

广东省高速公路有限公司（合并）

审计报告及财务报表

二〇二〇年度



防伪条形码:



防伪 编号: 00202021030119835696

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 声明

报告 文号: 信会师报字[2021]第 ZC20044 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: 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: 2021 年 3 月 25 日

报备 时间: 2021 年 3 月 25 日 14:54:51

签名注册会计师: 姜干

昌宇颖

广东省高速公路有限公司(合并)

2020 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/>

广东省高速公路有限公司（合并）

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3-3
	合并现金流量表	4-4
	合并所有者权益变动表	5-6
三、	财务报表附注	1-91



审计报告

信会师报字[2021]第 ZC20044 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 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

省高速公司管理层（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。

治理层负责监督省高速公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对省高速公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致省高速公司不能持续经营。

(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) 就省高速公司合并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

姜 干



中国注册会计师

昌宇颖



中国•上海

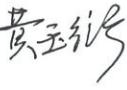
二〇二一年三月二十五日

广东省高速公路有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	293,278,268.79	249,514,902.48
☆应收款项融资			
预付款项	(三)	21,173,832.88	797,445,554.94
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,443,598,839.64	301,532,372.16
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产:			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	133,857,824.70	9,153,526.10
流动资产合计		5,632,810,183.10	3,145,521,060.46
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	(六)	324,711,820.55	441,703,675.66
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(七)	113,048,085.30	113,048,085.30
长期股权投资	(八)	2,207,108,138.64	2,456,370,971.38
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	9,769,203.14	8,128,895.39
固定资产	(十)	95,408,498,060.44	104,462,299,485.39
其中: 固定资产原价		137,465,352,770.35	140,805,335,724.71
累计折旧		42,013,724,271.77	36,297,716,476.97
固定资产减值准备		43,130,438.14	45,319,762.35
在建工程	(十一)	16,757,724,220.26	10,823,422,546.25
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	(十二)	1,603,870,806.88	58,024,394.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	322,610,437.91	271,815,266.37
其他非流动资产	(十四)	1,739,833,519.20	451,285,245.45
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		118,487,174,292.32	119,086,098,565.39
资产总计		124,119,984,475.42	122,231,619,625.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

 黄玉衡

佩林

广东省高速公路有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注号	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
★交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	2,424,581,175.05	2,252,368,250.58
预收款项	(十六)	1,878,378.33	3,377,483.00
★合同负债			
△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	(十七)	154,190,169.71	149,641,988.27
其中: 应付工资		70,698,223.72	70,698,223.72
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(十八)	227,113,591.91	77,992,551.14
其中: 应交税金		225,216,508.05	76,241,201.99
其他应付款	(十九)	2,094,798,611.71	2,727,279,114.73
其中: 应付股利			
△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	(二十)	1,786,448,850.87	2,185,049,495.22
其他流动负债	(二十一)		21,181.13
流动负债合计		6,689,010,777.58	7,395,730,064.07
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(二十二)	71,760,320,419.95	69,595,762,119.88
应付债券	(二十三)	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
★租赁负债			
长期应付款	(二十四)	946,894,107.86	1,246,996,157.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	208,892,146.21	11,718,714.35
递延所得税负债	(十三)	670,891,037.53	679,336,556.68
其他非流动负债	(二十六)	977,000,000.00	512,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		86,063,997,711.55	83,545,813,548.77
负债合计		92,753,008,489.13	90,941,543,612.84
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(二十七)	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
国家资本			
国有法人资本		12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		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	(二十八)	16,902,382,658.06	16,794,260,720.61
减: 库存股			
其他综合收益	(二十九)	74,899,895.92	162,643,787.26
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(三十)	994,439,952.39	796,103,544.45
其中: 法定公积金		994,439,952.39	796,103,544.45
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	-602,864,180.97	-1,114,190,494.72
归属于母公司所有者权益合计		29,857,809,320.22	29,127,768,552.42
少数股东权益		1,509,166,666.07	2,162,307,460.59
所有者权益合计		31,366,975,986.29	31,290,076,013.01
负债和所有者权益总计		124,119,984,475.42	122,231,619,625.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何森宏

黄玉衡

佩林陈

广东省高速公路有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,664,609,930.99	12,222,284,673.12	减: 营业外支出	(四十)	37,165,935.52	59,694,164.34
其中: 营业收入	(三十二)	9,664,609,930.99	12,222,284,673.12	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		714,040,424.02	280,310,906.77
△利息收入				减: 所得税费用	(四十一)	167,748,397.99	147,897,910.64
△已赚保费				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		546,292,026.03	132,412,996.13
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类:		—	—
二、营业总成本		11,194,463,968.87	12,589,760,200.57	归属于母公司所有者的净利润		709,662,721.69	247,802,715.78
其中: 营业成本	(三十二)	6,689,604,922.04	8,312,517,541.50	*少数股东损益		-163,370,695.66	-115,389,719.65
△利息支出				(二) 按经营持续性分类:		—	—
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		546,292,026.03	132,412,996.13
△退保金				终止经营净利润		—	—
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-87,743,891.34	9,097,969.56
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,743,891.34	9,097,969.56
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		—	—
税金及附加		62,810,900.77	77,655,127.56	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		—	—
销售费用				☆3.其他权益工具投资公允价值变动		—	—
管理费用	(三十三)	468,586,413.20	471,622,016.05	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		—	—
研发费用				5.其他		—	—
财务费用	(三十四)	3,973,461,732.86	3,727,965,515.46	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-87,743,891.34	9,097,969.56
其中: 利息费用		4,007,834,832.69	3,752,936,859.07	1.权益法下可转损益的其他综合收益		—	—
利息收入		37,199,589.78	36,328,204.79	☆2.其他债权投资公允价值变动		—	—
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		64,699.67	252,778.72	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-87,743,891.34	9,097,969.56
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		—	—
加: 其他收益	(三十五)	21,015,486.57	1,059,213.33	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	2,212,548,550.62	702,201,611.42	☆6.其他债权投资信用减值准备		—	—
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		383,602,342.96	670,406,095.64	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		—	—
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		—	—
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				9.其他		—	—
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		458,548,134.69	141,510,965.69
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额		621,918,830.35	256,900,685.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	1,161,677.03	-44,695,987.88	归属于少数股东的综合收益总额		-163,370,695.66	-115,389,719.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)		7,187,533.17	八、每股收益:		—	—
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		704,871,676.34	298,276,842.59	基本每股收益		—	—
加: 营业外收入	(三十九)	46,334,683.20	41,728,228.52	稀释每股收益		—	—
其中: 政府补助						—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈佩林

主管会计工作负责人:

何森宏

会计机构负责人:

黄玉衡

广东省高速公路有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量				收回投资收到的现金		617,890,235.95	
销售商品、提供劳务收到的现金		9,894,162,679.78	12,506,965,055.17	取得投资收益收到的现金		881,991,394.12	588,848,631.34
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,333.68	11,429,394.53
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		325,835,744.99	229,540,613.26
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		1,825,937,708.74	829,818,639.13
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,777,104,235.34	6,531,797,164.22
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		286,000,000.00	88,000,000.00
△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				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		185,610,683.76	113,251,967.66
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		9,248,714,919.10	6,733,049,131.88
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		-7,422,777,210.36	-5,903,230,492.75
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额			
收到的税费返还				三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与经营活动有关的现金		531,399,643.24	326,076,480.88	吸收投资收到的现金		658,290,000.00	264,000,000.00
经营活动现金流入小计		10,425,562,323.02	12,833,041,536.05	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		166,000,000.00	174,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,311,466,251.06	1,668,922,704.63	取得借款收到的现金		13,901,578,718.00	5,186,700,000.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		489,798,950.00	76,510,003.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		15,049,667,668.00	5,527,210,003.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		8,162,401,261.95	7,689,568,016.10
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,677,917,318.63	4,095,390,857.84
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		84,808,277.11	173,261,196.35
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		1,783,904.69	10,999,701.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,125,496,991.10	1,222,392,721.19	筹资活动现金流出小计		12,842,102,485.27	11,795,958,575.59
支付的各项税费		413,515,646.26	613,485,332.40	筹资活动产生的现金流量净额		2,207,565,182.73	-6,268,748,572.59
支付其他与经营活动有关的现金		406,844,694.66	348,030,425.87	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计		3,257,323,583.08	3,852,831,184.09	五、现金及现金等价物净增加额		1,953,026,712.31	-3,191,768,713.38
经营活动产生的现金流量净额		7,168,238,739.94	8,980,210,351.96	加: 期初现金及现金等价物余额		1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
二、投资活动产生的现金流量		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		3,740,901,417.09	1,787,874,704.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东省高速公路有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润				
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	12,488,950,994.82			16,794,260,720.61		162,643,787.26		796,103,544.45		-1,114,190,494.72	29,127,768,552.42	2,162,307,460.59	31,290,076,013.01	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	12,488,950,994.82			16,794,260,720.61		162,643,787.26		796,103,544.45		-1,114,190,494.72	29,127,768,552.42	2,162,307,460.59	31,290,076,013.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
(五)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、本年年末余额	12,488,950,994.82			16,902,382,658.06		74,899,895.92		994,439,952.39		-602,864,180.97	29,857,809,320.22	1,509,166,666.07	31,366,975,986.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第5页

会计机构负责人：

广东省高速公路有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									少数股东权益	所有者权益合计				
				归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	12,488,950,994.82			16,672,016,345.61		153,545,817.70		626,214,935.90		-1,192,104,601.95	28,748,623,492.08	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、本年年初余额	12,488,950,994.82			16,672,016,345.61		153,545,817.70		626,214,935.90		-1,192,104,601.95	28,748,623,492.08	2,240,958,376.59	30,989,581,868.67		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
(一) 综合收益总额						122,244,375.00		9,097,969.56		169,888,608.55		77,914,107.23	379,145,060.34	-78,650,916.00	300,494,144.34
(二) 所有者投入和减少资本						122,244,375.00		9,097,969.56				247,802,715.78	256,900,685.34	-115,389,719.65	141,510,965.69
1.所有者投入的普通股						90,000,000.00						122,244,375.00	174,000,000.00	296,244,375.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												90,000,000.00	174,000,000.00	264,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额						32,244,375.00						32,244,375.00		32,244,375.00	
4.其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备												169,888,608.55	-169,888,608.55	-137,261,196.35	-137,261,196.35
(四) 利润分配												169,888,608.55	-169,888,608.55		
1.提取盈余公积												169,888,608.55	-169,888,608.55		
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备													-137,261,196.35	-137,261,196.35	
3.对所有者（或股东）的分配															
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、本年年末余额	12,488,950,994.82			16,794,260,720.61		162,643,787.26		796,103,544.45		-1,114,190,494.72	29,127,768,552.42	2,162,307,460.59	31,290,076,013.01		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

佩林

主管会计工作负责人：

何森宏

报表 第6页

会计机构负责人：

黄玉衡

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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，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[2018]44070001 号验资报告验证，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 86.48%，广东粤财控股有限公司的出资比例为 13.52%。公司注册资本为人民币 1,248,895.099482 万元，注册地址：广州市越秀区白云路 83 号。公司法定代表人：陈佩林。

公司主要经营业务是茂湛高速公路、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、湛徐高速徐闻港支线等的收费和养护工作。紫惠项目、海陵岛项目、兴汕汕尾段一期项目本年已试运行，正在建设项目建设有深山西扩建、茂湛扩建、阳茂扩建、兴汕二期等，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。

