

珠海交通集团有限公司
公司债券年度报告
(2020 年)

二〇二一年四月

重要提示

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

截至 2020 年末，公司面临的风险因素与《珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）》所提示的风险无变化。相关风险在募集说明书中“风险因素”章节列举，请投资者注意阅读。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介结构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 报告期内资信评级情况.....	10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	10
五、 偿债计划.....	11
六、 专项偿债账户设置情况.....	11
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	12
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....	12
第三节 业务经营和公司治理情况.....	12
一、 公司业务和经营情况.....	12
二、 投资状况.....	14
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	14
四、 公司治理情况.....	14
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	15
第四节 财务情况.....	15
一、 财务报告审计情况.....	15
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	15
合并资产负债表项目.....	15
三、 合并报表范围调整.....	16
四、 主要会计数据和财务指标.....	16
五、 资产情况.....	18
六、 负债情况.....	19
七、 利润及其他损益来源情况.....	21
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	21
九、 对外担保情况.....	21
第五节 重大事项.....	22
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	22
二、 关于破产相关事项.....	22
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	22
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	22
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	22
一、 发行人为可交换债券发行人.....	22
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	22
三、 发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人.....	22
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	23
五、 其他特定品种债券事项.....	23
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	23
第八节 备查文件目录.....	24

财务报表.....	26
附件一： 发行人财务报表.....	26
担保人财务报表.....	39

释义

发行人、本公司、公司、珠海交通	指	珠海交通集团有限公司
公司债券	指	依照法定程序发行、约定在一定期限还本付息的有价证券。
债券持有人	指	通过认购、交易、受让、继承、承继或其他合法方式取得并持有某期公司债券的合格投资者。
《公司章程》	指	《珠海交通集团有限公司公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《募集说明书》	指	珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
《资金监管协议》	指	《珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）账户及资金监管协议》
海通证券	指	海通证券股份有限公司
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日和/或休息日）
法定节假日/或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日和/或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和 台湾省的法定节假日和/或休息日）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，特别注明的除外。
专业投资者	指	具备《公司债券发行与交易管理办法》第十二条所列资质及符合深圳证券交易所等证券自律组织要求的本期债券投资者，包括本期债券的初始购买人和二级市场的购买人
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有“21 交通 01”的投资者
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	珠海交通集团有限公司
中文简称	珠海交通
外文名称（如有）	-
外文缩写（如有）	-
法定代表人	陈维家
注册地址	广东省珠海市 香洲区南湾北路一号六楼
办公地址	广东省珠海市 香洲区南湾北路一号六楼
办公地址的邮政编码	519000
公司网址	https://www.zhjtjt.com/
电子信箱	shengaaa@126.com

二、信息披露事务负责人

姓名	盛林隽
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	财务中心总经理
联系地址	广东省珠海市香洲区南湾北路一号六楼
电话	0756-8595852
传真	0756-8595530
电子信箱	shengaaa@126.com

三、信息披露网址及置备地

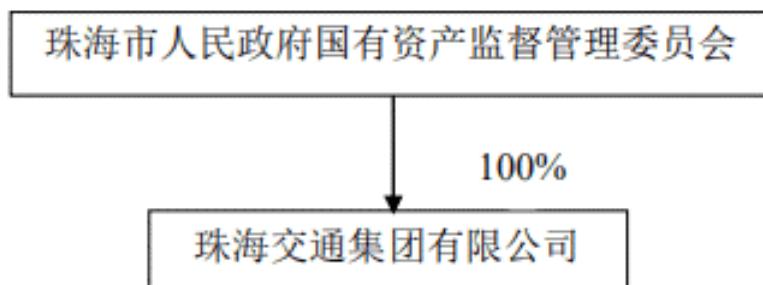
登载年度报告的交易 场所网站网址	www.szse.com
年度报告备置地	广东省珠海市香洲区南湾北路一号六楼

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人名称：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

2020 年公司董事、监事、高级管理人员变更情况如下：

董事方面，原董事黄建斌、马小川任期终止，新增董事蔡志鹏、李毅强和齐雁兵；公司董事长及法定代表人由原董事陈维家担任；高级管理人员方面，原高级管理人员王春锦、陈少幸任期终止，新增纪委书记梁伟文和总经理助理闫卓瑾，其余董监高情况未发生变动。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	王耀华、庞安然

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	149366.SZ
债券简称	21 交通 01
名称	海通证券股份有限公司

办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层
联系人	郑非、王家滢
联系电话	010-88027267

（三）资信评级机构

债券代码	149366.SZ
债券简称	21 交通 01
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序、对投资者利益的影响
149366.SZ	会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2021 年 3 月 12 日	公司业务发展及整体审计需要	本次变更已由公司实际控制人珠海市人民政府国有资产监督管理委员会经过招标确定，招标按照规定的流程进行，招标结果符合相关规定，不会损害公司和有关债券投资者的利益。

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	149366.SZ
2、债券简称	21 交通 01
3、债券名称	珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2021 年 1 月 25 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2024 年 1 月 26 日
7、到期日	2026 年 1 月 26 日

