	减：所得税费用	(六十一)	39	2,285,515,557.80	2,485,089,829.47
△已赚保费		4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40	5,254,128,328.89	6,799,813,240.23
△手续费及佣金收入		5			(一) 按所有权归属分类：		41	—	—
二、营业总成本		6	43,189,047,205.35	40,571,217,999.37	归属于母公司所有者的净利润		42	2,688,046,372.74	3,993,463,121.61
其中：营业成本	(五十一)	7	30,791,508,255.16	29,181,898,746.00	*少数股东损益		43	2,566,081,956.15	2,806,350,118.62
△利息支出	(五十二)	8	17,431,173.27	99,033,594.20	(二) 按经营持续性分类：		44	—	—
△手续费及佣金支出		9			持续经营净利润		45	5,254,128,328.89	6,799,813,240.23
△退保金		10			终止经营净利润		46		
△赔付支出净额		11			六、其他综合收益的税后净额		47	543,064,100.18	-226,267,710.55
△提取保险责任准备金净额		12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十二)	48	474,716,982.73	-194,199,452.70
△保单红利支出		13			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		49	63,445,952.29	1,229,195.54
△分保费用		14			1. 重新计量设定受益计划变动额		50	653,328.44	1,148,137.79
税金及附加		15	330,771,891.12	305,819,622.09	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		51		
销售费用		16	188,797,817.52	151,144,550.79	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		52	62,792,623.85	81,057.75
管理费用		17	2,814,458,740.13	2,646,139,860.24	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		53		
研发费用		18	202,008,888.13	275,458,836.26	5. 其他		54		
财务费用	(五十三)	19	8,843,170,440.02	7,911,722,789.79	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		55	411,271,030.44	-195,428,648.24
其中：利息费用		20	8,890,928,891.49	7,840,175,865.53	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		56	2,675,391.61	-9,771,624.48
利息收入		21	159,426,601.72	240,466,934.99	☆2. 其他债权投资公允价值变动		57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22	41,140,960.97	138,513,197.18	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		58	402,607,338.34	-259,712,660.02
其他		23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		59		
加：其他收益	(五十四)	24	367,884,215.54	299,383,124.09	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		60		
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	25	1,099,167,728.57	2,043,488,084.03	☆6. 其他债权投资信用减值准备		61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26	811,481,598.81	1,020,518,676.37	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		62		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27			8. 外币财务报表折算差额		63	5,988,300.49	74,055,636.26
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28			9. 其他		64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65	68,347,117.45	-32,068,257.85
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30			七、综合收益总额		66	5,797,192,429.07	6,573,545,529.68
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	31	-12,882,937.57	-19,856,308.29	归属于母公司所有者的综合收益总额		67	3,162,763,355.47	3,799,263,668.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	32	-97,990,169.55	-80,396,189.03	*归属于少数股东的综合收益总额		68	2,634,429,073.60	2,774,281,860.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十八)	33	235,042,043.07	460,536,453.23	八、每股收益：		69	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34	7,514,503,305.65	9,168,465,561.18	基本每股收益		70		
加：营业外收入	(五十九)	35	176,615,778.53	270,855,273.76	稀释每股收益		71		
其中：政府补助		36	36,675,646.49	19,258,677.28			72		

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

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东省交通集团有限公司

企财03表
金额单位：元

项 目		2019年度		项 目			
	行次	本期金额	上期金额		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	1,280,977,947.39	774,127,883.95
销售商品、提供劳务收到的现金	2	50,590,259,413.31	50,282,921,242.45	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	292,607,294.05	698,108,489.44
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-839,485,481.54	298,930,706.93	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-2,546,473.47	-4,943,516,534.93
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	1,441,906,905.26	8,504,916,374.70
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	4,405,917,454.03	5,317,733,918.87
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	29,707,251,442.39	31,384,944,833.44
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	1,873,143,875.25	305,790,229.32
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-150,733,220.39	-2,488,617,339.40
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	307,019,836.06	198,930,794.24	支付其他与投资活动有关的现金	40	450,671,205.84	6,790,630,708.51
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	31,880,333,303.09	36,082,748,431.87
△回购业务资金净增加额	12	8,900,000.00	-8,900,000.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-27,474,415,849.06	-30,765,014,513.00
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到的税费返还	14	1,832,761.62	3,973,154.60	吸收投资收到的现金	44	3,465,036,285.40	5,710,308,805.02
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,838,593,137.87	2,989,059,487.77	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	349,771,285.40	2,117,990,000.00
经营活动现金流入小计	16	54,907,119,667.32	53,764,915,385.99	取得借款收到的现金	46	31,157,785,143.31	38,564,785,440.44
购买商品、接受劳务支付的现金	17	13,692,501,240.73	15,583,811,710.52	△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18	-2,000,000.00	59,000,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金	48	385,810,003.00	79,401,498.80
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-219,927,871.91	523,991,736.69	筹资活动现金流入小计	49	35,008,631,431.71	44,354,495,744.26
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	22,318,350,433.94	14,125,825,240.05
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	15,145,010,023.51	14,668,442,569.56
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	18,063,911.21	194,133,320.20	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	2,582,893,550.12	2,758,281,238.30
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,453,841,065.06	1,409,882,202.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	6,889,275,463.75	6,439,213,874.61	筹资活动现金流出小计	54	38,917,201,522.51	30,204,150,011.61
支付的各项税费	25	4,217,315,159.41	4,697,800,067.74	筹资活动产生的现金流量净额	55	-3,908,570,090.80	14,150,345,732.65
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,089,349,972.16	1,786,962,684.26	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	12,103,194.24	60,159,303.25
经营活动现金流出小计	27	27,684,577,875.35	29,284,913,394.02	五、现金及现金等价物净增加额	57	-4,148,340,953.65	7,925,492,514.87
经营活动产生的现金流量净额	28	27,222,541,791.97	24,480,001,991.97	加：期初现金及现金等价物余额	58	26,454,146,981.70	18,528,654,466.83
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	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
收回投资收到的现金	30	1,392,971,780.80	284,097,705.71		60		