本财务报表业经公司经营班子会议于 2021 年 3 月 25 日前批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 外币业务核算方法

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

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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

(七) 金融工具

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

1、金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

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

本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

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

—应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

—可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益

—其他金融负债

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

2、金融资产及金融负债的列报

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

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

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

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产的减值

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

—可供出售金融资产的减值准备

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

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

—持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

5、 权益工具

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

(八) 应收款项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	100	100

（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

（九）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。

—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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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，其成本以该项固定资产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，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(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	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
阳阳高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速徐闻港支线	工作量法	8-25		
广乐高速公路	工作量法	8-23		
潮惠高速公路	工作量法	8-23		
肇花高速公路	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

类别	折旧方法	估计经济使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之资产减值”。

(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。

(十三) 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。

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。

(十四) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之资产减值”。

(十五) 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。

(十六) 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，从而对本公司产生不利影响。
- 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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

2、 离职后福利

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

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

3、 辞退福利

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

—本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

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

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

(十九) 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) 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。

(二十一) 收入

1、 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。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、 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。

4、 使用权收入

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

(二十二) 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了补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 经营租赁和融资租赁

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

—经营租赁

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

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

—融资租赁

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于

实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(二十六) 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。

(二十七) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下列原则计量公允价值：

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行

解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税及消费税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税及消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通知》（粤税发〔2020〕16号）及相关指引，对因受疫情影响的企业，税务机关可以酌情给予减税或免税。本公司符合上述税收优惠条件，免征2020年度部分房产税、城镇土地使用税。

五、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	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	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
2	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
3	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	5,600,869,551.89	投资设立
4	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、普宁、揭阳	公路管理与养护	10,000,000.00	100.00	100.00	8,449,456,090.00	投资设立
5	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	1,108,168,388.73	投资设立
6	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	100.00	100.00	3,008,944,076.63	投资设立
7	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	226,248,675.83	74.56	100.00	2,738,770,000.00	投资设立

注：根据公司与广东恒肇股权投资基金（有限合伙）、广东紫惠高速公路有限公司签署的《增资扩股合同》，该合伙企业拥有的股东权利委托公司行使，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	广东广乐高速公路有限公司	9.00	-4,136,830.31		730,282,531.42
2	广东汾阳高速公路有限公司	5.54	-15,726,747.49		-68,130,265.14
3	广东阳茂高速公路有限公司	40.00	68,235,473.98	116,808,277.11	847,014,399.79

2、 主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	广东广乐高速公路有限公司	广东汾阳高速公路有限公司	广东阳茂高速公路有限公司	广东广乐高速公路有限公司	广东汾阳高速公路有限公司	广东阳茂高速公路有限公司
流动资产	268,579,689.55	78,342,274.87	273,680,715.26	212,602,357.23	30,486,076.69	682,498,723.62
非流动资产	26,489,188,292.32	1,148,810,753.20	4,217,974,196.66	27,719,353,687.98	1,211,658,961.26	2,123,156,951.65
资产合计	26,757,767,981.87	1,227,153,028.07	4,491,654,911.92	27,931,956,045.21	1,242,145,037.95	2,805,655,675.27
流动负债	1,184,072,756.87	385,666,226.01	312,294,742.51	1,273,570,706.21	224,072,113.34	113,257,540.34
非流动负债	17,459,444,598.14	2,071,429,095.99	2,061,824,169.92	18,498,169,930.88	1,964,138,910.00	868,430,127.61
负债合计	18,643,517,355.01	2,457,095,322.00	2,374,118,912.43	19,771,740,637.09	2,188,211,023.34	981,687,667.95
营业收入	2,498,177,856.74	238,479,267.21	353,469,713.83	3,197,860,631.09	305,184,788.80	560,686,308.13
净利润	-45,964,781.26	-283,876,308.54	170,588,684.94	62,433,809.10	-167,573,841.73	292,020,692.77
综合收益总额	-45,964,781.26	-283,876,308.54	170,588,684.94	62,433,809.10	-167,573,841.73	292,020,692.77

项目	本期数			上年数		
	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
经营活动现金流量	2,154,486,562.75	75,375,876.37	235,975,290.20	2,618,919,217.97	117,963,650.06	387,452,416.16

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

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	广东罗阳高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	51%	51%	无偿划转（注 ¹ ）
2	广东粤东高速公路实业发展有限公司	普宁市	公路管理与养护	100%	100%	吸收合并后注销（注 ² ）

注¹: 根据广东省交通集团有限公司《关于广东罗阳高速公路有限公司 51%股权划转的批复》（粤交集投【2020】169 号），本公司将所持广东罗阳高速公路有限公司（简称罗阳公司）51%股权无偿划转至广东省公路建设有限公司（简称建设公司），股权划转完成后，本公司不再持有罗阳公司股权，股权划转前的经营成果和现金流量已包括在本公司本年度的合并利润表及合并现金流量表中。

注²: 根据广东省交通集团有限公司《关于潮惠公司与粤东公司资产重组的批复》（粤交集投【2019】120 号）文件，子公司广东潮惠高速公路有限公司于 2020 年 1 月 1 日吸收合并广东粤东高速公路实业发展有限公司（简称粤东公司）高速，吸收合并完成后，粤东公司注销，不再纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

本报告期未发生相关事项。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本报告期未发生相关事项。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本报告期未发生相关事项。

六、 财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	94,361.43	165,520.04
银行存款	3,733,429,263.33	1,776,520,813.95
其他货币资金	7,377,792.33	11,188,370.79
合计	3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
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
通行费清算账户在途资金		10,941,945.00
合计		43,508,384.67

(2) 银行存款中，与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	3,389,778,635.89	1,665,860,923.18
合计	3,389,778,635.89	1,665,860,923.18

(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	38,035.33	246,425.79
通行费收入在途资金	7,339,757.00	10,941,945.00
合计	7,377,792.33	11,188,370.79

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	293,345,856.32	100.00	67,587.53	0.02	293,278,268.79	249,641,572.51	100.00	126,670.03	0.05	249,514,902.48
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	293,345,856.32	100.00	67,587.53	0.02	293,278,268.79	249,641,572.51	100.00	126,670.03	0.05	249,514,902.48

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

3、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）	289,063,519.34	99.98		245,436,434.10	99.38	
1至2年				1,452,000.00	0.59	72,600.00
2至3年						
3年以上	67,587.53	0.02	67,587.53	67,587.53	0.03	54,070.03
合计	289,131,106.87	100.00	67,587.53	246,956,021.63	100.00	126,670.03

(2) 采用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:应收关联方	4,214,749.45			2,685,550.88		
合计	4,214,749.45			2,685,550.88		

(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：无

4、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-59,082.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、本报告期实际核销的应收账款情况：无**6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广东联合电子服务股份有限公司	288,985,019.34	98.51	
广东高速传媒有限公司	2,484,939.94	0.85	
广佛高速公路有限公司	1,245,443.50	0.42	
广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	484,366.01	0.17	
广东晶通公路工程建设集团有限公司	78,500.00	0.03	
合计	293,278,268.79	99.98	

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**(三) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	20,466,738.88	96.66		640,236,226.15	80.29	
1 至 2 年	10,771.00	0.05		154,260,207.96	19.34	
2 至 3 年	462,753.00	2.19		2,002,362.12	0.25	
3 年以上	233,570.00	1.10		946,758.71	0.12	
合计	21,173,832.88	100.00		797,445,554.94	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东潮惠高速公路有限公司兴汕建设管理处	武汉烽火众智数字技术有限责任公司	350,643.81	2-3 年	未计量扣回
广东潮惠高速公路有限公司兴汕建设管理处	广东盛翔交通工程检测有限公司	104,343.39	2-3 年	未计量扣回
合计		454,987.20		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市公路工程公司	5,480,067.00	25.88	
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	3,131,714.00	14.79	
保利长大工程有限公司	2,466,140.00	11.65	
广东能达高等级公路维护有限公司	1,625,739.20	7.68	
广东天路新能源投资有限公司	1,600,000.00	7.56	
合计	14,303,660.20	67.56	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,443,598,839.64	301,532,372.16
合计	1,443,598,839.64	301,532,372.16

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款项	129,837,196.28	8.94			129,837,196.28	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项	1,316,128,186.14	90.66	2,366,542.78	0.18	1,313,761,643.36	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独计提坏账准备的其他应收款项	5,804,226.61	0.40	5,804,226.61	100.00		5,804,226.61	1.87	5,804,226.61	100.00	
合计	1,451,769,609.03		8,170,769.39		1,443,598,839.64	310,805,736.08		9,273,363.92		301,532,372.16

(2) 期末单项金额重大并单独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
深圳高速公路股份有限公司	52,500,000.00		1 年以内		预发股东分红
广东晶通公路工程建设集团有限公司	23,632,667.05		2-3 年		应收工程材料款，预计能够在竣工决算后扣回
广东佛清广高速公路发展有限公司	39,582,686.00		2-3 年		预计无回收风险
广东深汕高速公路东段有限公司	14,121,843.23		5 年以上		代垫银行本金和利息，预计可以收回无需计提坏账
合计	129,837,196.28				

(3) 组合中，按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）	5,069,273.80	51.26		8,452,045.36	57.75	
1 至 2 年	1,160,788.60	11.74	58,039.43	1,951,743.29	13.34	97,587.16
2 至 3 年	1,535,123.29	15.52	307,024.66			
3 年以上	2,123,550.74	21.48	2,001,478.69	4,231,679.69	28.91	3,371,550.15
合计	9,888,736.43	100.00	2,366,542.78	14,635,468.34	100.00	3,469,137.31

(4) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1:应收关联方	1,270,823,704.73			68,433,209.67		
组合 2:定金和押金	35,415,744.98			39,959,160.57		
合计	1,306,239,449.71			108,392,370.24		

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
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
合计	5,804,226.61	5,804,226.61			

(6) 收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,102,594.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(7) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广东省高速公路发展股份有限公司	股权转让	1,221,839,292.00	1 年以内	84.16	
深圳高速公路股份有限公司	预分配现金	52,500,000.00	1 年以内	3.62	
广东佛清广高速公路发展有限公司	代垫款项	39,582,686.00	2-3 年	2.73	
广东交通实业投资有限公司	预分配现金	31,500,000.00	1 年以内	2.17	
广东晶通公路工程建设集团有限公司	工程材料款	23,632,667.05	2-3 年	1.63	
合计		1,369,054,645.05		94.31	

(9) 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(10) 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) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	34,762,537.20	9,153,526.10
一年以内到期的委托贷款	99,095,287.50	
合计	133,857,824.70	9,153,526.10

(六) 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			上年年末余额		
	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	326,711,820.55	2,000,000.00	324,711,820.55	443,703,675.66	2,000,000.00	441,703,675.66
按公允价值计量的	320,271,820.55		320,271,820.55	437,263,675.66		437,263,675.66
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	326,711,820.55	2,000,000.00	324,711,820.55	443,703,675.66	2,000,000.00	441,703,675.66

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	220,405,292.65			220,405,292.65
公允价值	320,271,820.55			320,271,820.55
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	99,866,527.90			99,866,527.90
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，期末公允价值根据 2020 年 12 月 31 日（2020 年最后一个交易日）收盘价每股 6.05 元折算。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东通驿高速公路服务区有限公司	4,440,000.00			4,440,000.00					4.44	5,373,363.21
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	
合计	6,440,000.00			6,440,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		5,373,363.21