8、债券余额	5.00
9、截至报告期末的利率(%)	3.90
10、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。还本付息将按照债券登记机构的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的公司债券
13、报告期内付息兑付情况	截至本报告出具之日，本期债券尚未到兑付兑息日。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：149366.SZ

债券简称	21 交通 01
募集资金专项账户运作情况	完全通过募集资金专项账户运作。
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	-
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券募集资金在扣除发行费用后已全部用于偿还银行贷款。公司在募集资金的使用过程中，严格按照《募集说明书》和《资金监管协议》的规定执行。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

适用 不适用

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况**1. 保证担保****1) 法人或其他组织保证担保**适用 不适用**2) 自然人保证担保**适用 不适用**2. 抵押或质押担保**适用 不适用**3. 其他方式增信**适用 不适用**（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况**适用 不适用**五、偿债计划****（一）偿债计划变更情况**适用 不适用**（二）截至报告期末偿债计划情况**适用 不适用

债券代码：149366.SZ

债券简称	21 交通 01
偿债计划概述	项目实施主体为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，以形成确保债券本息偿付安全的内部机制。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无变化
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况适用 不适用

债券代码：149366.SZ

债券简称	21 交通 01
账户资金的提取情况	偿债相关计划和措施的执行情况与募集说明书的相关承诺一致
专项偿债账户的变更、变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	149366.SZ
债券简称	21交通01
债券受托管理人名称	海通证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	按募集说明书要求履行
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不涉及
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否，未到首次披露时间。

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

发行人是经珠海市人民政府以珠府函[2008]259号《关于珠海市交通集团有限公司组建方案的批复》批准成立的国有独资公司，于2008年12月12日成立，发行人的经营范围包括：交通基础设施的投资、融资、开发建设、经营管理；汽油、柴油、润滑油的批发、零售；商业批发、零售；广告设计、制作、发布及代理；互联网和相关服务、软件和信息技术服务。目前，公司业务板块主要分为商品销售、建设单位管理业务及其他业务，共计三大类业务板块；其中其他业务包括装卸货业务、出租业务、IT业务及工程业务等。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）	收入	成本	毛利率（%）	收入占比（%）
商品销售	27.70	26.58	4.04	70.43	18.55	17.58	5.23	88.97
建设单位管理费	0.25	0.16	36.00	0.64	0.21	0.15	28.57	1.01
其他	11.38	9.91	12.92	28.93	2.09	1.87	10.53	10.02
合计	39.33	36.65	6.81	-	20.85	19.60	6.00	-

2.各主要产品、服务收入成本情况

适用 不适用

不适用的理由：业务板块收入已较为详细。

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

（1）发行人 2020 年度商品销售板块营业收入及营业成本同比增幅较大，主要系发行人商品销售业务规模扩大所致；

（2）发行人 2020 年度其他业务板块营业收入及营业成本同比增幅较大，主要系发行人新增子公司长正公司，其部分业务纳入发行人其他业务所致。

（三）主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 95,318.60 万元，占报告期内销售总额 34.42%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占报告期内销售总额 0.00%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

客户名称	提供的主要产品/劳务	销售金额
珠海粤裕丰钢铁有限公司	钢材	35,432.18
中交一公局桥隧工程有限公司	钢材	22,212.14
中铁十一局集团第二工程有限公司	钢材	13,414.07
中铁大桥局集团第五工程有限公司	钢材	13,393.71
珠海东方重工有限公司	钢材	10,866.51

向前五名供应商采购额 270,271.61 万元，占报告期内采购总额 73.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占报告期内采购总额 0.00%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

供应商名称	购买的产品/劳务	采购金额
珠海海中贸易有限责任公司	钢材	172,880.34
珠海粤裕丰钢铁有限公司	钢材	31,890.57
福建东铭国际贸易有限公司	钢材	25,113.96
河北百纳汇腾实业有限公司	钢材	20,209.72
江门海螺水泥有限公司	水泥	20,177.03

其他说明

无

（四）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

（五）公司未来展望

交通集团将以新一轮交通大会战为契机，积极参与和承担珠海交通运输“十三五”规划的实施，助力珠海建设珠江西岸核心城市。同时，积极构建以大交通产业和物流为主业，信息服务、商业服务、金融三大板块为相关战略产业和机会导向的投资板块，组成“2+3+X”

格局，将自身打造成为行业领先、交通基础设施和交通大物流全产业链管理、在广东省乃至全国具有影响力的品牌交通投资运营商。

二、投资状况

（一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立性的机制安排说明：

1、资产方面

发行人及所屬子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，与控股股东之间的产权关系明晰，不存在资产被控股股东无偿占用的情况。发行人能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其它任何限制。

2、人员方面

发行人拥有完全独立于控股股东的组织架构、劳动、人事及工资管理体系以及生产经营场所。董事会按照公司章程规定程序对公司高级管理人员进行任免、考核和管理。

3、机构方面

发行人拥有独立、完整的机构设置。公司董事会、经理层、经营管理机构均独立于控股股东，控股股东的内设机构与发行人的相应部门没有上下级关系。

4、财务方面

发行人建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户，依法独立纳税，独立作出各项财务决策，不存在控股股东干预公司财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于控股股东。