注：加△楷体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

企财04表
金额单位：元

编制单位：广东省交通集团有限公司

项 目	行次	2019年度													少数股东权益	所有者权益合计	
		本年金额															
		实收资本(或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
		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				40,729,955,483.99		1,092,737,666.13	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,971,206,574.73		89,609,225,526.72	27,173,467,890.73	116,782,693,417.45	
加：会计政策变更	2							5,111,020.97					-4,886,923.04		224,097.93	222,997.25	447,095.18
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年年初余额	5	26,800,000,000.00				40,729,955,483.99		1,097,848,687.10	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,966,319,651.69		89,609,449,624.65	27,173,690,887.98	116,783,140,512.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					3,059,736,682.72		474,716,982.73	-11,919,525.38	242,009,800.66		1,528,266,572.08		5,292,810,512.81	2,937,590,810.10	8,230,401,322.91	
(一) 综合收益总额	7							474,716,982.73					2,688,046,372.74		3,162,763,355.47	2,634,429,073.60	5,797,192,429.07
(二) 所有者投入和减少资本	8					3,059,736,682.72								3,059,736,682.72	2,789,140,312.46	5,848,876,995.18	
1. 所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00								1,057,000,000.00	337,460,026.51	1,394,460,026.51	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																
4. 其他	12					2,002,736,682.72								2,002,736,682.72	2,451,680,285.95	4,454,416,968.67	
(三) 专项储备提取和使用	13								-11,919,525.38					-11,919,525.38	-5,391,309.50	-17,310,834.88	
1. 提取专项储备	14								55,232,989.74					55,232,989.74	29,504,023.51	84,737,013.25	
2. 使用专项储备	15								67,152,515.12					67,152,515.12	34,895,333.01	102,047,848.13	
(四) 利润分配	16									242,009,800.66		-1,159,779,800.66		-917,770,000.00	-2,480,587,266.46	-3,398,357,266.46	
1. 提取盈余公积	17									242,009,800.66		-242,009,800.66					
其中：法定公积金	18									242,009,800.66		-242,009,800.66					
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2. 提取一般风险准备	23																
3. 对所有者（或股东）的分配	24											-917,770,000.00		-917,770,000.00	-2,480,587,266.46	-3,398,357,266.46	
4. 其他	25																
(五) 所有者权益内部结转	26																
1. 资本公积转增资本（或股本）	27																
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28																
3. 盈余公积弥补亏损	29																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5. 其他综合收益结转留存收益	31																
6. 其他	32																
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00				43,789,692,166.71		1,572,565,669.83	68,717,068.84	2,850,554,756.28	326,144,252.03	19,494,586,223.77		94,902,260,137.46	30,111,281,698.08	125,013,541,835.54	