(七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
其中：本金	113,048,085.30		113,048,085.30	113,048,085.30		113,048,085.30
应计利息						
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 113,048,085.30 元为优先受偿款，计入“长期应收款”核算。

(八) 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				
对联营企业投资	2,456,370,971.38	693,057,978.11	942,320,810.85	2,207,108,138.64
小计	2,456,370,971.38	693,057,978.11	942,320,810.85	2,207,108,138.64
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,456,370,971.38	693,057,978.11	942,320,810.85	2,207,108,138.64

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	1,628,958,512.96	2,456,370,971.38	332,351,141.65	748,618,171.75	383,602,342.96		33,406,312.50	250,004,458.10			2,207,108,138.64	
一、合营企业												
二、联营企业	1,628,958,512.96	2,456,370,971.38	332,351,141.65	748,618,171.75	383,602,342.96		33,406,312.50	250,004,458.10			2,207,108,138.64	
广东开阳高速公路有限公司	862,069,727.57	639,032,502.08	330,000,000.00		66,979,449.40			44,000,000.00			992,011,951.48	
广东广惠高速公路有限公司（注）	485,485,185.39	1,310,591,966.90		748,618,171.75	207,130,634.27		33,406,312.50	147,144,943.21			655,365,798.71	
江门市江鹤高速公路有限公司	37,150,000.00	59,233,435.75			8,367,659.88			13,119,310.30			54,481,785.33	
惠深（盐田）高速公路惠州公司	28,462,600.00	76,624,372.18			1,401,676.84						78,026,049.02	
佛山广三高速公路有限公司	73,341,000.00	116,945,433.50	2,351,141.65		50,805,048.94			45,740,204.59			124,361,419.50	
广东深汕高速公路东段有限公司	142,450,000.00	253,943,260.97			48,917,873.63						302,861,134.60	

注：根据广东省交通集团有限公司《关于广东广惠高速公路有限公司 21%股权转让的批复》（粤交集投【2020】150 号）文件，本公司将所持广东广惠高速公路有限公司（简称广惠公司）21%股权协议转让给广东省高速公路发展股份有限公司，调整减少长期股权投资 748,618,171.75 元。

3、重要合营企业的主要财务信息：无

4、重要联营企业的主要财务信息

企业名称	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			
项目	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	1,066,412,539.00	676,535,557.27	101,764,230.60	180,551,256.94	266,494,956.74	221,006,100.47	314,413,327.36	312,785,401.82
非流动资产	3,451,858,995.85	3,551,486,914.85	869,598,215.10	823,760,528.54	308,511,560.93	327,910,831.05	1,887,276,639.27	2,014,178,456.67
资产合计	4,518,271,534.85	4,228,022,472.12	971,362,445.70	1,004,311,785.48	575,006,517.67	548,916,931.52	2,201,689,966.63	2,326,963,858.49
流动负债	305,774,405.46	212,427,396.61	58,305,179.19	40,066,308.79	77,560,839.66	81,135,197.54	845,942,509.32	13,148,493.81
非流动负债	240,583,197.83	520,683,163.79	126,404,968.86	304,652,591.06			416,038,600.00	1,381,000,000.00
负债合计	546,357,603.29	733,110,560.40	184,710,148.05	344,718,899.85	77,560,839.66	81,135,197.54	1,261,981,109.32	1,394,148,493.81
净资产	3,971,913,931.56	3,494,911,911.72	786,652,297.65	659,592,885.63	497,445,678.01	467,781,733.98	939,708,857.31	932,815,364.68
按持股比例计算的净资产份额	655,365,798.71	1,310,591,966.90	302,861,134.60	253,943,260.97	124,361,419.50	116,945,433.50	191,074,134.32	189,672,457.48
调整事项							-113,048,085.30	-113,048,085.30
对联营企业权益投资的账面价值	655,365,798.71	1,310,591,966.90	302,861,134.60	253,943,260.97	124,361,419.50	116,945,433.50	78,026,049.02	76,624,372.18
							992,011,951.48	639,032,502.08

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二〇年度
财务报表附注

企业名称	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
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,616,980,738.55	1,943,745,753.48	341,631,840.71	412,888,517.62	483,324,728.64
净利润	780,305,035.07	1,002,651,683.59	125,535,616.04	156,054,241.62	203,284,186.06
其他综合收益					
综合收益总额	780,305,035.07	1,002,651,683.59	125,535,616.04	156,054,241.62	203,284,186.06
企业本期收到的来自联营企业的股利	147,144,943.21	338,298,318.92		77,770,000.00	45,740,204.59
				170,338,002.49	
					44,000,000.00
					84,369,727.57

(九) 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.期初余额	36,043,877.13	6,849,831.80	42,893,708.93
2.本期增加金额		2,968,274.00	2,968,274.00
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 由自用房地产及土地使用权转入		2,968,274.00	2,968,274.00
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	36,043,877.13	9,818,105.80	45,861,982.93
二、累计折旧:			
1.期初余额	27,914,981.74	6,849,831.80	34,764,813.54
2.本期增加金额	1,169,658.09	158,308.16	1,327,966.25
(1) 本年计提	1,169,658.09	24,735.65	1,194,393.74
(2) 由自用房地产及土地使用权转入		133,572.51	133,572.51
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,084,639.83	7,008,139.96	36,092,779.79
三、减值准备:			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值:			
1.期末账面价值	6,959,237.30	2,809,965.84	9,769,203.14
2.期初账面价值	8,128,895.39		8,128,895.39

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	55,100.40	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗仓库地磅房	57,299.89	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗材料仓库	498,645.38	历史遗留问题尚未办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
元岗仓库饭堂	55,100.40	历史遗留问题尚未办理产权证
水荫路 9 号	747,450.24	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	1,358,495.91	

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	95,408,498,060.44	104,462,299,485.39
固定资产清理		
合计	95,408,498,060.44	104,462,299,485.39

2、固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	128,774,241,616.37	3,788,853,554.47	7,629,089,872.07	198,921,389.75	325,013,309.33	89,215,982.72	140,805,335,724.71
2.本期增加金额	917,822,820.00	220,036,034.48	1,190,347,614.91	9,005,735.61	25,911,682.82	14,635,577.14	2,377,759,464.96
(1) 购置		2,483,621.00	149,246,069.60	8,660,657.61	25,911,682.82	10,688,237.62	196,990,268.65
(2) 在建工程转入	917,822,820.00	212,333,166.88	1,041,101,545.31	345,078.00		3,947,339.52	2,175,549,949.71
(3) 其他		5,219,246.60					5,219,246.60
3.本期减少金额	5,188,706,090.70	131,445,225.12	348,426,729.38	14,010,825.30	24,954,386.33	10,199,162.49	5,717,742,419.32
(1) 处置或报废		3,194,185.52	9,026,157.92	8,498,453.30	20,115,446.91	5,433,641.49	46,267,885.14
(2) 竣工决算调整	31,092,769.68	574,228.27					31,666,997.95
(3) 企业合并减少（注）	5,157,613,321.02	127,676,811.33	339,400,571.46	5,512,372.00	4,838,939.42	4,765,521.00	5,639,807,536.23
(4) 其他							
4.期末余额	124,503,358,345.67	3,877,444,363.83	8,471,010,757.60	193,916,300.06	325,970,605.82	93,652,397.37	137,465,352,770.35
二、累计折旧:							
1.期初余额	30,069,517,395.90	1,377,038,838.18	4,399,002,025.85	148,328,651.88	244,004,327.36	59,825,237.80	36,297,716,476.97
2.本期增加金额	5,185,133,402.72	171,843,783.10	643,722,458.95	13,496,507.34	30,083,118.89	7,634,724.30	6,051,913,995.30
(1) 计提	5,185,133,402.72	168,753,450.57	643,722,458.95	13,496,507.34	30,083,118.89	7,634,724.30	6,048,823,662.77
(2) 其他		3,090,332.53					3,090,332.53

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额	190,185,037.07	11,585,420.47	93,188,686.74	11,665,913.48	21,580,878.58	7,700,264.16	335,906,200.50
(1) 处置或报废		2,007,914.71	7,683,744.05	7,952,678.57	18,964,698.23	5,160,286.49	41,769,322.05
(2) 企业合并减少（注）	190,185,037.07	9,577,505.76	85,504,942.69	3,713,234.91	2,616,180.35	2,539,977.67	294,136,878.45
4.期末余额	35,064,465,761.55	1,537,297,200.81	4,949,535,798.06	150,159,245.74	252,506,567.67	59,759,697.94	42,013,724,271.77
三、减值准备：							
1.期初余额			45,319,762.35				45,319,762.35
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额			2,189,324.21				2,189,324.21
(1) 处置或报废			452,708.36				452,708.36
(2) 企业合并减少（注）			1,736,615.85				1,736,615.85
4.期末余额			43,130,438.14				43,130,438.14
四、账面价值：							
1.期末账面价值	89,438,892,584.12	2,340,147,163.02	3,478,344,521.40	43,757,054.32	73,464,038.15	33,892,699.43	95,408,498,060.44
2.期初账面价值	98,704,724,220.47	2,411,814,716.29	3,184,768,083.87	50,592,737.87	81,008,981.97	29,390,744.92	104,462,299,485.39

注：本公司无偿划转广东罗阳高速公路有限公司 51%股权至广东省公路建设有限公司，不再纳入合并范围，股权处置日固定资产减少。

3、暂时闲置的固定资产情况：无**4、未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公路及桥梁	70,529,923,115.06	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
房屋建筑物	2,181,705,776.23	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	72,711,628,891.29	

(十一) 在建工程**1、在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	16,757,724,220.26	10,823,422,546.25
工程物资		
合计	16,757,724,220.26	10,823,422,546.25

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,916,764,163.87		6,916,764,163.87	4,394,853,366.45		4,394,853,366.45
阳江至茂名段改扩建	2,786,950,008.72		2,786,950,008.72	1,092,980,245.35		1,092,980,245.35
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	2,473,953,489.34		2,473,953,489.34	1,940,499,543.33		1,940,499,543.33
深山西高速扩建项目	2,001,606,779.10		2,001,606,779.10	641,562,155.58		641,562,155.58
茂湛高速公路改扩建	1,509,586,366.57		1,509,586,366.57	386,050,205.91		386,050,205.91
怀集至阳江高速公路海陵大桥	979,782,721.91		979,782,721.91	795,691,437.36		795,691,437.36
专项工程	69,565,253.65	1,298,450.00	68,266,803.65	88,392,562.94	1,298,450.00	87,094,112.94
与赣深高铁交叉处惠河高速扩建加宽桥梁工程	14,413,887.10		14,413,887.10			
充电桩工程	6,400,000.00		6,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00
湛徐徐闻港支线项目				927,981,382.31		927,981,382.31
取消省界收费站工程				462,559,397.45		462,559,397.45
阳春管理中心工程				42,022,625.50		42,022,625.50
新台高速公路合水服务区增扩建				13,350,841.07		13,350,841.07
白石互通立交工程				28,377,233.00		28,377,233.00
合计	16,759,022,670.26	1,298,450.00	16,757,724,220.26	10,824,720,996.25	1,298,450.00	10,823,422,546.25