5、业务方面

发行人拥有独立、完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内的业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于控股股东。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

(一) 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

与主营业务相关的往来款划分为经营性往来款。

(二) 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是

(三) 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：14.42，占合并口径净资产的比例（%）：7.26，是否超过合并口径净资产的10%：□是 √否

(四) 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√完全执行 □未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

公司执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司（以下简称“铁路物流”）于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。执行该准则的主要影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	551,370,144.37	63,210,234.38	614,580,378.75
负债：			
应付账款	177,569,165.05	59,021,063.53	236,590,228.58
预收账款	33,985,901.61	-25,352,094.69	8,633,806.92
合同负债		22,440,490.30	22,440,490.30
其他流动负债		2,911,604.39	2,911,604.39

递延所得税负债	581,742.73	1,047,292.71	1,629,035.44
未分配利润*	2,044,728,509.79	3,141,878.14	2,047,870,387.93

注：未分配利润影响 3,141,878.14 元，仅为子公司铁路物流执行新收入准则的影响数据。

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

√ 适用 不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

√ 适用 不适用

子公司名称	子公司主要经营业务	子公司主要财务数据（营业收入、总资产、净利润）	变动类型（新增或减少）	新增、减少原因
广东长正建设有限公司	市政道路桥梁工程、房屋建筑工程、水利水电工程等	公司 2019 年度实现营业收入 78,860.08 万元，实现净利润 2,169.85 万元；截至 2019 年末，公司总资产 75,132.04 万元。	新增	无偿划转

四、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	4,804,458.87	3,837,855.69	25.19	
2	总负债	2,817,600.02	2,214,075.24	27.26	
3	净资产	1,986,858.85	1,623,780.45	22.36	
4	归属母公司股东的净资产	1,873,769.92	1,560,210.61	20.10	
5	资产负债率（%）	58.65	57.69	1.66	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	59.11	58.73	0.65	
7	流动比率	0.72	0.53	35.98	注 1
8	速动比率	0.71	0.52	36.09	注 2

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例(%)	变动比例超过30%的,说明原因
9	期末现金及现金等价物余额	457,934.48	280,200.92	63.43	注3
—					
—					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例(%)	变动比例超过30%的,说明原因
1	营业收入	393,348.25	208,485.90	88.67	注4
2	营业成本	366,462.58	197,014.28	86.01	注5
3	利润总额	10,710.01	11,769.19	-9.00	
4	净利润	8,806.51	11,530.53	-23.62	
5	扣除非经常性损益后净利润	7,157.87	9,144.20	-21.72	
6	归属母公司股东的净利润	7,346.12	11,499.78	-36.12	注6
7	息税折旧摊销前利润(EBITDA)	23,297.30	22,983.75	1.36	
8	经营活动产生的现金流净额	7,321.88	376.57	1,844.35	注7
9	投资活动产生的现金流净额	597,956.66	518,182.19	15.40	
10	筹资活动产生的现金流净额	768,368.34	350,992.10	118.91	注8
11	应收账款周转率	4.59	4.43	3.73	
12	存货周转率	49.33	42.11	17.12	
13	EBITDA全部债务比	0.02	0.03	-29.33	
14	利息保障倍数	2.73	4.16	-34.42	注9
15	现金利息保障倍数	2.95	1.14	158.20	注10
16	EBITDA利息倍数	0.58	0.96	-40.05	注11
17	贷款偿还率(%)	100.00	100.00	—	
18	利息偿付率(%)	100.00	100.00	—	
—					
—					

说明 1: 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用者对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益(2008)》执行。

说明 2: EBITDA=息税前利润(EBIT)+折旧费用+摊销费用

(二) 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1: 主要系发行人货币资金、应收账款增加所致;

注 2: 主要系发行人货币资金、应收账款增加所致;

注 3: 主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致;

- 注4: 主要系发行人商品销售业务规模扩大所致;
 注5: 同注4;
 注6: 主要是珠海市国企改革, 珠港机场股权划出, 发行人2020年实现的投资收益减少所致;
 注7: 主要系发行人商品销售业务规模扩大, 收到的现金增多所致;
 注8: 主要系吸收投资收到的现金与借款收到的现金增多所致;
 注9: 主要系利息费用增多所致;
 注10: 主要系货币资金增加所致;
 注11: 主要系资本化利息增加所致。

五、资产情况

(一) 主要资产情况及其变动原因

1. 主要资产情况

单位: 亿元 币种: 人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过30%的, 说明原因
货币资金	46.47	29.13	59.54	注12
应收账款	11.62	5.51	110.73	注13
其他应收款	14.60	14.53	0.43	
存货	0.86	0.62	37.95	注14
长期应收款	31.75	30.74	3.29	
长期股权投资	36.84	24.91	47.90	注15
投资性房地产	9.05	9.16	-1.20	
固定资产	4.65	8.23	-43.43	注16
在建工程	300.82	239.61	25.55	
无形资产	3.81	6.80	-43.92	注17