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务报表第4页

会计机构负责人：

编制单位：广东省交通集团有限公司

金财01表
金额单位：元

合并所有者权益变动表

2019年度

项 目	行次	母公司所有者权益变动表											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			
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	26,800,000,000.00			37,057,241,100.64		875,921,277.73	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,042,225,349.15		82,525,105,382.16	25,998,416,602.47	108,523,521,984.63	
加：会计政策变更	2						-13,701.59				-17,885,059.35		-17,898,760.94	-5,564,363.81	-23,463,124.75	
前期差错更正	3															
其他	4				8,260,743.95		411,029,542.69				49,145,336.13		468,435,622.77		468,435,622.77	
二、本年年初余额	5	26,800,000,000.00			37,065,501,844.59		1,286,937,118.83	190,290,619.80	2,368,917,382.81	190,509,652.03	15,073,485,625.93		82,975,642,243.99	25,992,852,238.66	108,968,494,482.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				3,664,453,639.40		-194,199,452.70	-109,654,025.58	239,627,572.81	135,634,600.00	2,897,720,948.80		6,633,583,282.73	1,180,615,632.07	7,814,198,934.80	
(一)综合收益总额	7						-194,199,452.70				3,993,463,121.61		3,799,263,668.91	2,774,281,860.77	6,573,545,529.68	
(二)所有者投入和减少资本	8				3,664,453,639.40			-88,661,385.12					3,575,792,254.28	1,204,553,241.47	4,780,345,495.75	
1.所有者投入的普通股	9				1,057,000,000.00								1,057,000,000.00	269,021,112.46	1,326,021,112.46	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12				2,607,453,639.40		-88,661,385.12						2,518,792,254.28	935,532,129.01	3,454,324,383.29	
(三)专项储备提取和使用	13						-20,992,640.46						-20,992,640.46	-6,812,901.28	-27,805,541.74	
1.提取专项储备	14						195,148,777.42						195,148,777.42	21,224,999.96	216,373,777.38	
2.使用专项储备	15						216,141,417.88						216,141,417.88	28,037,901.24	244,179,319.12	
(四)利润分配	16							239,627,572.81	135,634,600.00	-1,095,742,172.81			-720,480,000.00	-2,791,406,548.89	-3,511,886,548.89	
1.提取盈余公积	17							239,627,572.81		-239,627,572.81						
其中：法定公积金	18							239,627,572.81		-239,627,572.81						
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23									135,634,600.00	-135,634,600.00					
3.对所有者(或股东)的分配	24										-720,480,000.00		-720,480,000.00	-2,791,406,548.89	-3,511,886,548.89	
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	26,800,000,000.00			40,729,955,483.99		1,092,737,666.13	80,636,594.22	2,608,544,955.62	326,144,252.03	17,971,206,574.73		89,609,225,526.72	27,173,467,890.73	116,782,693,417.45	

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东省交通集团有限公司
二〇一九年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围为:股权管理;组织资产重组、优化配置;通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金;投资经营;交通基础设施建设;公路项目营运及其相关产业;技术开发、应用、咨询、服务;公路客货运输及现代物流业务;境外关联交易;增值电信业务。

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

(三) 财务报告的批准报出

公司财务报告经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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

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

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

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

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

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

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

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

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

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

(一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

(八) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

金融资产和金融负债的后续计量如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括交易性金融资产或金融负债)本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产

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

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

(4) 其他金融负债

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

3、金融资产及金融负债的列报

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

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

4、金融资产及金融负债的终止确认

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

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

-所转移金融资产的账面价值；
-因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

5、金融资产（不含应收款项）的减值

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

-可供出售金融资产的减值准备

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

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

持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

6、 权益工具

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

已执行新金融工具准则的公司

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

1、 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，粤高速按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。粤运股份根据附注四、（二十二）的会计政策的交易价格进行初始计量。

2、 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的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。

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

3、金融资产后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

-以摊余成本计量的金融资产

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

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4、金融负债的分类和后续计量

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

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

7、金融资产的减值

粤运股份金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；及
- 租赁应收款。

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

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

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

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

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日

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

粤高速金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争

议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	90
5 年以上	100

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单

项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、质保金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
其他组合	除上述组合外的其他应收款项。

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

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对债权投资按单项评估信用风险计提减值损失。

8、 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、 权益工具

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

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(1) 单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准

单项金额重大的应收款项标准为按应收款项单项金额 300 万元以上。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

(1) 组合确定的方法

①各组合的分类

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

组合 2：除组合 1 外的其他不单项计提坏账准备的应收款项。

②各组合计提坏账准备的计提方法分别

组合 1：其他方法

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

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

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

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

已执行新金融工具准则的公司

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

(十) 存货

存货的分类及初始计量

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

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

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

开发利用土地在取得时，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）、《公路工程竣工验收办法实施细则》（交公路发[2010]65号）等相关规定，新建公路资产属于上述需要试运行的情况。根据省财政厅《关于新建公路资产结转固定资产时点的有关会计政策的复函》（粤财会函[2013]33号）及省国资委《关于新建公路项目会计核算的批复》（粤国资函[2013]1004号）相关文件精神，结合公司新建公路资产的实际情况，公司统一将新建公路项目试运行期限确定为满2年不超过3年且满足项目竣工验收的其他必要条件时，确认为该项新建公路资产已经达到预定可使用状态。

固定资产的折旧方法

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

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

固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十四) 在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十五) 无形资产

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

无形资产除收费桥梁特许经营权按股东投入时经审批的评估确认的价值作为入账基础外，按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的预计使用年限如下：

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

(十六) 长期待摊费用

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

当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十七) 资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十八) 借款费用