3、重要的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
紫惠高速公路工程	9,287,060,000.00	4,394,853,366.45	2,521,910,797.42			6,916,764,163.87
湛徐徐闻港支线项目	978,831,899.88	927,981,382.31	47,169,317.69	975,150,700.00		
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	4,496,258,198.00	1,940,499,543.33	533,453,946.01			2,473,953,489.34
怀集至阳江高速公路海陵大桥	975,009,300.00	795,691,437.36	184,091,284.55			979,782,721.91
阳江至茂名段改扩建	8,038,124,732.00	1,092,980,245.35	1,693,969,763.37			2,786,950,008.72
深山西高速扩建项目	29,168,670,000.00	641,562,155.58	1,360,044,623.52			2,001,606,779.10
茂湛高速公路改扩建	12,268,575,241.00	386,050,205.91	1,123,536,160.66			1,509,586,366.57
阳春管理中心工程	60,638,553.04	42,022,625.50	22,390,311.42	64,412,936.92		
新台高速公路合水服务区增扩建	18,683,800.00	13,350,841.07	2,187,244.94	15,538,086.01		
白石互通立交工程	162,413,659.00	28,377,233.00	115,157,353.00	143,534,586.00		
取消省界站工程	1,223,804,472.65	462,559,397.45	384,376,829.47	833,267,943.12	13,668,283.80	
合计	66,678,069,855.57	10,725,928,433.31	7,988,287,632.05	2,031,904,252.05	13,668,283.80	16,668,643,529.51

续表：

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
紫惠高速公路工程	74.48	100.00	240,361,680.84	109,892,260.28	4.18	自筹与贷款、财政拨款
湛徐徐闻港支线项目	99.62	100.00	48,888,073.48	11,681,624.96	4.15	自筹与贷款、财政拨款
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	55.02	55.02	116,025,813.07	55,100,480.28	4.15	自筹与贷款、财政拨款
怀集至阳江高速公路海陵大桥	100.49	100.00	52,359,870.68	22,070,398.18	4.23	自筹与贷款、财政拨款
阳江至茂名段改扩建	34.67	34.67	80,852,192.12	63,051,151.55	4.35	自筹与贷款
深山西高速扩建项目	6.86	6.86	20,007,225.07	20,007,225.07	4.04	自筹与贷款、财政拨款
茂湛高速公路改扩建	12.30	12.30	23,373,633.26	23,373,633.26	3.85	自筹与贷款、财政拨款
阳春管理中心工程	106.22	100.00				自筹
新台高速公路合水服务区增扩建	83.16	100.00				自筹
白石互通立交工程	88.38	100.00				自筹
取消省界站工程	68.09	100.00				自筹
合计			581,868,488.52	305,176,773.58		

4、本期计提在建工程减值准备情况：无

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	38,075,824.00		178,381,067.21	216,456,891.21
2.本期增加金额		1,694,051,595.52	16,023,176.58	1,710,074,772.10
(1) 购置			10,676,290.58	10,676,290.58
(2) 在建工程转入			5,346,886.00	5,346,886.00
(3) 其他(注)		1,694,051,595.52		1,694,051,595.52
3.本期减少金额	2,968,274.00	39,642,018.85	7,517,829.31	50,128,122.16
(1) 处置或报废			1,617,005.31	1,617,005.31
(2) 转出至投资性房地产	2,968,274.00			2,968,274.00
(3) 企业合并减少		39,642,018.85	5,900,824.00	45,542,842.85
4.期末余额	35,107,550.00	1,654,409,576.67	186,886,414.48	1,876,403,541.15
二、累计摊销:				
1.期初余额	2,316,261.50		156,116,235.51	158,432,497.01
2.本期增加金额	921,557.47	108,948,735.68	8,900,593.22	118,770,886.37
(1) 计提	921,557.47	108,948,735.68	8,900,593.22	118,770,886.37

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	软件	合计
3.本期减少金额	133,572.51	429,404.96	4,107,671.64	4,670,649.11
(1) 处置或报废			733,445.31	733,445.31
(2) 企业合并减少		429,404.96	3,374,226.33	3,803,631.29
(3) 转出至投资性房地产	133,572.51			133,572.51
4.期末余额	3,104,246.46	108,519,330.72	160,909,157.09	272,532,734.27
三、减值准备：				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值：				
1.期末账面价值	32,003,303.54	1,545,890,245.95	25,977,257.39	1,603,870,806.88
2.期初账面价值	35,759,562.50		22,264,831.70	58,024,394.20

注：公司根据政府相关文件，将 2020 年 2 月 17 日至 2020 年 5 月 5 日疫情防控期间发生的相关运营支出计入无形资产-收费公路特许经营权账面价值，并自 2020 年 5 月起在剩余经营期限内摊销。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况:无

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	32,229,431.47	8,057,357.89	11,037,010.52	2,759,252.63
固定资产折旧影响	623,904,449.19	155,976,112.30	435,704,565.95	108,926,141.49
应付职工薪酬	70,670,415.39	17,667,603.85	8,558,415.39	2,139,603.85
递延收益	109,266,987.00	27,316,746.75		
专项应付款	74,595,157.86	18,648,789.47		
可抵扣亏损	379,333,377.76	94,833,344.44	631,279,382.56	157,819,845.64
无形资产摊销	441,932.83	110,483.21	681,691.06	170,422.76
合计	1,290,441,751.50	322,610,437.91	1,087,261,065.48	271,815,266.37

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	99,866,527.90	24,966,631.98	216,858,383.01	54,214,595.75
路产折旧差异影响	2,581,466,075.32	645,366,518.83	2,497,494,072.68	624,373,518.17
汇兑损益变动差异	82,008.34	20,502.09	185,495.88	46,373.97
单价 5000 元以下固定 资产税收优惠扣除	2,149,538.52	537,384.63	2,808,275.14	702,068.79
合计	2,683,564,150.08	670,891,037.53	2,717,346,226.71	679,336,556.68

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	19,354,915.91	301,674,169.07
可抵扣亏损	3,504,348,837.84	6,562,812,069.64
合计	3,523,703,753.75	6,864,486,238.71

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	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年度		1,910,438,312.31	
2021 年度	826,762,653.65	1,279,839,392.39	
2022 年度	688,151,402.52	1,105,855,125.44	
2023 年度	578,771,685.26	1,173,295,932.37	
2024 年度	589,726,474.25	1,093,383,307.13	
2025 年度	277,042,117.36		
2028 年度	543,894,504.80		以 2020 年汇算清缴结果为准
合计	3,504,348,837.84	6,562,812,069.64	——

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
收购粤东公司少数股东股权溢价（注）	6,865,795.82	8,598,005.98
待抵扣增值税	702,833,093.54	442,687,239.47
预付工程款	1,030,134,629.84	
合计	1,739,833,519.20	451,285,245.45

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。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,070,362,088.81	725,278,285.94
1-2 年（含 2 年）	189,829,946.67	78,987,519.77
2-3 年（含 3 年）	58,995,180.55	52,402,265.16
3 年以上	1,105,393,959.02	1,395,700,179.71
合计	2,424,581,175.05	2,252,368,250.58

2、账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
潮惠高速暂估工程款	378,439,722.48	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
广乐应付工程款	186,021,833.69	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
京珠北扩建应付工程款	105,569,121.25	工程未竣工决算
保利长大工程有限公司	300,686,201.31	工程进度款未结算
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
广清扩建应付工程款	61,404,801.83	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
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
湛江市国土资源局	16,185,625.00	未达到合同约定支付条件
茂湛暂估工程款	14,422,112.50	暂估已完工未计量工程款
广州市中心区交通建设公司	11,591,135.50	广清南总包项目未结算
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
中交第一航务工程局有限公司	8,086,590.00	未达到合同约定支付条件
合计	1,194,724,903.56	

(十六) 预收款项**1、预收款项列示**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）		1,436,041.55
1年以上	1,878,378.33	1,941,441.45
合计	1,878,378.33	3,377,483.00

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
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
韶关市公安局	378,378.33	房屋租赁费至2026年10月
合计	1,878,378.33	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,641,988.27	1,179,056,498.28	1,174,508,316.84	154,190,169.71
二、离职后福利-设定提存计划		79,674,179.24	79,674,179.24	
三、辞退福利		7,212.50	7,212.50	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	149,641,988.27	1,258,737,890.02	1,254,189,708.58	154,190,169.71

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,698,223.72	899,045,071.32	899,045,071.32	70,698,223.72
二、职工福利费		106,232,339.01	106,232,339.01	
三、社会保险费		40,434,105.27	40,434,105.27	
其中：医疗保险费		35,799,212.86	35,799,212.86	
工伤保险费		123,853.31	123,853.31	
生育保险费		4,511,039.10	4,511,039.10	
其他				
四、住房公积金	46,536.00	100,879,844.92	100,903,469.92	22,911.00
五、工会经费和职工教育经费	78,897,228.55	28,594,177.70	24,022,371.26	83,469,034.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,870,960.06	3,870,960.06	
合计	149,641,988.27	1,179,056,498.28	1,174,508,316.84	154,190,169.71

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		7,625,251.69	7,625,251.69	
二、失业保险费		254,006.73	254,006.73	
三、企业年金缴费		71,794,920.82	71,794,920.82	
合计		79,674,179.24	79,674,179.24	

(十八) 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	35,884,901.16	301,019,678.92	298,129,958.28	38,774,621.80
企业所得税	23,981,944.09	197,741,124.91	51,950,377.27	169,772,691.73
城市维护建设税	2,180,242.20	18,523,379.42	18,343,835.95	2,359,785.67
房产税	1,033,371.34	17,401,433.64	18,269,595.18	165,209.80
土地使用税	477,479.14	8,925,009.91	9,285,485.35	117,003.70
个人所得税	7,482,425.89	12,485,018.66	12,612,905.19	7,354,539.36
教育费附加（含地方教育费附加）	1,751,349.15	15,109,339.75	14,963,605.04	1,897,083.86
其他税费	5,200,838.17	7,174,683.79	5,702,865.97	6,672,655.99
合计	77,992,551.14	578,379,669.00	429,258,628.23	227,113,591.91

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	319,020,862.72	624,074,651.11
应付股利		
其他应付款项	1,775,777,748.99	2,103,204,463.62
合计	2,094,798,611.71	2,727,279,114.73

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	91,177,594.47	346,070,831.92
企业债券利息	207,343,013.72	207,047,123.31
其他利息	20,500,254.53	70,956,695.88

项目	期末余额	年初余额
其中：集团转贷中票利息	18,532,739.73	18,532,739.73
集团转贷债券利息		35,110,685.02
公路建转贷“13 粤路建债”		16,154,933.69
公路建委托贷款利息	573,661.47	488,755.22
恒肇基金利息	1,393,853.33	669,582.22
合计	319,020,862.72	624,074,651.11

重要的已逾期未支付的利息情况：无

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付交通厅款项	8,821,984.30	8,821,984.30
应付工程质量保证金	1,085,794,651.15	1,346,301,515.94
应付工程履约保证金	232,892,262.28	240,444,650.06
应付投标保证金	43,190,420.15	80,735,076.55
待清算通行费		11,881,225.37
代建项目工程进度款	46,714,746.28	32,542,605.28
代收代付工程材料款	43,149,023.00	42,459,444.00
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	4,321,261.00	15,282,699.30
代收代付竣工文件编制费和保险费	18,145,613.69	19,452,130.98
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	105,154,202.55	111,456,123.52
集团控股范围内关联往来	124,721,643.20	112,503,296.82
往来款	3,125,976.76	9,262,138.91
应付征地拆迁费	1,159,500.00	4,970,964.26
押金	5,598,630.84	6,053,082.94
预分拆款		3,194,954.79
其他暂收应付款	52,987,833.79	57,842,570.60
合计	1,775,777,748.99	2,103,204,463.62