2. 主要资产变动的原因

- 注12: 主要系公司收到珠海市国资委拨付珠机城轨及黄茅海跨海通道(珠海部分)的投资款, 增加流动资金贷款, 以及将长正公司纳入合并范围后增加货币资金所致;
 注13: 发行人之子公司广珠物流贸易收入增长, 以及发行人将长正公司和珠海交建纳入合并范围后相应增加应收账款所致;
 注14: 主要系将长正公司纳入合并范围后存货增加所致;
 注15: 主要系发行人增加对珠海兴格投资有限公司和江门市交建融汇供应链管理有限公司等公司的投资所致;
 注16: 主要系高栏铁路无偿划出减少铁路专用线等固定资产所致;
 注17: 主要系在2020年国企改革工作中, 发行人无偿划出持有的高栏铁路股权, 减少海域使用权及土地价值所致。

(二) 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位: 亿元 币种: 人民币

受限资产账面价值总额: 6.20亿元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	0.68		公司及合并范围内子公司、担保保证金等	保证金
应收账款	0.02		公司及合并范围内子公司、担保保证金等	融资质押
固定资产	2.14		公司及合并范围内子公司、担保保证金等	融资质押
无形资产	0.68		公司及合并范围内子公司、担保保证金等	融资质押
投资性房地产	2.68		公司及合并范围内子公司、担保保证金等	融资质押
合计	6.20		-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

六、负债情况

（一） 主要负债情况及其变动原因

1. 主要负债情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
短期借款	13.62	7.78	75.00	注 18
应付票据	4.17	3.30	26.19	
应付账款	10.31	1.78	480.35	注 19
其他应付款	79.64	78.64	1.28	
一年内到期的非流动负债	0.28	8.31	-96.64	注 20
长期借款	94.00	58.74	60.04	注 21
长期应付款	77.68	61.86	25.57	注 22

2. 主要负债变动的原因

注 18：主要系集团本部增加流动资金贷款所致；

注 19：主要系大宗贸易业务增加所致；

注 20：主要系发行人兑付“12 珠海交通债 02”所致；

注 21：主要系工程建设贷款增加所致；

注 22：主要系增加专项应付款所致。

（二）发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债适用 不适用**（二）有息借款情况**

报告期末有息借款总额 107.90 亿元，上年末有息借款总额 74.83 亿元，借款总额总比变动 44.19%。

报告期末有息借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还有息借款且且借款金额达到 1000 万元的

适用 不适用**1. 有息借款情况披露**

单位：亿元 币种：人民币

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
银行贷款	66.83	33.07		99.90
公司债券、其他债券及债务融资工具	8.00		8.00	-

2. 剩余有息借款金额达到报告期末净资产 5%以上的单笔借款情况存在 不存在**（三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的**适用 不适用**（四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况**

不涉及。

（五）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

除以上披露的受限资产之外，不存在其他可对抗第三人的优先偿付负债情况。

（六）后续融资计划及安排**1. 后续债务融资计划及安排**

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

发行人已与国开行续签 5 亿元银行贷款，2021 年计划发行 5 亿元超短期融资券。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
国家开发银行广东省分行	156.20	122.45	33.75

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
交通银行珠海分行	60.42	46.80	13.62
工商银行珠海分行	52.48	28.06	24.43
中国银行珠海分行	15.61	3.70	11.91
建设银行珠海分行	3.92	3.92	—
农业银行珠海分行	46.39	24.27	22.12
广发银行珠海分行	1.95	1.95	—
平安银行珠海分行	6.00	6.00	—
兴业银行广州分行	10.00	10.00	—
兴业银行广州分行	6.00	6.00	—
华夏银行珠海分行	3.35	2.00	1.35
厦门国际珠海分行	0.12	0.12	—
进出口银行广东省分行	21.35	17.68	3.67
农发行	8.50	6.47	2.03
华润银行珠海分行	9.80	3.98	5.82
东亚行珠海分行	2.10	1.20	0.90
光大银行珠海分行	7.20	3.59	3.61
中信银行珠海分行	5.00	0.56	4.44
浦发银行东莞分行	1.80	1.80	—
广州农商行	2.00	1.40	0.60
邮储银行珠海分行	7.00	2.20	4.80
广州银行	1.00	1.00	—
澳门国际银行广州分行	1.00	0.80	0.20
民生银行珠海分行	1.00	—	1.00
合计	430.19	295.95	134.24

上年末银行授信总额度：330.88 亿元，本报告期末银行授信总额度 430.19 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：99.31 亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

七、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：1.07 亿元

报告期非经常性损益总额：0.16 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：□适用 √不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

□是 √否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期末对外担保的余额：33.13 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：2.68 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 √不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 √不适用

二、关于破产相关事项

适用 √不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 √不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 √否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 √否

四、其他重大事项的信息披露情况

适用 √不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 √不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 √不适用

三、发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人

适用 √不适用

单位：

四、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

不适用

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

（本页无正文，为《珠海交通集团有限公司公司债券年度报告（2020 年）》之
盖章页）



珠海交通集团有限公司

2021年4月30日

担保人财务报表

适用 不适用

珠海交通集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

珠海交通集团有限公司
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	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZM20006 号

珠海交通集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海交通集团有限公司（以下简称交通集团）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，公允反映了交通集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督交通集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(此页无正文，为珠海交通集团有限公司审计报告签字盖章页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