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

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的

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

2、离职后福利

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

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

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

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

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

3、辞退福利

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

本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

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

(二十) 应付债券

于发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

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

(二十一) 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

尚未执行新收入准则的公司

1、 销售商品收入的确认

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

2、 车辆通行费收入

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

3、 提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百

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

4、建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

5、利息收入

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

6、使用权收入

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

已执行新收入准则的公司

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

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）道路客运及配套收入

道路客运及配套收入主要包括汽车运输收入和站场服务收入。

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

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

（2）便利店和加油站商品销售收入

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

（3）太平立交资产运营收入

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

（4）材料物流收入

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

认收入，信用期一般为三个月，且无任何现金折扣。

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

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

(二十四) 专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入当期损益，同时记入专项储备科目。

本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，

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

(二十五) 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得

税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十六) 租赁

尚未执行新租赁准则的公司

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁

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

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

融资租赁

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

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

已执行新租赁准则的公司

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

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

1、本公司作为承租人

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

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现

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

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

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

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

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

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

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

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

(二十七) 关联方

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

(二十八) 公允价值计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本集团于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号文) 和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号文)
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》(“新租赁准则”)

1、 执行财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。本集团根据财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

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

2、 执行新金融工具准则

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

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

注¹：经广东省高速公路发展股份有限公司第八届董事会第二十五次（临时）会议于 2019 年 4 月 26 日决议通过，并于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

以上公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，粤高速选择不进行重述。于首次执行该准则的累积影响数，调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额。

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

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

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

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

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

3、 执行新租赁准则

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

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

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

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

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

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

4、 执行新收入准则

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

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

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

(二) 会计估计变更

1、 本公司重要会计估计变更事项如下：

(1) 高速公路预计总车流量调整

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

(2) 应收款项、其他应收款项坏账准备计提

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

析法计提坏账准备。

2、会计估计变更的影响

(1) 高速公路预计总车流量调整会计估计变更事项影响

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

(2) 应收款项、其他应收款项坏账准备计提调整会计估计变更事项影响

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

(三) 其他事项调整

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

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

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

(四) 上述调整对年初数和上期数的影响

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

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

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

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

六、 税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

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

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

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

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

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

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

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

注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，所得稅減按 15%税率計征。

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

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所

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

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)规定，广东高速科技投资有限公司符合条件的合同能源管理服务免征增值税。

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

除上述企业外，公司的其他子公司的法定税率为 25%。

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

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

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

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

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

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

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

(四) 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

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

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

2、 主要财务信息

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

续表

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

续表

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

续表

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

(五) 子公司与母公司会计期间不一致，母公司编制合并报表的处理方法

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

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2、本期处置的子公司处置日的财务状况

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

3、本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

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

(七) 本期新纳入合并范围的主体

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

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

(八) 本期发生同一控制下企业合并情况：无

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

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

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

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

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

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

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

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

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

(十) 本期发生的反向购买：无

八、 合并财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

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

受限制的货币资金明细如下：

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

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	300,116,541.99	50,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	300,116,541.99	50,000,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		

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

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

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

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

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

尚未执行新金融工具准则的公司

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

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

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

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

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

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

已执行新金融工具准则的公司

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

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

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

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

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

(2) 收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

3、由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

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

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

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

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

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

(六) 其他应收款

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

1、应收利息

(1) 应收利息分类

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

2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	18,500,000.00	293,896,253.17
其中: (1) 广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00	
(2) 南方联合产权交易中心有限责任公司	12,500,000.00	7,500,000.00
(3) 保利长大工程有限公司		286,396,253.17
账龄一年以上的应收股利	2,207,233.55	2,293,919.77
其中: (1) 广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	1,205,472.90	1,205,472.90
(2) 广东交通电讯有限公司	1,760.65	1,760.65
(3) 韶关市力保科技有限公司	1,000,000.00	1,086,686.22
合计	20,707,233.55	296,190,172.94

3、 其他应收款项

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

(1) 其他应收款项分类披露

尚未执行新金融工具准则的公司

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

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

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

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

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

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

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

已执行新金融工具准则的公司

1) 按账龄披露

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

2) 按款项性质分类情况

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

3) 坏账准备变动情况分析

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

(2) 收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

(七) 买入返售金融资产

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

(八) 存货

1、存货分类

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

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

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

3、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

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

4、 存货质押、抵押情况

参见“财务报表附注八、(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产”。

(九) 一年内到期的非流动资产

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

(十) 其他流动资产

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

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

(十一) 发放贷款和垫款

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

1、发放贷款及垫款，按担保方式分类列示如下：

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

2、已逾期一年内到期的公司贷款和垫款情况：无

(十二) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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