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保利长大工程有限公司	267,291,690.32	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	233,935,328.25	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	128,586,678.62	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	87,016,046.28	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	78,045,547.18	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	71,920,698.11	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	62,493,088.41	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	57,606,021.33	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	42,047,294.00	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	41,218,272.36	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	23,855,725.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中国铁建港航局集团有限公司	23,794,072.00	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	20,188,871.23	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
广州市市政集团有限公司	18,066,972.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
中铁二十局集团有限公司	13,732,955.00	质保金、奖罚金及履约金未达合同约定条件退回
合计	1,169,799,260.09	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	1,711,448,850.87	810,049,495.22
其中：信用借款	304,000,000.00	197,020,000.00
保证借款	146,412,787.89	131,929,495.22
抵押借款		
质押借款	1,261,036,062.98	481,100,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	75,000,000.00	1,375,000,000.00
1年内到期的其他长期负债		
合计	1,786,448,850.87	2,185,049,495.22

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		21,181.13
合计		21,181.13

(二十二) 长期借款

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	55,562,709,600.99	56,115,827,154.23	3.85-4.15
抵押借款			
保证借款	1,083,212,100.96	5,667,154,965.65	2.50-4.655
信用借款	15,114,398,718.00	7,812,780,000.00	3.20-4.15
合计	71,760,320,419.95	69,595,762,119.88	

(二十三) 应付债券**1、应付债券明细**

项目	期末余额	上年年末余额
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

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二〇年度

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
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	2,000,000,000.00
合计	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00

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	上年年末余额	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	11,500,000,000.00					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，所募集资金 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。

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，所募集资金 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。

(二十四) 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	1,172,401,000.00	140,000,000.00	464,901,000.00	847,500,000.00
专项应付款	74,595,157.86	24,798,950.00		99,394,107.86
合计	1,246,996,157.86	164,798,950.00	464,901,000.00	946,894,107.86

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
广东省公路建设有限公司转贷 13 粤路建债		389,901,000.00
广东省公路建设有限公司委托贷款	347,500,000.00	282,500,000.00
集团转贷 13 粤交通 MTN2 中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	847,500,000.00	1,172,401,000.00

2、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银盏支线折余价值补偿款		24,798,950.00		24,798,950.00
银盏管理中心地上附着物 征收补偿款	74,595,157.86			74,595,157.86
合计	74,595,157.86	24,798,950.00		99,394,107.86

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,718,714.35	216,676,980.00	19,503,548.14	208,892,146.21
合计	11,718,714.35	216,676,980.00	19,503,548.14	208,892,146.21

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
官渡立交项目 政府补助	11,718,714.35		468,940.13		11,249,774.22
取消省界收费 站政府补助		216,676,980.00	10,615,328.02	-8,419,279.99	197,642,371.99
合计	11,718,714.35	216,676,980.00	11,084,268.15	-8,419,279.99	208,892,146.21

注：根据广东省交通集团有限公司《关于广东罗阳高速公路有限公司 51%股权划转的批复》（粤交集投【2020】169号），本公司将所持广东罗阳高速公路有限公司（简称罗阳公司）51%股权无偿划转至广东省公路建设有限公司（简称建设公司），股权划转完成后，本公司不再持有罗阳公司股权。其他变动为罗阳公司递延收益期末余额。

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
广东恒肇股权投资基金（有限合伙）投资款	977,000,000.00	512,000,000.00
合计	977,000,000.00	512,000,000.00

(二十七) 实收资本（或股本）

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	12,488,950,994.82				12,488,950,994.82	
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

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	15,099,121,470.64	590,136,976.63	459,119,532.68	15,230,138,914.59
二、其他资本公积	1,695,139,249.97	33,406,312.50	56,301,819.00	1,672,243,743.47
其中：被投资单位其他权益变动	85,988,063.62	33,406,312.50	56,301,819.00	63,092,557.12
其他	1,609,151,186.35			1,609,151,186.35
合计	16,794,260,720.61	623,543,289.13	515,421,351.68	16,902,382,658.06
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积本期变动情况如下：

(1) 收到财政拨入的项目资本金 492,290,000.00 元；

- (2) 广东省公路建设有限公司将其持有的广东肇阳高速公路有限公司 25%的股权无偿划转至本公司，增加资本公积 97,846,976.63 元。
- (3) 被投资单位其他权益变动本期增加 33,406,312.50 元为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 89,083,500.00 元项目建设资金，本公司按持股比例增加资本公积。
- (4) 本公司无偿划转广东罗阳高速公路有限公司 51%股权至广东省公路建设有限公司，减少资本公积 459,119,532.68 元。
- (5) 本年度转让广东广惠高速公路有限公司 21%股权，转出按照权益法核算的资本公积变动 56,301,819.00 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	162,643,787.26	-116,991,855.11			-29,247,963.77	-87,743,891.34		74,899,895.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	162,643,787.26	-116,991,855.11			-29,247,963.77	-87,743,891.34		74,899,895.92
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	162,643,787.26	-116,991,855.11			-29,247,963.77	-87,743,891.34		74,899,895.92

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	796,103,544.45	198,336,407.94		994,439,952.39
合计	796,103,544.45	198,336,407.94		994,439,952.39

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-1,114,190,494.72	-1,192,104,601.95
本期增加额	709,662,721.69	247,802,715.78
其中：本期净利润转入	709,662,721.69	247,802,715.78
其他调整因素		
本期减少额	198,336,407.94	169,888,608.55
其中：本期提取盈余公积数	198,336,407.94	169,888,608.55
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-602,864,180.97	-1,114,190,494.72

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	9,577,710,701.12	6,668,169,923.59	12,121,535,611.04	8,260,129,570.09
车辆通行费业务	9,577,710,701.12	6,668,169,923.59	12,121,535,611.04	8,260,129,570.09
2、其他业务小计	86,899,229.87	21,434,998.45	100,749,062.08	52,387,971.41
劳务补偿费	4,565,905.35	6,610,813.10	12,552,956.58	13,506,692.88
租赁	61,391,428.40	2,865,865.61	60,740,778.32	5,491,349.36
其他	20,941,896.12	11,958,319.74	27,455,327.18	33,389,929.17
合计	9,664,609,930.99	6,689,604,922.04	12,222,284,673.12	8,312,517,541.50

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,474,304.15	335,073,022.36
折旧费	28,353,755.75	25,893,217.18
修理费	2,439,752.53	2,182,557.12
无形资产摊销	5,303,778.02	7,415,514.76
业务招待费	1,842,177.83	2,056,144.68
差旅费	2,748,040.13	3,939,639.88
办公费	28,100,755.55	30,001,606.28
会议费	393,811.86	935,493.78
诉讼费	76,575.38	145,238.55
聘请中介机构费	4,618,452.88	3,443,312.24
其中：年度决算审计费用	1,345,456.20	1,355,450.00
咨询费	685,283.91	516,900.45
董事会费		12,120.00
其他	61,549,725.21	60,007,248.77
合计	468,586,413.20	471,622,016.05

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,007,834,832.69	3,752,936,859.07
减：利息收入	37,199,589.78	36,328,204.79
汇兑净损失	64,699.67	252,778.72
银行手续费	1,261,790.28	848,957.94
承销费	1,500,000.00	10,255,124.52
合计	3,973,461,732.86	3,727,965,515.46

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以工代训补贴	862,500.00	
失业待遇保险	3,892,050.00	
官渡立交政府补助	468,940.13	570,861.17

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二〇年度
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
省界撤站政府补助	15,353,548.02	
稳岗补贴	217,062.33	
个税手续费返还	221,386.09	488,352.16
合计	21,015,486.57	1,059,213.33

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	383,602,342.96	670,406,095.64
处置长期股权投资产生的投资收益	1,801,233,223.25	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	27,712,984.41	31,795,515.78
合计	2,212,548,550.62	702,201,611.42

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	1,161,677.03	623,774.47
固定资产减值损失		-45,319,762.35
合计	1,161,677.03	-44,695,987.88

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		7,187,533.17	
合计		7,187,533.17	

(三十九) 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	29,972.83	274,854.37	29,972.83
路产损坏赔偿收入	12,333,107.31	12,653,761.16	
保险赔偿收入	30,538,938.63	25,726,823.92	
拆迁补偿		1,939,249.18	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	3,432,664.43	1,133,539.89	3,432,664.43
合计	46,334,683.20	41,728,228.52	3,462,637.26

(四十) 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	5,936,140.37	22,013,234.71	5,936,140.37
罚款、滞纳金	274,845.74	1,114,777.89	274,845.74
路产修复支出	28,444,843.73	35,489,151.20	
其他	2,510,105.68	1,077,000.54	2,510,105.68
合计	37,165,935.52	59,694,164.34	8,721,091.79

(四十一) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	197,741,124.91	97,666,885.69
递延所得税调整	-29,992,726.92	50,231,024.95
其他		
合计	167,748,397.99	147,897,910.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	714,040,424.02
按法定-适用税率计算的所得税费用	178,510,106.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	38,558.18
非应税收入的影响	-53,215,365.6500
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,251,411.44

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-356,779,583.71
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	388,943,271.7229
其他	
所得税费用	167,748,397.99

(四十二) 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	546,292,026.03	132,412,996.13
加: 资产减值准备	-1,161,677.03	44,695,987.88
信用减值损失（新准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,821,776,302.16	5,927,483,728.86
使用权资产折旧（新准则适用）		
无形资产摊销	117,131,578.71	12,793,230.45
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,906,167.54	21,738,380.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,041,610,264.69	3,811,191,983.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,212,548,550.62	-702,201,611.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,795,171.54	-53,439,384.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,445,519.15	103,670,409.14
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）	61,282,139.20	-169,054,853.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-152,808,820.05	-141,892,981.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,168,238,739.94	8,980,210,351.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
减：现金的年初余额	1,787,874,704.78	4,979,643,418.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,953,026,712.31	-3,191,768,713.38

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在本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并在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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	66,363,440.96
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	-66,363,440.96

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
其中：库存现金	94,361.43	165,520.04
可随时用于支付的银行存款	3,733,429,263.33	1,743,954,374.28
可随时用于支付的其他货币资金	7,377,792.33	246,425.79
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		

项目	期末余额	上年年末余额
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	3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		43,508,384.67

(四十三) 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	4,610,000.00	0.063236	291,517.96
其中：日元	4,610,000.00	0.063236	291,517.96
一年内到期的非流动负债	47,758,000.00	0.063236	3,020,024.89
其中：日元	47,758,000.00	0.063236	3,020,024.89

(四十四) 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
粤赣高速公路收费权	2,623,885,824.51	已通车项目用作质押借款
湛徐高速公路收费权	3,217,513,765.48	已通车项目用作质押借款
徐闻港支线公路收费权	791,847,083.09	已通车项目用作质押借款
海陵岛大桥收费权	979,782,721.91	已通车项目用作质押借款
广乐高速公路收费权	24,528,023,467.00	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路收费权	2,569,604,309.41	已通车项目用作质押借款
肇花高速公路收费权	10,244,701,701.65	已通车项目用作质押借款
潮惠高速公路收费权	20,724,049,341.02	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路收费权	8,653,531,021.81	已通车项目用作质押借款
揭普高速公路收费权	743,886,113.97	已通车项目用作质押借款
河惠莞高速公路河源紫金至惠州惠阳段收费权	6,916,764,163.57	已通车项目用作质押借款
兴汕一期收费权	2,473,953,489.34	已通车项目用作质押借款
合计	84,467,543,002.76	—

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司 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	86.48	86.48