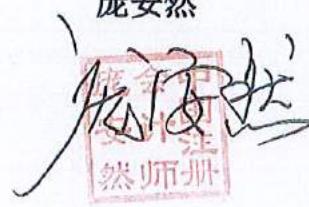
中国注册会计师:

王耀华



中国注册会计师:

庞安然



中国·上海

二〇二一年四月二十八日

珠海交通集团有限公司
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	附注五、	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,647,088,570.05	2,912,811,125.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	10,000,000.00	36,682,000.00
应收账款	(四)	1,161,889,292.62	551,370,144.37
应收款项融资	(五)	95,657,429.47	38,452,800.00
预付款项	(六)	32,858,485.40	80,934,288.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,459,598,187.55	1,453,333,385.77
买入返售金融资产			
存货	(八)	86,145,110.66	62,444,495.88
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	(九)	333,015,887.58	201,700,000.00
流动资产合计		7,926,252,963.33	5,337,728,240.23
非流动资产:			
可供出售金融资产	(十)	537,719,450.24	538,379,018.94
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	3,174,905,382.72	3,073,759,234.99
长期股权投资	(十二)	3,684,335,343.92	2,491,053,019.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	904,951,010.53	915,902,795.09
固定资产	(十四)	465,420,216.13	822,746,212.88
在建工程	(十五)	30,082,122,484.22	23,961,178,869.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	381,179,759.48	679,758,138.49
开发支出	(十七)	583,018.86	
商誉			
长期待摊费用	(十八)	2,169,399.53	5,160,076.05
递延所得税资产	(十九)	2,408,856.18	2,785,263.09
其他非流动资产	(二十)	882,540,812.73	550,106,054.42
非流动资产合计		40,118,335,734.54	33,040,828,683.75
资产总计		48,044,588,697.87	38,378,556,923.98

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:

珠海交通集团有限公司
2020年12月31日

珠海交通集团有限公司
2020年12月31日

珠海交通集团有限公司
2020年12月31日

珠海交通集团有限公司

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	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	1,362,142,362.36	778,367,146.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	416,718,889.18	330,233,946.00
应付账款	(二十三)	1,030,525,880.97	177,569,165.05
预收款项	(二十四)	27,342,116.55	33,985,901.61
合同负债	(二十五)	68,492,536.46	
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	(二十六)	69,203,570.68	56,955,844.70
应交税费	(二十七)	26,723,658.60	6,428,514.75
其他应付款	(二十八)	7,964,177,768.88	7,863,668,493.34
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	(二十九)	27,952,086.37	830,970,672.00
其他流动负债	(三十)	12,705,831.99	
流动负债合计		11,005,984,702.04	10,078,179,683.96
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	9,399,954,442.42	5,873,676,078.92
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	7,767,750,847.50	6,186,131,101.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	1,893,388.23	2,183,837.31
递延所得税负债		416,850.55	581,742.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,170,015,528.70	12,062,572,760.53
负债合计		28,176,000,230.74	22,140,752,444.49
所有者权益:			
实收资本	(三十四)	2,641,000,000.00	2,641,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	13,966,709,620.20	10,884,537,231.76
减: 库存股			
其他综合收益	(三十六)	1,250,551.69	3,987,042.71
专项储备			
盈余公积	(三十七)	30,051,469.85	27,853,325.69
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	2,098,687,582.85	2,044,728,509.79
归属于母公司所有者权益合计		18,737,699,224.59	15,602,106,109.95
少数股东权益		1,130,889,242.54	635,698,369.54
所有者权益合计		19,868,588,467.13	16,237,804,479.49
负债和所有者权益总计		48,044,588,697.87	38,378,556,923.98

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:



珠海交通集团有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十、	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,349,170,400.31	2,044,125,354.48
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	(一)	10,268.00	4,218,666.09
预付款项		652,994.30	145,139.27
其他应收款		6,685,255,303.12	6,643,619,585.74
存货	(二)		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		95,735,158.03	58,200,000.00
流动资产合计		10,130,824,123.76	8,750,308,745.58
非流动资产:			
可供出售金融资产		75,000,000.00	75,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	12,037,354,487.13	10,003,043,365.26
投资性房地产		611,166,859.54	614,494,562.20
固定资产		22,393,808.13	23,065,997.96
在建工程		394,524,301.99	394,524,301.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		310,062,235.35	336,073,932.12
开发支出		583,018.86	
商誉			
长期待摊费用		138,027.15	1,250,707.21
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,451,222,738.15	11,447,452,866.74
资产总计		23,582,046,861.91	20,197,761,612.32

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: 

珠海交通集团有限公司
母公司资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

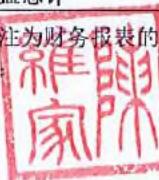
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		1,000,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		632,418.19	287,601.81
预收款项		34,660.78	36,679.03
应付职工薪酬		12,328,535.12	9,006,139.21
应交税费		187,259.58	234,187.83
其他应付款		5,676,698,830.60	5,225,319,420.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			800,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,689,881,704.27	6,034,884,028.07
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		546,067,593.00	546,067,593.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		546,067,593.00	546,067,593.00
负债合计		7,235,949,297.27	6,580,951,621.07
所有者权益:			
实收资本(或股本)		2,641,000,000.00	2,641,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,527,450,461.27	10,793,307,789.59
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,051,469.85	27,853,325.69
未分配利润		147,595,633.52	154,648,875.97
所有者权益合计		16,346,097,564.64	13,616,809,991.25
负债和所有者权益总计		23,582,046,861.91	20,197,761,612.32