3、可供出售金融资产按公允价值计量明细如下

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

4、期末按成本计量的可供出售金融资产

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					3.33	
连怡交通建设发展有限公司	28,744,798.00			28,744,798.00	28,744,798.00			28,744,798.00	20.70	
江门市亿安路桥发展有限公司	25,900,000.00			25,900,000.00	25,900,000.00			25,900,000.00	10.00	
罗定市罗冲一级公路有限公司	24,200,000.00			24,200,000.00	3127467.56			3,127,467.56	25.00	
韶关西出口收费公路	14,242,963.76			14,242,963.76	14242963.76			14,242,963.76	34.00	
巫山县渝巴公路有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	13500000			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	8440000			8,440,000.00	50.00	
丰顺汽车运输有限公司	7,070,488.41			7,070,488.41	7,070,488.41			7,070,488.41	52.59	
珠海运通泰酒楼有限公司（注 ¹ ）	4,530,740.00		4,530,740.00		4,530,740.00		4,530,740.00			
南澳羊屿公路	3,200,350.51			3,200,350.51					50.00	
惠州金刚水泥有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	5.45	
广州银行股份有限公司	1,748,273.00			1,748,273.00					0.01	203,198.38
深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					11.17	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
梅县东兴电器厂	76,469.90			76,469.90	76,469.90			76,469.90	2.00	
珠海格力置业股份有限公司	75,000.00			75,000.00					0.32	
广东粤铁科技有限公司	500,000			500,000.00					1.85	
港澳机场客运服务（香港）有限公司		559,862.50		559,862.50					15.00	
香港机场客运服务（澳门）股份有限公司		543,555.82		543,555.82					15.00	
合计	592,757,086.63	1,103,418.32	49,031,389.47	544,829,115.48	256,333,577.10		49,031,389.47	207,302,187.63		1,406,306.38

注¹: 广东省公路建设物资供应站、珠海运通泰酒楼有限公司本年已注销关闭。

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

(十三) 长期应收款

1、长期应收款分类如下

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

单项金额重大的长期应收款：

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

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

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

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

注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 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 39,098,262.85 元。

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

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

2、 长期股权投资明细

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

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

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

3、重要合营企业的主要财务信息

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

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

续表

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

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

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

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	国元证券股份有限公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	赣州赣康高速公路有限公司	赣州康大高速公路有限责任公司	广州珠江黄埔大桥建设有限公司
流动资产	57,918,624,287.41	1,361,568,837.83	332,805,593.66	51,220,910.08	626,007,193.31

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

续表

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

续表

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

续表

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

(十五) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
华夏证券股份有限公司（注 ¹ ）		
华证资产管理有限公司（注 ² ）		
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	1,037,474,303.04	870,443,292.80
昆仑证券有限责任公司（注 ³ ）		
广东南方集装箱运输联合公司（注 ⁴ ）		
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司	308,228.22	308,228.22
普宁市粤运华展有限公司	309,360.00	309,360.00
花都市金道达高速公路经济发展有限公司（注 ⁵ ）		
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	600,000.00
珠海市拱运汽车运输有限公司	2,880,000.00	50,000.00
潮州市联和机动车业务咨询服务有限公司	30,000.00	30,000.00
潮州市恒安运输有限公司	96,460.00	
合计	1,091,698,351.26	921,740,881.02

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

注²: 据北京德威评估有限公司 2005 年 9 月出具的德威评估字 2005 年 88 号评估报告，截至 2005 年 6 月 30 日止，华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元，评估价值-229,954.86 万元。该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

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

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

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

2、 非交易性权益工具投资情况

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

(十六) 投资性房地产**1、 以成本计量**

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

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

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

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

(十七) 固定资产

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

1、固定资产情况

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

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

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

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

2、 暂时闲置的固定资产情况

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

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

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

4、 固定资产清理

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

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

(十八) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	77,536,774,314.47	44,609,030.70	77,492,165,283.77	58,891,338,164.62	44,609,030.70	58,846,729,133.92
工程物资	160,034,185.90		160,034,185.90	12,147,703.21		12,147,703.21
合计	77,696,808,500.37	44,609,030.70	77,652,199,469.67	58,903,485,867.83	44,609,030.70	58,858,876,837.13