本企业最终控制方是广东省交通集团有限公司，法定代表人为邓小华，成立于 2000 年 6 月 23 日，截止 2020 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：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注五、企业合并及合并财务报表

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、（八）长期股权投资

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省公路建设有限公司	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
广东交通实业投资有限公司	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
广东广佛肇高速公路有限公司	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
广东华路交通科技有限公司	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
广东省交通集团财务有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东联合电子服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东城市交通投资有限公司	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
广东博大高速公路有限公司	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
广东宁华高速公路有限公司	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
广东路路通有限公司	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
河源河龙高速公路有限公司	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
广佛高速公路有限公司	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
广东省汽车运输集团有限公司	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
广州粤运交通运输有限公司	受同一最终控制方控制
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
广东高速传媒有限公司	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
广东东方思维科技有限公司	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
广东高达物业发展有限公司	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
广东南粤物流实业有限公司	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
广州新粤交通技术有限公司	受同一最终控制方控制
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	最终控制方之联营企业
广东翔飞公路工程监理有限公司	最终控制方之联营企业
广东和立土木工程有限公司	最终控制方之联营企业
广州市北二环高速公路有限公司	最终控制方之联营企业
广东番禺大桥有限公司	最终控制方之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市埃特斯通讯设备有限公司	最终控制方之联营企业
广东飞达交通工程有限公司	最终控制方之联营企业
保利长大公路工程有限公司	最终控制方之联营企业
广东新快易通智能信息发展有限公司	最终控制方之联营企业
广东汕头海湾大桥有限公司	最终控制方之合营企业
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	其他关联方
广东江肇高速公路管理中心	其他关联方
广中江高速公路项目管理处	其他关联方
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	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
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	其他关联方

(五) 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	本期金额	上期金额
1、营业成本			
保利长大工程有限公司	工程劳务	216,663,845.71	254,439,750.91
广东东方思维科技有限公司	技术服务	2,833,000.00	1,126,746.43
广东飞达交通工程有限公司	机电养护	37,661,820.41	29,654,570.50
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	1,373,742.00	1,432,015.09
广东华路交通科技有限公司	监理费	7,521,209.62	3,021,166.55
广东华路交通科技有限公司	检测服务	6,778,214.75	12,841,903.72
广东交科检测有限公司	检测服务	63,600,332.69	29,975,824.97
广东开阳高速公路有限公司	管理服务	135,000.00	338,425.61
广东利通科技投资有限公司	工程劳务	99,552.00	751,070.75
广东联合电子服务股份有限公司	结算服务费	25,689,997.85	68,604,602.01
广东路路通有限公司	工程劳务	6,461,663.39	12,800,696.89
广东汕头海湾大桥有限公司	维修服务费	909,935.34	747,095.54
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	勘察设计	16,191,389.06	8,905,889.52

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
公司			
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	79,506,601.67	47,676,003.01
广东粤运交通拯救有限公司	拯救服务费	77,747,932.21	24,202,839.61
广州新粤沥青有限公司	工程材料	66,684,592.13	97,697,782.16
广州粤运交通运输有限公司	运输服务	420,000.00	
广东和立土木工程有限公司	工程劳务	2,318,953.00	
广东新快易通智能信息发展有限公司	工程劳务	88,600.00	
广东省路桥建设发展有限公司	运营管理	239,770.00	
营业成本小计		612,926,151.83	594,401,383.27
2、管理费用			
广东东方思维科技公司	信息维护	2,241,255.65	2,548,288.68
广东飞达交通工程有限公司	信息维护	91,400.00	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	工程劳务		656,500.00
广东新快易通智能信息发展有限公司	工程劳务	13,620.00	4,320.00
广东新粤交通投资有限公司	信息维护	180,000.00	910,000.00
广州粤运交通运输有限公司	交通车服务	130,000.00	1,686,500.00
管理费用小计		2,656,275.65	7,034,716.62
3、营业外支出			
广东飞达交通工程有限公司	工程劳务	1,112,622.60	503,701.07
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	198,683.00	1,207,410.35
保利长大工程有限公司	工程劳务	8,249,786.00	13,966,318.31
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	1,168,587.00	1,830,367.00
营业外支出小计		10,729,678.60	17,592,386.73
4、固定资产			
保利长大工程有限公司	购建资产		290,282,004.86
广东东方思维科技公司	购买设备	746,845.06	1,868,534.07
广东飞达交通工程有限公司	购买设备	3,288,708.77	5,111,810.00
广东利通科技投资有限公司	购买设备	354,982.30	305,764.74

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二〇年度

财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东路路通有限公司	购买设备	1,849,045.73	1,088,529.00
广东新粤交通投资有限公司	购买设备	97,151,148.10	3,528,732.00
广州市埃特斯通讯设备有限公司	购买设备	444,600.00	
固定资产小计		103,835,329.96	302,185,374.67
5、在建工程			
广东东方思维科技公司	软件服务	1,513,034.23	56,603.77
广东飞达交通工程有限公司	工程劳务	67,881,597.54	832,379.00
广东华路交通科技有限公司	监理检测费	28,882,188.70	26,417,086.17
广东交科检测有限公司	监理检测费	27,977,181.05	7,380,463.55
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	勘察设计	37,091,560.20	37,017,557.55
广东翔飞公路工程监理有限公司	监理费	8,793,832.11	8,298,327.30
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	241,109,373.37	225,410,190.39
广东粤运交通拯救有限公司	救援服务费	750.00	-
保利长大工程有限公司	工程劳务	776,021,635.53	293,465,288.20
广东路路通有限公司	工程劳务	27,409,340.05	59,724,336.20
广东天路新能源投资有限公司	充电桩	1,600,000.00	10,400,000.00
广州粤运交通运输有限公司	交通车服务	230,000.00	180,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	结算服务费	149,253.50	
广东南粤物流实业有限公司	工程物资	200,873,716.18	
广州市埃特斯通讯设备有限公司	工程物资	931,600.00	
湖南联智科技股份有限公司	工程劳务	682,093.40	
在建工程小计		1,421,147,155.86	669,182,232.13
6、无形资产			
广东东方思维科技有限公司	购买软件	753,628.32	132,743.36
广东飞达交通工程有限公司	购买软件		294,480.00
广东利通科技投资有限公司	购买软件		158,018.87
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
无形资产小计		753,628.32	1,238,242.23

2、出售商品-提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
1、营业收入			
广东利通科技投资有限公司	占地补偿款	354,235.43	85,714.30
广东联合电子服务股份有限公司	ETC 推广服务费	1,157,834.90	12,642,532.93
广东联合电子服务股份有限公司	劳务费	594,450.58	
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	770,523.49	
佛山广三高速公路有限公司	劳务费	304,325.40	286,801.88
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	劳务费	232,839.61	232,839.64
广东深汕高速公路东段有限公司	劳务费	1,082,024.52	1,061,752.83
营业收入小计		4,496,233.93	14,309,641.58

3、关联受托管理-承包及委托管理-出包情况

本公司委托管理-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	2020-1-1	2020-12-31	根据阳江段、台山段、新会段营运管理费按里程分摊	30,529,948.40

4、关联租赁情况

本公司作为出租方：

（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

出租方名称	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	8,502,371.49	9,389,156.50
京珠北高速公路	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	2,794,112.25	1,951,618.97
深山西高速公路	高速公路沿线配套服务	484,380.74	526,605.51
新台高速公路	高速公路沿线配套服务	438,742.88	358,647.61
西部沿海高速阳江段	高速公路沿线配套服务	371,016.21	315,961.90
河惠高速公路	高速公路沿线配套服务	961,904.76	961,904.76
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	2,470,476.19	2,470,476.20
汕汾高速公路	高速公路沿线配套服务	2,168,822.86	2,095,627.27
包茂高速公路	高速公路沿线配套服务	2,095,627.27	2,168,822.86
肇花高速公路	高速公路沿线配套服务	1,417,810.48	1,350,295.69
阳阳高速公路	高速公路沿线配套服务	789,500.00	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	1,707,223.95
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		47,697,866.53	47,544,123.43

(2) 高速公路沿线广告牌租赁

本公司与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：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东省高速公路有限公司深山西分公司	广告牌出租	1,035,910.48	511,597.99
广东省高速公路有限公司广清分公司	广告牌出租	1,682,999.20	1,214,781.63
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	广告牌出租	841,920.35	698,764.24
广东省高速公路有限公司湛江分公司	广告牌出租	555,273.05	49,344.87
广东省高速公路有限公司台山分公司	广告牌出租	128,417.37	126,602.27
广东省高速公路有限公司京珠北分公司	广告牌出租	34,505.46	52,487.15
广东茂湛高速公路有限公司	广告牌出租	696,912.54	750,361.48
广东汕汾高速公路有限公司	广告牌出租	270,874.48	198,127.58
广东广乐高速公路有限公司	广告牌出租		26,954.18

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
广东阳茂高速公路有限公司	广告牌出租	352,270.10	349,098.14
广东潮惠高速公路有限公司	广告牌出租	148,542.72	80,862.53
合计		5,747,625.75	4,058,982.06

(3) 物业租赁

本公司作为出租方：

承租方	租赁业务种类	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
1、营业收入			
广东开阳高速公路有限公司	车辆及物业租赁	321,867.25	411,946.90
保利长大工程有限公司	房屋租赁	877,062.36	198,704.64
广东金道达高速公路经济开发有限公司	物业租赁		380,952.38
广东利通科技投资有限公司	管道租赁	3,182,459.19	2,611,167.04
广东粤运交通拯救有限公司	房屋租赁	28,571.43	104,001.95
广东路路通有限公司	物业租赁	170,386.17	
广东高速科技投资有限公司	租赁收入		106,194.69
广东华路交通科技有限公司	房屋租赁		8,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	场地管理费及房 屋租赁	84,269.56	84,269.60
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	108,400.76	118,356.51
营业收入小计		5,238,516.07	4,489,093.06

本公司作为承租方：

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
1、管理费费用			
广东利通置业投资有限公司	办公场所	13,598,769.49	13,202,689.51
广州粤运交通运输有限公司客运分公司	车辆租赁	130,000.00	275,000.00

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
管理费用小计		13,728,769.49	13,477,689.51
2、主营业务成本			
广州粤运交通运输有限公司客运分公司	车辆租赁	420,000.00	
主营业务成本小计		420,000.00	
3、在建工程			
广州粤运交通运输有限公司	车辆租赁	230,000.00	
在建工程小计		230,000.00	

5、关联担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司为集团内单位提供担保金额为 6,583,038,680.64 元，详见“本财务报表附注八、或有事项（1）对集团内、集团外担保情况”。

6、关联方资金拆借

（1）公司收到广东省交通集团有限公司中期票据情况

中期票据	项目	2020 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	26,950,000.0	26,950,000.00	5.39%	2013-04-25 至 2028-04-25

（2）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	2020 年度			贷款 利率	贷款期限
	贷款本金	计提利息	支付利息		
广东省高速公路有限公司	860,000,000.00	22,352,931.51	45,580,000.00		2005-07-20
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	400,000,000.00	10,396,712.23	21,200,000.00	5.30%	至 2020-06-28
广东省高速公路有限公司湛江分公司	40,000,000.00	1,039,671.24	2,120,000.00		
合计	1,300,000,000.00	33,789,314.98	68,900,000.00		