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:



珠海交通集团有限公司
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	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,933,482,547.72	2,084,859,031.09
其中: 营业收入	(三十九)	3,933,482,547.72	2,084,859,031.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,894,059,577.42	2,112,467,333.57
其中: 营业成本	(三十九)	3,664,625,784.15	1,970,142,847.26
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	(四十)	8,847,573.37	6,692,446.59
销售费用	(四十一)	52,308,676.48	50,866,414.86
管理费用	(四十二)	115,977,151.83	80,486,604.24
研发费用	(四十三)	46,107,103.32	7,225,150.48
财务费用	(四十四)	6,193,288.27	-2,946,129.86
其中: 利息费用		61,552,790.56	37,254,898.44
利息收入		56,463,191.95	41,541,481.97
加: 其他收益	(四十五)	817,397.05	18,820,011.32
投资收益(损失以"-"号填列)	(四十六)	87,752,393.92	131,687,585.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,253,803.53	122,769,553.07
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)	(四十七)	1,216,691.58	-188,587.82
资产减值损失(损失以"-"号填列)	(四十八)	-23,014,402.47	-5,869,995.18
资产处置收益(损失以"-"号填列)	(四十九)	116,539.31	272,316.99
三、营业利润(亏损总额以"-"号填列)		106,311,589.69	117,113,027.92
加: 营业外收入	(五十)	6,667,406.42	4,410,770.53
减: 营业外支出	(五十一)	5,878,891.21	3,831,929.45
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		107,100,104.90	117,691,869.00
减: 所得税费用	(五十二)	19,035,032.36	2,386,530.48
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		88,065,072.54	115,305,338.52
(一) 按经营持续性分类		88,065,072.54	115,305,338.52
1. 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		88,065,072.54	115,305,338.52
2. 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		88,065,072.54	115,305,338.52
(二) 按所有权归属分类		88,065,072.54	114,997,786.99
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)		73,461,209.01	114,997,786.99
2. 少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		14,603,863.53	307,551.53
六、其他综合收益的税后净额		-494,676.52	-68,824.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-494,676.52	-68,824.56
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-494,676.52	-68,824.56
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		-494,676.52	-68,824.56
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,570,396.02	115,236,513.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,966,532.49	114,928,962.43
归属于少数股东的综合收益总额		14,603,863.53	307,551.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:

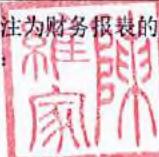
会计机构负责人:

珠海交通集团有限公司
2020年度

珠海交通集团有限公司
母公司利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,280,215.20	7,382,038.55
减: 营业成本	(四)	21,878,857.86	24,320,669.06
税金及附加		1,953,371.84	2,488,575.59
销售费用			
管理费用		35,646,475.75	31,134,761.80
研发费用		1,227,485.14	848,140.44
财务费用		-26,264,305.32	-43,646,560.95
其中: 利息费用		20,926,111.11	
利息收入		47,236,353.83	43,677,213.72
加: 其他收益		47,466.60	
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	72,289,763.45	120,957,061.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-25,932,432.95	-49,210.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,243,127.03	113,144,304.31
加: 营业外收入		5,119,234.51	4,345,068.00
减: 营业外支出		3,500,458.99	2,861,029.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,861,902.55	114,628,342.92
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,861,902.55	114,628,342.92
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,861,902.55	114,628,342.92
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		19,861,902.55	114,628,342.92

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: 

珠海交通集团有限公司
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		4,117,689,674.19	2,133,144,915.06
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			
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		4,645,542.11	
收到其他与经营活动有关的现金		143,123,585.55	167,676,421.79
经营活动现金流入小计		4,265,458,801.85	2,300,821,336.85
购买商品、接受劳务支付的现金		3,791,142,193.78	2,029,928,063.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,853,114.40	82,737,543.09
支付的各项税费		45,593,349.98	26,181,280.72
支付其他与经营活动有关的现金		232,651,353.90	158,208,735.38
经营活动现金流出小计		4,192,240,012.06	2,297,055,623.16
经营活动产生的现金流量净额		73,218,789.79	3,765,713.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,110,152,323.38	605,000,000.00
取得投资收益收到的现金		93,697,698.33	77,800,276.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		323,384,163.94	550,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,563,234,405.65	1,232,800,276.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,422,360,945.11	4,235,822,220.97
投资支付的现金		3,689,020,000.00	1,028,800,000.00
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		26,700,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		404,720,032.89	1,150,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,542,800,978.00	6,414,622,220.97
投资活动产生的现金流量净额		-5,979,566,572.35	-5,181,821,944.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,578,033,000.00	799,276,900.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			659,276,900.00
取得借款收到的现金		5,168,155,191.80	3,248,437,146.51
收到其他与筹资活动有关的现金		1,002,270,956.55	96,423,815.15
筹资活动现金流入小计		9,748,459,148.35	4,144,137,861.66
偿还债务支付的现金		1,530,725,676.11	244,970,672.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,691,537.91	319,239,798.16
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		83,358,512.37	70,006,420.18
筹资活动现金流出小计		2,064,775,726.39	634,216,890.34
筹资活动产生的现金流量净额		7,683,683,421.96	3,509,920,971.32
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		1,777,335,639.40	-1,668,135,259.00
加: 期初现金及现金等价物余额		2,802,009,150.48	4,470,144,409.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,579,344,789.88	2,802,009,150.48