1、 在建工程情况

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

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汕湛高速公路惠州至清远段项目	20,791,668,700.00	10,652,954,906.70	3,815,971,470.87			14,468,926,377.57	69.59	78.02	562,227,149.68	308,116,445.90	4.54	政府拨入、自筹、贷款
虎门二桥项目	10,100,000,000.00	8,181,130,352.07	-33,579,432.99			8,147,550,919.08	94.32	100.00	682,243,671.77	220,267,611.51	4.10	政府拨入、自筹、贷款
汕头环线公司汕头环线高速公路（含潮汕联络线）项目	15,221,408,800.00	7,389,843,363.66	3,751,485,415.50			11,141,328,779.16	73.20	73.88	350,703,064.44	227,108,317.64	4.40	政府拨入、自筹、贷款
兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畲江支线）	7,498,962,100.00	6,592,676,760.28	257,756,440.15	6,850,433,200.43			91.67	100.00	480,538,170.92	140,505,037.37	4.49	政府拨入、自筹、贷款
大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）	14,278,533,400.00	5,831,493,841.77	2,604,880,116.08			8,436,373,957.85	73.71	73.71	360,467,432.31	237,838,204.88	4.57	政府拨入、自筹、贷款
罗信高速公路项目	15,567,033,900.00	4,666,551,352.23	4,040,413,875.52			8,706,965,227.75	55.93	55.93	302,975,017.63	202,201,706.96	4.45	政府拨入、自筹、贷款
高恩高速公路项目	3,650,000,000.00	2,878,768,136.86	460,115,945.25			3,338,884,082.11	91.48	100.00	201,288,999.57	93,228,707.02	4.41	政府拨入、自筹、贷款
紫惠高速公路工程	9,287,000,000.00	2,289,629,662.86	2,105,223,703.59			4,394,853,366.45	47.32	47.32	130,469,420.56	66,866,930.58	4.56	政府拨入、自筹、贷款
广东省梅州至平远高速公路	3,447,522,000.00	2,066,911,815.79	622,947,659.21			2,689,859,475.00	78.03	100.00	131,295,543.10	70,335,526.52	4.41	政府拨入、自筹、贷款

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二广分公司连州连接线	410,000,000.00	143,324,101.76	97,192,480.51			240,516,582.27	58.66	28.89	17,596,455.63	6,020,114.16	4.54	自筹、贷款
合计	161,753,627,004.00	59,100,632,866.20	26,442,637,292.41	9,894,491,144.56		75,648,779,014.05			3,690,439,135.64	1,852,038,368.50		

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

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

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

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

3、 工程物资

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

(十九) 使用权资产

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

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

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

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

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

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

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

注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,由保利长大工程有限公司以总承包方式完成项目建设,肇庆市负责办理用地手续并包干完成全线征地拆迁工作。该项目2013年6月开工,收费年限自项目通车收费之日起25年。于2019年12月31日,广佛肇高速公路建设项目正式营运。

注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及附属设施无偿移交给政府部门。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

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

3、无形资产质押、抵押情况

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

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

(二十一) 开发支出

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

(二十二) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	期末余额	期末减值准备
广东阳江汽车运输公司有限公司（注 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	
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 ）	增持及股权转让及改革形成	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 ⁴ ）	企业合并	770,321.77	770,321.77				770,321.77	770,321.77

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

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

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

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

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

(二十三) 长期待摊费用

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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

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

(二十五) 其他非流动资产

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

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

(二十六) 短期借款**1、 短期借款分类**

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

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十七) 应付票据

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

(二十八) 应付账款

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

账龄超过 1 年的重要应付账款:

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

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

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

(二十九) 预收款项

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

账龄超过 1 年的重要预收款项

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

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

(三十一) 合同负债情况

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

(三十二) 吸收存款及同业存放

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

(三十三) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

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

2、 短期薪酬列示

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

3、 设定提存计划列示

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

(三十三) 应交税费

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

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

(三十四) 其他应付款

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

1、 应付利息

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

2、 应付股利

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

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

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

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

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

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

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

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

(三十五) 一年内到期的非流动负债

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

(三十六) 其他流动负债

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

(三十七) 长期借款

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

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

注²: 年末本公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(三十八) 应付债券

1、应付债券

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

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

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

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

(三十九) 租赁负债

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

(四十) 长期应付款

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

1、 长期应付款

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

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

2、 专项应付款

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

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

(四十一) 长期应付职工薪酬

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

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

(四十二) 预计负债

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

(四十三) 递延收益

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

涉及政府补助的项目：

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

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

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

(四十四) 其他非流动负债

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

(四十五) 实收资本

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

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

(四十六) 资本公积

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

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

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

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

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

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

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

其他资本公积-其他本报告期减少 37,943,390.72 元，主要为：

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

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

(四十七) 专项储备

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

(四十八) 盈余公积

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

(四十九) 一般风险准备

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

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

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

(五十) 未分配利润

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

(五十一) 营业收入、营业成本

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

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利（亏 损以“-”号表示）	已办理 结算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同	932,239,230.89	855,768,936.19		597,696,900.22	567,112,690.01	30,584,210.17	44,564,024.00	597,302,305.71	470,609,028.15	449,102,711.69
佛（山）江（门）高速 公路和顺至陈村段机 电工程施工（FJ-S05 合 同段）合同	225,893,795.00	220,817,822.00	38.13	86,132,749.30	83,050,362.97	3,082,386.33		85,489,023.24	86,496,279.03	83,398,188.65
广东省龙川至怀集公 路（英德至怀集段）机 电工程施工合同	162,343,512.00	124,293,933.70	65.84	106,886,230.40	90,990,001.35	15,896,229.06		87,694,797.00	73,801,225.86	62,505,910.72
佛（山）江（门）高速 公路和顺至陈村段交 通安全设施工程施工	112,255,881.00	99,353,750.53	60.83	68,285,619.76	66,509,158.48	1,776,461.28		77,513,202.66	68,285,619.76	66,509,158.48
广东省龙川至怀集公 路（连平至英德段）交 通安全设施工程施工 JA5 标段	69,788,257.00	64,848,561.94	81.73	57,039,545.45	55,978,609.90	1,060,935.55		60,847,020.00	57,039,545.45	58,100,481.00