(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	2020 年度			其中：一年内到期的非流动负债	贷款期限
	贷款本金	计提利息	支付利息		
广东省高速公路有限公司	949,000,000.00	1,566,491.66	609,583.33	2,000,000.00	2020-12-14 至 2024-03-28
广东省高速公路有限公司	599,000,000.00	1,108,150.00	431,666.67	2,000,000.00	2020-12-14 至 2029-04-30
广东省高速公路有限公司	498,000,000.00	9,182,183.33	8,680,033.33	2,000,000.00	2020-06-18 至 2023-06-17
广东省高速公路有限公司深山西分公司	18,000,000.00	357,683.33	339,533.33	2,000,000.00	2020-05-20 至 2023-05-19
广东茂湛高速公路有限公司	490,000,000.00	13,469,872.08	13,468,825.57	198,000,000.00	2019-03-28 至 2023-07-20
广东潮惠高速公路有限公司	399,000,000.00	805,658.33	403,333.33	2,000,000.00	2020-12-09 至 2023-12-10
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	538,000,000.00	10,089,550.00	9,547,066.66	2,000,000.00	2020-04-28 至 2023-04-27
广东广乐高速公路有限公司	599,000,000.00	1,284,616.67	680,625.00	2,000,000.00	2020-10-19 至 2023-10-18
广东省高速公路有限公司京珠北分公司	33,000,000.00	699,658.33	666,383.33	2,000,000.00	2020-05-13 至 2023-05-12
广东省高速公路有限公司广清分公司	88,000,000.00	912,916.67	824,183.33	2,000,000.00	2020-05-11 至 2023-05-10

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二〇年度
财务报表附注

公司名称	2020 年度			其中：一年内到期的非	贷款期限
广东省高速公路有限公司湛江分公司	78,000,000.00	796,116.66	717,466.66	2,000,000.00	2020-06-17 至 2023-06-16
合计	4,289,000,000.00	40,272,897.06	36,368,700.54	218,000,000.00	

①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	贷款利率	合同期限
广东省公路建设有限公司	广东肇阳高速公路有限公司	150,000,000.00	7,333,307.30	7,349,635.43	4.275-4.75	2017.12.12-2022.12.12
广东省公路建设有限公司	广东肇阳高速公路有限公司	272,500,000.00	9,224,005.23	9,122,770.85	4.275-4.75	2017.12.12-2023.12.3
合计		422,500,000.00	16,557,312.53	16,472,406.28		

②向关联方委托贷款

委托单位	资金使用单位	贷款本金	本期计提利息	本期收到利息	贷款利率	合同期限
广东省高速公路有限公司	广东罗阳高速公路有限公司	99,000,000.00	181,912.50	86,625.00	3.15%	2020.12.11-2021.12.10
合计		99,000,000.00	181,912.50	86,625.00		

7、存放在集团财务公司款项

(1) 存放在集团财务公司活期存款情况

项目	期末余额	年初余额	本期利息收入	定价原则
活期存款	3,389,778,635.89	1,665,860,923.18	35,555,620.41	参照中国人民银行同期存款利率

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款			
	广东高速传媒有限公司	2,484,939.94	1,440,107.38
	广东交通实业投资有限公司	484,366.01	1,191,586.82
	广东联合电子服务股份有限公司	288,985,019.34	224,158,678.31
	广佛高速公路有限公司	1,245,443.50	1,245,443.50
	广东博大高速公司有限公司		118,129.99
	广东番禺大桥有限公司		126,239.58
	广东广佛肇高速公路有限公司		409,590.31
	广东广珠西线高速公路有限公司		839,878.47
	广东江中高速公路有限公司		275,546.04
	广东平兴高速公路有限公司		87,001.11
	广东深汕高速公路东段有限公司		10,927.20
	广东省公路建设有限公司		8,084.19
	广东省路桥建设发展公司		826,788.80
	广深珠高速公路有限公司		918,371.04
	广中江高速公路项目管理处		30.00
	广州市北二环高速公路有限公司		304,412.40
	京珠高速公路广珠段有限公司		172,840.12
	小计	293,199,768.79	232,133,655.26
其他应收款			
	保利长大工程有限公司	3,715,427.99	4,115,672.89
	广东城市交通投资有限公司		3,165,694.59
	广东高达物业发展有限公司	20,346.40	13,376.40

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二〇年度

财务报表附注

	广东高速传媒有限公司	881,245.83	55,111.51
	广东广惠高速公路有限公司		1,000.00
	广东华路交通科技有限公司	510.00	2,591.00
	广东交通实业投资有限公司	31,500,000.00	43,500,000.00
	广东利通科技投资有限公司	649,087.20	161,287.20
	广东利通置业投资有限公司	2,083,924.00	2,083,924.00
	广东联合电子服务股份有限公司	87,268.13	5,777,498.33
	广东路路通有限公司	0.42	
	广东深汕高速公路东段有限公司	14,121,843.23	21,182,764.84
	广东省高速公路发展股份有限公司	1,221,375,800.12	
	广东省交通集团财务有限公司	132,580.00	
	广东省交通集团有限公司	174,388.20	174,388.20
	广东通驿高速公路服务区有限公司	5,381,415.97	5,957,853.95
	广东新粤交通投资有限公司	85,380.81	39,436.81
	广佛高速公路有限公司	7,501,047.68	7,501,047.68
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心		25,075,553.00
	小计	1,287,710,265.98	118,807,200.40
预付账款			
	保利长大工程有限公司	2,466,140.00	132,183,906.60
	广东飞达交通工程有限公司	3,270,249.40	
	广东华路交通科技有限公司	251,775.30	7,413,914.28
	广东联合电子服务股份有限公司	29,920.78	34,595.22
	广东天路新能源投资有限公司	4,800,000.00	
	广东通驿高速公路服务区有限公司	99,383.30	64,212.97
	广东新粤交通投资有限公司	4,723,769.44	4,321,729.08
	广东粤运交通拯救有限公司	148,169.25	148,169.25
	广东交科检测有限公司		1,571,992.00
	广东南粤物流实业有限公司		41,413,038.65
	广东翔飞公路工程监理有限公司		4,037,523.62
	小计	15,789,407.47	191,189,081.67
其他流动资产	广东罗阳高速公路有限公司	99,095,287.50	
	小计	99,095,287.50	

长期应收款			
	惠深（盐田）高速公路惠州公司	113,048,085.30	113,048,085.30
	小计	113,048,085.30	113,048,085.30
其他非流动资产			
	保利长大工程有限公司	356,444,519.58	
	广东华路交通科技有限公司	5,745,660.05	
	广东交科检测有限公司	4,953,272.65	
	广东新粤交通投资有限公司	3,372,443.39	
	小计	370,515,895.67	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	保利长大工程有限公司	297,569,206.92	252,969,031.47
	广东东方思维科技有限公司	7,478,977.97	3,419,675.09
	广东飞达交通工程有限公司	10,596,986.43	15,025,852.26
	广东高速科技投资有限公司	21,232.00	111,436.10
	广东和立土木工程有限公司	981,088.00	
	广东华路交通科技有限公司	5,681,063.76	12,756,182.60
	广东交科检测有限公司	11,158,634.00	4,857,334.00
	广东利通科技投资有限公司	1,311,141.18	2,314,086.68
	广东东路路通有限公司	16,362,181.45	7,798,622.52
	广东罗阳高速公路有限公司	48,833,808.44	
	广东省公路建设有限公司	20,000.00	
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	8,015,235.53	6,326,465.85
	广东天路新能源投资有限公司	28,717,900.00	
	广东翔飞公路工程监理有限公司	639,536.00	319,768.00
	广东新快易通智能信息发展有限公司	50,960.00	
	广东新粤交通投资有限公司	95,604,507.40	54,482,010.06
	广东粤运交通股份有限公司	3,003,384.00	3,023,384.00
	广东粤运交通拯救有限公司	1,668,810.00	1,668,810.00
	广东长大道路养护有限公司	18,692.39	

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二〇年度

财务报表附注

	广州新粤交通技术有限公司	598,042.42	598,042.42
	广州新粤沥青有限公司	16,423,772.00	22,877,493.42
	广东联合电子服务股份有限公司		2,743,478.30
	广东省公路建设有限公司		20,000.00
	小计	554,755,159.89	391,311,672.77
其他应付款			
	保利长大工程有限公司	247,634,460.22	327,756,687.38
	广东东方思维科技有限公司	399,225.47	675,482.07
	广东飞达交通工程有限公司	6,460,930.20	11,273,807.67
	广东高速传媒有限公司	109,396.23	109,396.23
	广东高速科技投资有限公司	13,156,048.00	16,773,181.00
	广东广惠高速公路有限公司	274.00	274.00
	广东和立土木工程有限公司	124,177.00	
	广东华路交通科技有限公司	19,240,711.34	21,673,875.40
	广东江肇高速公路管理中心	100.00	100.00
	广东交科检测有限公司	1,983,064.45	1,831,773.75
	广东交通实业投资有限公司	132,176.85	5,645,714.42
	广东金道达高速公路经济开发有限公司	441,508.00	496,691.00
	广东利通科技投资有限公司	629,826.60	823,296.10
	广东联合电子服务股份有限公司	16,961.66	1,655,841.51
	广东路路通有限公司	2,158,438.18	1,775,922.78
	广东梅河高速公路有限公司	14,794.55	14,794.55
	广东南粤物流实业有限公司	52,000.00	5,133,358.04
	广东省高速公路发展股份有限公司	605,267.57	605,267.57
	广东省公路建设有限公司	78,977.73	78,977.73
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	2,485,333.34	2,915,742.29
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	6,079,390.00	3,039,695.00
	广东省汽车运输集团有限公司	242,034.50	242,034.50
	广东通驿高速公路服务区有限公司	4,540,053.00	4,644,753.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司	3,096,493.00	9,183,516.70
	广东新粤交通投资有限公司	76,365,795.76	46,034,107.51
	广东粤运交通股份有限公司	897,577.31	897,577.31

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二〇年度

财务报表附注

	广东粤运交通拯救有限公司	199,940.00	204,940.00
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	188,535.00	291,460.00
	广州新粤交通技术有限公司	503,369.00	532,515.00
	广州新粤沥青有限公司	2,954,203.00	2,326,561.00
	湖南联智科技股份有限公司	200,000.00	
	广东恒建高速公路发展有限公司		326,962.35
	江门市江鹤高速公路有限公司		3,194,954.79
	小计	390,991,061.96	470,159,260.65
预收账款			
	广东广佛肇高速公路有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司		1,422,686.63
	小计	1,500,000.00	2,922,686.63
应付利息			
	广东省交通集团财务有限公司	4,397,233.33	493,036.80
	广东省交通集团有限公司	18,532,739.73	53,643,424.75
	广东省公路建设有限公司	573,661.47	16,643,688.91
	小计	23,503,634.53	70,780,150.46
一年内到期的 非流动负债			
	广东省交通集团财务有限公司	218,000,000.00	197,000,000.00
	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	75,000,000.00
	小计	293,000,000.00	1,572,000,000.00
长期借款			
	广东省交通集团财务有限公司	4,071,000,000.00	198,000,000.00
	小计	4,071,000,000.00	198,000,000.00
长期应付款			
	广东省公路建设有限公司	347,500,000.00	672,401,000.00
	广东省交通集团有限公司（中票）	500,000,000.00	500,000,000.00
	小计	847,500,000.00	1,172,401,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

对集团内担保情况

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	是否按股权比例担保	备注
		名称	企业性质										
	合计							6,583,038,680.64					
	一、对集团内							6,583,038,680.64					
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	51,934,108.00	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	171,333,346.00	正常经营	否	否	否	
3	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	35,750,000.00	正常经营	否	否	否	
4	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	6,324,021,226.64	正常经营	否	否	是	