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

广东省交通集团有限公司
2019 年度
合并财务报表附注

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

(五十二) 利息收入与支出

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

(五十三) 财务费用

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

(五十四) 其他收益

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

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

(五十五) 投资收益

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

(五十六) 信用减值损失

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

(五十七) 资产减值损失

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

(五十八) 资产处置收益

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

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

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

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

(五十九) 营业外收入

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

政府补助明细：

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

(六十) 营业外支出

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

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

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

(六十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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

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

(六十三) 租赁**1、 融资租赁出租情况：****(1) 融资租赁出租人（新租赁准则）**

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

2、 融资租赁承租情况：

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

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况

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

期末未确认融资费用的余额为 13,029,720.90 元。

(六十四) 分部信息

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

2019年度分部报告信息如下：

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

2018 年度分部报告信息如下：

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

广东省交通集团有限公司
2019年度
合并财务报表附注

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

(六十五) 合并现金流量表**1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,254,128,328.89	6,799,813,240.23
加：资产减值准备	97,990,169.55	80,396,189.03
信用减值损失	12,882,937.57	19,856,308.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,691,864,011.40	12,164,460,902.02
无形资产摊销	330,597,769.33	291,384,764.16
长期待摊费用摊销	96,903,549.32	106,133,737.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-235,042,043.07	-443,241,524.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,885,899.31	27,670,105.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,374,069,852.46	8,024,941,374.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,099,167,728.57	-2,043,488,084.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,335,925.32	163,238,324.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	220,232,993.51	-338,093,891.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,837,153,914.03	-757,105,759.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	330,718,873.44	-50,980,876.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,899,295,167.54	435,017,181.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,222,541,791.97	24,480,001,991.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
减：现金的年初余额	26,454,146,981.70	18,528,654,466.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

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

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

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

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
其中：库存现金	10,091,995.44	14,839,233.47
可随时用于支付的银行存款	22,262,600,654.15	25,917,598,776.61
可随时用于支付的其他货币资金	33,113,378.46	521,708,971.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,305,806,028.05	26,454,146,981.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

注：本年末公司货币资金余额中包括存放中央银行法定准备金 1,311,634,404.09 元，履约保证金、保函保证金、复垦保证金、银行承兑汇票保证金等 72,004,642.19 元已于现金及现金等价物的余额中扣除。

(六十六) 外币货币性项目

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

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

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

所有权和使用权受到限制的货币资金、收费权和股权明细如下：

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

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

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

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

九、 或有事项

(一) 提供担保情况

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

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

(二) 重大诉讼

本年度公司不存在需披露的重大诉讼事项

十、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响

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

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本集团的控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

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

广东省交通集团有限公司

2019 年度

合并财务报表附注

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

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

注：上述披露的子公司包括全部二级子公司及净资产大于 3 亿元的三级子公司。

(三) 本公司的其他关联方情况

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

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

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

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

(四) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

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

3、 出售商品/提供劳务情况

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

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

4、 利息收入

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

5、 利息支出

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

6、 存放集团财务公司资金

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

7、 发放贷款和垫款

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

8、 关联担保情况

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

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

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

广东省交通集团有限公司

2019 年度

合并财务报表附注

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

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

2、本公司应付关联方款项

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

广东省交通集团有限公司

2019 年度

合并财务报表附注

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

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 债券发行情况

1、公司债券

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

(2) 2010 年根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行 2010 年公司债券核准的批复》(发改财金[2010]1342 号), 子公司广东省高速公路有限公司公开发行公司债券(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），债券简称“14 粤运 01 债”，第一期发行额度为人民币 4 亿元，期限 7 年，还本付息方式为单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 4.20%；于 2015 年 12 月 17 日公开发行 2014 年公司债券（第二期），债券简称“14 粤运 02 债”，第二期发行额度为人民币 3.8 亿元，期限 5 年，票面利率为 3.58%。均用于补充营运资金。