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 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。

(二) 吸收合并

根据广东省交通集团有限公司《关于潮惠公司与粤东公司资产重组的批复》（粤交集投【2019】120 号）文件，广东潮惠高速公路有限公司自 2020 年 1 月 1 日起吸收合并广东粤东高速公路实业发展有限公司（以下简称“粤东公司”）。吸收合并完成后，广东粤东高速公路实业发展有限公司注销。

(三) 已签署尚未履行-正在或准备履行的贷款合同情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已签订尚未履行-正在或准备履行的贷款合同总额 549.5 亿元，其中已提款金额 115.7 亿元，未提款额度 430.89 亿元。

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二〇年度

财务报表附注

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至本财务报告批准日，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。





营业执照

执照本

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

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、许可、监
管信息。



名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范 围 审查企业会计报表，并办理企业清算报告；办理基本建设咨询、技术服务；管理咨询、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】



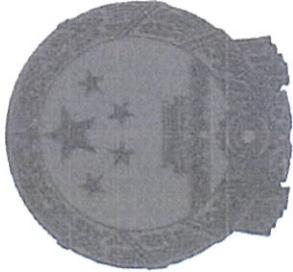
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247



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



发证机关:

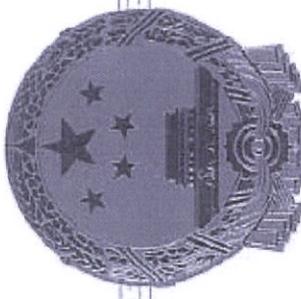
二〇一八年六月一日

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

- 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》。

说 明



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。

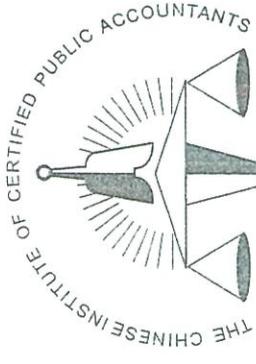
首席合伙人：朱建弟



证书号：34

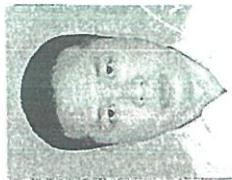
发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二四年七月十日



中国注册会计师协会

姓 名	姜干
Full name	QIANG DAN
性 别	男
Date of birth	1977-02-01
工 作 单 位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码	440502197702012017
Identity card No.	



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132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: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

年 /月 /日
/y /m /d

2020年9月换发



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 513624198105074866
Identity card No.



昌宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000061516

证书编号:
No. of Certificate

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

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

年 /月 /日

广东省高速公路有限公司

资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

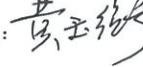
项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,579,622,764.90	1,314,022,843.23
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	104,363,905.25	91,844,113.86
☆应收款项融资			
预付款项	(三)	6,658,867.84	73,670,400.88
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,728,908,861.37	520,014,370.79
其中: 应收股利		453,541,756.95	453,541,756.95
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	738,134,320.20	436,878,938.82
流动资产合计		5,157,688,719.56	2,436,430,667.58
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	(六)	324,711,820.55	441,703,675.66
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(七)	2,965,905,061.33	4,615,761,601.82
长期股权投资	(八)	31,710,905,906.19	31,813,032,762.30
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	9,769,203.14	8,128,895.39
固定资产	(十)	19,640,244,337.13	20,267,151,270.28
其中: 固定资产原价		43,078,419,015.73	41,550,244,256.65
累计折旧		23,422,685,418.12	21,267,603,725.89
固定资产减值准备	(十一)	15,489,260.48	15,489,260.48
在建工程		3,044,992,001.78	2,630,228,766.57
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	(十二)	568,014,788.48	14,960,147.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	213,671,609.13	139,790,645.62
其他非流动资产:	(十四)	3,560,510,994.81	1,701,026,274.22
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		62,038,725,722.54	61,631,784,039.12
资产总计		67,196,414,442.10	64,068,214,706.70

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:  



何森宏

广东省高速公路有限公司
资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	741,892,099.83	663,075,120.79
预收款项	(十六)	1,878,378.33	1,954,796.37
☆合同负债			
△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	(十七)	102,566,463.04	98,958,173.56
其中:应付工资		62,112,000.00	62,112,000.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	(十八)	170,385,801.25	22,266,927.30
其中:应交税金		169,662,333.92	21,616,156.75
其他应付款	(十九)	781,391,242.21	1,149,310,023.99
其中:应付股利			
△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	(二十)	90,020,024.89	1,304,235,059.22
其他流动负债			
流动负债合计		1,888,134,009.55	3,239,800,101.23
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	15,250,221,517.96	12,557,236,055.65
应付债券	(二十二)	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	(二十三)	599,394,107.86	574,595,157.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	74,934,272.00	
递延所得税负债	(十三)	124,427,221.82	163,140,737.24
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		27,548,977,119.64	24,794,971,950.75
负债合计		29,437,111,129.19	28,034,772,051.98
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十五)	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
国家资本			
国有法人资本		12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		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	(二十六)	16,310,868,133.65	16,480,627,663.52
减:库存股			
其他综合收益	(二十七)	74,899,895.92	162,643,787.26
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	964,439,952.39	766,103,544.45
其中:法定公积金		964,439,952.39	766,103,544.45
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	7,920,144,336.13	6,135,116,664.57
所有者权益(或股东权益)合计		37,759,303,312.91	36,033,442,654.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		67,196,414,442.10	64,068,214,706.70

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄玉衡

何森宏

广东省高速公路有限公司

利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十九)	3,762,045,339.13	4,719,861,231.70
△利息收入		3,762,045,339.13	4,719,861,231.70
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,197,459,832.95	4,573,342,635.46
其中：营业成本	(二十九)	2,677,079,833.29	3,320,779,536.98
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		26,255,525.44	33,926,431.18
销售费用			
管理费用	(三十)	247,087,457.41	246,681,714.81
研发费用			
财务费用	(三十一)	1,247,037,016.81	971,954,952.49
其中：利息费用		1,266,975,839.42	985,518,459.99
利息收入		22,438,739.08	24,609,306.04
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		64,699.67	252,778.72
其他			
加：其他收益	(三十二)	7,723,813.19	281,986.65
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	2,472,885,904.06	1,429,695,636.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		383,602,342.96	670,406,095.64
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	1,183,896.03	-14,832,013.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)		5,372,525.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,046,379,119.46	1,567,036,732.03
加：营业外收入	(三十六)	20,617,066.08	14,663,247.73
其中：政府补助			
减：营业外支出	(三十七)	21,011,815.86	31,886,602.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,045,984,369.68	1,549,813,376.96
减：所得税费用	(三十八)	62,620,290.28	-149,072,708.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,983,364,079.40	1,698,886,085.52
(一)持续经营净利润		1,983,364,079.40	1,698,886,085.52
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(三十九)	-87,743,891.34	9,097,969.56
(一)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.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-87,743,891.34	9,097,969.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-87,743,891.34	9,097,969.56
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		1,895,620,188.06	1,707,984,055.08
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄玉衡

何森宏

广东省高速公路有限公司
现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,873,536,694.01	4,814,544,849.20
△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		356,145,229.29	255,532,686.35
经营活动现金流入小计		4,229,681,923.30	5,070,077,535.55
购买商品、接受劳务支付的现金		625,917,659.13	759,038,788.54
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		577,170,640.77	629,368,805.90
支付的各项税费		144,995,422.40	212,501,056.63
支付其他与经营活动有关的现金		367,124,426.17	209,512,414.98
经营活动现金流出小计		1,715,208,148.47	1,810,421,066.05
经营活动产生的现金流量净额		2,514,473,774.83	3,259,656,469.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,357,890,235.95	
取得投资收益收到的现金		1,099,336,976.45	920,012,388.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,951.19	8,783,593.03
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		2,058,649,959.41	465,765,563.71
投资活动现金流入小计		4,515,939,123.00	1,394,561,544.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,264,573,090.26	1,285,540,906.42
投资支付的现金		3,485,290,000.00	2,694,450,000.00
△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		2,054,277,254.32	268,617,213.10
投资活动现金流出小计		7,804,140,344.58	4,248,608,119.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,288,201,221.58	-2,854,046,574.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		492,290,000.00	90,000,000.00
取得借款收到的现金		6,892,050,000.00	2,151,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,798,950.00	76,510,003.00
筹资活动现金流入小计		7,409,138,950.00	2,317,510,003.00
偿还债务支付的现金		3,763,344,271.69	2,407,182,043.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,683,405.20	1,037,127,066.57
支付其他与筹资活动有关的现金		1,783,904.69	10,999,701.65
筹资活动现金流出小计		5,369,811,581.58	3,455,308,811.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,039,327,368.42	-1,137,798,808.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,265,599,921.67	-732,188,913.75
加: 期初现金及现金等价物余额		1,314,022,843.23	2,046,211,756.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,579,622,764.90	1,314,022,843.23

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

 黄玉衡

广东省高速公路有限公司
所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	实收资本(或股本)	本年金额										
		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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,488,950,994.82				16,480,627,663.52			162,643,787.26	766,103,544.45		6,135,116,664.67	36,033,442,654.72
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	12,488,950,994.82				16,480,627,663.52			162,643,787.26	766,103,544.45		6,135,116,664.67	36,033,442,654.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-169,759,529.87			-87,743,891.34	198,336,407.94		1,785,027,671.46	1,725,860,658.19
(一) 综合收益总额								-87,743,891.34			1,983,364,079.40	1,895,620,188.06
(二) 所有者投入和减少资本					-169,759,529.87						-169,759,529.87	
1. 所有者投入的普通股					492,290,000.00						492,290,000.00	
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					-662,049,529.87						-662,049,529.87	
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配									198,336,407.94	-198,336,407.94		
1. 提取盈余公积									198,336,407.94	-198,336,407.94		
其中: 法定公积金									198,336,407.94	-198,336,407.94		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 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、本年末余额	12,488,950,994.82				16,310,868,133.65			74,899,895.92	964,439,952.39		7,920,144,336.13	37,759,303,312.91

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东省高速公路有限公司
所有者权益变动表（续）
2020年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本（或股本）	上年金额									
		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	所有者权益合计	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12,488,950,994.82		16,324,827,542.18		153,545,817.70		596,214,935.90		4,347,957,796.38	33,911,497,086.98	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	12,488,950,994.82		16,324,827,542.18		153,545,817.70		596,214,935.90		4,347,957,796.38	33,911,497,086.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			155,800,121.34		9,097,969.56		169,888,608.55		1,787,158,868.29	2,121,945,567.74	
(一)综合收益总额					9,097,969.56				1,698,886,085.52	1,707,984,055.08	
(二)所有者投入和减少资本			155,800,121.34							155,800,121.34	
1.所有者投入的普通股			90,000,000.00							90,000,000.00	
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			65,800,121.34							65,800,121.34	
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配							169,888,608.55		88,272,782.77	258,161,391.32	
1.提取盈余公积							169,888,608.55		-169,888,608.55		
其中：法定公积金							169,888,608.55		-169,888,608.55		
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									258,161,391.32	258,161,391.32	
4.其他											
(五)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、本年年末余额	12,488,950,994.82		16,480,627,663.52		162,643,787.26		766,103,544.45		6,135,116,664.67	36,033,442,654.72	

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



佩林

主管会计工作负责人：何森宏

会计机构负责人：黄玉衡