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

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

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

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

粤桥 02”。

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

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

2、发行中期票据

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

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

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

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

(二) 粤财控股增资扩股 150 亿元至本公司部分高速公路项目

2014 年度, 根据广东省人民政府发布的《关于加快推进全省重要基础设施建设工作方案(2013-2015)》(粤发[2013]30 号)、中国人民保险公司股份有限公司(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）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，港珠澳大桥项目剥离长大并入本集团，根据 2018 年 5 月 15 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广东省长大公路工程有限公司清产核资专项审计报告》（瑞华专审字[2018]44070002 号），于基准日 2017 年 5 月 31 日，港珠澳大桥 CB04 项目净资产合计 856,414,663.28 元，本集团根据基准日清产核资净资产持续计算该项目新增成本、收入及净资产变动情况。

(四) 清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交

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

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

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

(五) 受让广州市增城区新塘镇新墩村、南安村土地利用要求

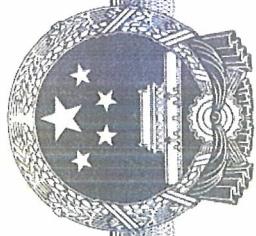
本集团臻通公司于2019年12月25日与广州市规划和自然资源局签订土地出让合同(电子监管号:4401832019B00974),受让广州市增城区新塘镇新墩村、南安村宗地编号为83101203A19206的二类居住用地(R2)199781.98平方米,根据合同约定,受让土地后,本公司作为下述工程建设责任主体并承担相应建设费用:

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

十三、 财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

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
立 信 会 计 师 事 务 所

经 营 范 围 审查企业会计报表;出具具有审计报告;清查资产;代理记账;会计核算、信息系统的技术咨询;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】
审 查企 业会 计表 报; 出 具具 有审 查企 业合 并并 分立、财 务会 计报 告; 信 息系 统领 域内 的技 术服 务; 法 律、法 规规 定的项 目, 经 相关 部门 批准 后方 可开 展经 营活 动】

扫描二维码
记录企业信用
信息公示多登记、监
管信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



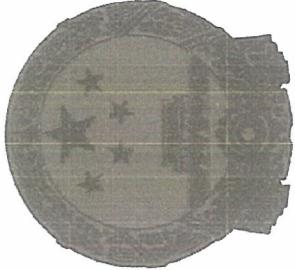
登记机关

2019年06月28日

证书序号: 0001247

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



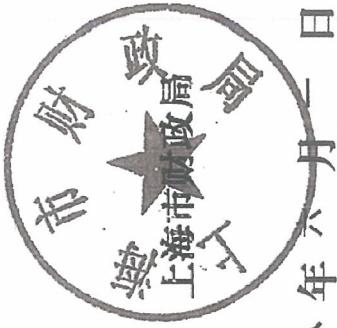
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

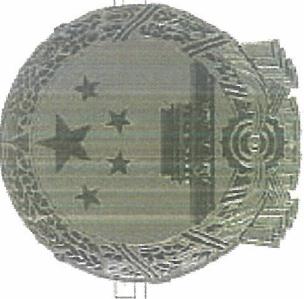
组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：31000006

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）
中华人民共和国财政部制



发证机关：

二〇一八年六月一日



证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一三年七月十日

证书有效期至：二〇三一年七月十日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

立信大华会计师事务所有限公司

本证书与原证书在法律上具有同等效力。
This certificate is valid for another year after
this one.



CPA Ltd

兹证明立信大华会计师事务所有限公司
于二〇一五年五月二十一日已通过广东省注册会计师协会
的年度检验登记。该证书有效期至二〇一六年五月二十日。



姓 名 赵小强

Full name

性 别 男

出生日期 1966-10-07

Date of birth 立信大华会计师事务所有限公

工作单位 立信大华会计师事务所有限公

Working unit 珠海分所

身份证号 440401196610076115

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书与原证书在法律上具有同等效力。
This certificate is valid for another year after
this one.



CPA Ltd

兹证明立信大华会计师事务所有限公司
于二〇一四年四月十四日已通过广东省注册会计师协会
的年度检验登记。该证书有效期至二〇一五年四月十四日。



证书编号: 440400019991
No. of Certificate
立信大华会计师事务所有限公司
Autodesk Institute of China
发证日期: 二〇一四年四月十四日
Date of issuance: April 14, 2014
2014年4月14日颁发





中国注册会计师协会

姓 名 姜干
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1977-02-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 440502196702012017
Identity card No.



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。



证书编号: 110001540017
No. of Certificate

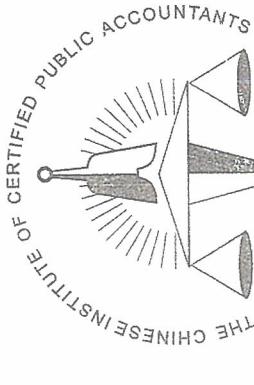
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一 年十二月十一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



中国注册会计师协会

姓 名	昌宇颖
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1981-05-07
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	513624198105074836
Identity card No.	



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



证书编号:
No. of Certificate

310000061516

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2017 年 12 月 14 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

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。