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: 

珠海交通集团有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		11,040,747.71	41,118,224.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,776,893.52	609,428,250.30
经营活动现金流入小计		67,817,641.23	650,546,475.09
购买商品、接受劳务支付的现金		104,233.73	298,401.52
支付给职工以及为职工支付的现金		15,497,771.83	13,819,881.41
支付的各项税费		2,970,199.60	3,406,819.71
支付其他与经营活动有关的现金		146,045,910.21	591,067,225.28
经营活动现金流出小计		164,618,115.37	608,592,327.92
经营活动产生的现金流量净额		-96,800,474.14	41,954,147.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		851,700,000.00	171,800,000.00
取得投资收益收到的现金		76,062,923.26	121,381,112.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,150,561,712.58	550,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,078,324,635.84	843,181,112.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,093,028.65	6,947,885.52
其中: 支付给职工以及为职工支付的现金			
投资支付的现金		3,793,748,100.00	645,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,012,516,988.25	1,150,032,000.00
投资活动现金流出小计		4,807,358,116.90	1,802,879,885.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,729,033,481.06	-959,698,772.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,128,033,000.00	140,000,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		907,987,008.26	96,385,239.42
筹资活动现金流入小计		5,036,020,008.26	236,385,239.42
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,093,144.43	85,316,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		47,862.80	70,006,420.18
筹资活动现金流出小计		905,141,007.23	155,322,620.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,130,879,001.03	81,062,619.24
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		1,305,045,045.83	-836,682,006.12
加: 期初现金及现金等价物余额		2,044,125,354.48	2,880,807,360.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,349,170,400.31	2,044,125,354.48

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:





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														
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,641,000,000.00					10,884,537,231.76	3,987,042,71		27,833,325.69		2,044,728,509.79	15,602,106,109.95	635,698,369.54	16,237,804,479.49	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,641,000,000.00					10,884,537,231.76	3,987,042,71		211,955.90		9,320,594.17	9,532,548.07		9,532,548.07	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,082,172,388.44	-2,735,491.02		28,065,279.59		2,054,049,103.96	15,611,639,658.02	635,698,369.54	16,247,337,027.56	
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本						3,082,172,388.44	-494,676.52		1,986,190.26		44,638,478.89	3,126,060,566.57	495,190,873.00	3,621,251,439.57	
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						3,082,172,388.44									
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									1,986,190.26		-23,822,730.12	3,082,172,388.44		3,082,172,388.44	
2. 提取一般风险准备											-1,986,190.26				
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(或实收资本)															
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)															
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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,641,000,000.00					13,966,709,620.20	1,250,551.69		30,051,469.85		2,098,687,522.85	18,737,699,224.59	1,130,889,242.54	19,868,588,467.13	

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:



珠海交通集团有限公司
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	归属于母公司所有者权益									上期金额		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,641,000,000.00		10,564,124,694.57		4,055,867.27		16,390,491.40		1,960,219,757.09	15,185,790,810.33	1,771,557.61	15,187,562,367.94
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,641,000,000.00		10,564,124,694.57		4,055,867.27		16,390,491.40		1,960,219,757.09	15,185,790,810.33	1,771,557.61	15,187,562,367.94
三、本期增减变动金额(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)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
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												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,641,000,000.00		10,884,537,231.76		3,987,042.71		27,853,325.69		2,044,728,509.79	15,602,106,109.95	635,698,369.54	16,237,804,479.49

后附财务报表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: 



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				
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	2,641,000,000.00		10,793,307,789.59		
加: 会计政策变更					27,853,325.69
前期差错更正					154,648,875.97
其他					13,616,809,991.25
二、本年年初余额	2,641,000,000.00		10,793,307,789.59		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					211,953.90
(二) 所有者投入和减少资本					1,907,585.12
1. 所有者投入的普通股			28,065,279.59	156,556,461.09	13,618,929,550.27
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,734,142,671.68	1,986,190.26	-8,960,827.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,734,142,671.68		2,734,142,671.68
4. 其他					2,734,142,671.68
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积				1,986,190.26	-28,822,730.12
2. 对所有者(或股东)的分配				1,986,190.26	-1,986,190.26
3. 其他					-26,836,539.86
(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					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	2,641,000,000.00			13,527,450,461.27	30,051,469.85 147,595,633.52 16,346,097,564.64

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:



珠海交通集团有限公司
母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	其他权益工具			减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,641,000,000.00				10,502,645,342.00				16,390,491.40	70,509,567.34
加: 会计政策变更										13,230,543,400.74
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,641,000,000.00				10,502,645,342.00				16,390,491.40	70,509,567.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					290,664,447.59				11,462,834.29	84,139,308.63
(一) 综合收益总额									114,628,342.92	114,628,342.92
(二) 所有者投入和减少资本					290,664,447.59					290,664,447.59
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					290,664,447.59					290,664,447.59
4. 其他										
(三) 利润分配									11,462,834.29	-30,489,034.29
1. 提取盈余公积									11,462,834.29	-11,462,834.29
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,026,200.00
3. 其他										-19,026,200.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或实收资本)										
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)										
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,641,000,000.00				10,793,307,789.59				27,853,325.69	154,648,875.97
										13,616,899,991.25

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:

齐家

主管会计工作负责人:

孙忠

会计机构负责人:

陈伟

珠海交通集团有限公司
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) 企业历史沿革、注册地址、组织形式

珠海交通集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据珠海市人民政府珠府函[2008]259号《关于珠海交通集团有限公司组建方案的批复》,在珠海市汇畅交通投资有限公司、珠海市铁路有限公司、珠海伶仃洋大桥集团有限公司和珠海交通集团路桥开发建设有限公司等四家公司的基础上组建成立的国有独资有限公司,出资人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称珠海国资委),于2008年12月12日在广东省珠海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440400000134361的《企业法人营业执照》。2016年1月13日,已经换发为统一社会信用代码为914404006824577606的《营业执照》。

2017年1月4日,根据珠国资【2017】5号《关于对珠海交通集团有限公司减资的通知》,珠海市人民政府国有资产监督管理委员会对本公司减资2.49亿元。2017年1月12日,本公司已经将减资款划出。变更后的注册资本为人民币264,100.00万元,实收资本264,100.00万元。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币2,641,000,000.00元,实收资本为人民币2,641,000,000.00元。

组织形式: 有限责任公司(国有独资)。

法定代表人: 陈维家。

统一社会信用代码: 914404006824577606。

注册地址: 珠海市香洲区南湾北路一号六楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围: 交通基础设施的投资、融资、开发建设、经营管理; 汽油、柴油、润滑油的批发、零售; 商业批发、零售; 广告设计、制作、发布及代理; 互联网和相关服务、软件和信息技术服务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的最终控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准
本公司财务报告经公司于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：长期经营。

(六) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
珠海路晨发展有限公司
珠海路瑞文化发展有限公司
珠海高速公路运营有限公司
广珠铁路物流发展股份有限公司
珠海金琴高速公路有限公司
珠海伶仃洋大桥集团有限公司
珠海路讯科技有限公司
珠海交通工程技术有限公司
珠海交通工程检测中心有限公司
广东华政建设有限公司
广东长正建设有限公司
广东长正建筑装配有限公司
珠海市汇畅交通投资有限公司
珠海市金叶发展有限公司
珠海交通集团南化加油加气站有限公司
珠海交通集团路桥开发建设有限公司
珠海交建工程有限公司
珠海市轨道交通有限公司
珠海香海大桥有限公司
珠海洪鹤大桥有限公司
珠海鹤港高速公路有限公司
珠海金海公路大桥有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制财务报表。珠海交通集团有限公司尚未执行《企业会计准则第 14 号——收入（2017）》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）》，子公司广珠铁路物流发展股份有限公司已执行《企业会计准则第 14 号——收入（2017）》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017）》。母公司在编制合并财务报表时，直接合并子公司财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”(本部分简称“此类公司”的相关会计政策如下:

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融资产的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产、衍生金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（a）交易性金融资产

公司以赚取价差为目的而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

（b）衍生金融资产

公司买入并持有的衍生性金融资产，如认购权证、认沽权证、股指期货合约形成的资产等，确认为衍生金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置的衍生金融资产，按加权平均法结转成本。

（c）其他指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别

较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

C、贷款和应收款项

公司通过信托公司、银行等投资的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的信托产品、委托贷款、银行理财产品等非衍生金融资产，确认为贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

公司通过提供服务或劳务，或代收代付证券清算款等业务形成的债权确认为应收款项。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款，或代收代付金额等作为初始入账金额。公司收回应收款项后，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资业务形成的投资中，在被投资公司上市后，且公司对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认其公允价值变动额，并计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额，计入投资收益。同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司承担的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债、衍生金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司发行或创设的权证所承担的负债、股指期货合约形成的负债等确认为衍生金融负债。金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用计入当期损益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

B、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

(3) 公司将金融资产、金融负债作为被套期项目或套期工具，且符合套期保值会计运用条件的，该项金融资产、金融负债采用套期保值会计方法进行会计处理。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(3) 送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(4) 交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(5) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (Dl - Dr) / Dl$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

Dl 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

(6) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等,公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术,审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等,公司采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据作为公允价值。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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,若有客观证据表明该金融资产发生减值的,则计提减值准备。

(1) 持有至到期投资的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(2) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的 50%、或其公允价值低于成本的时间超过 1 年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等,则该可供出售金融资产存在了客观减值证据,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,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

7、衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期、利率互换和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等),或使用估值技术确定(例如:现金流量折现法、期权定价模型等)。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整,以反映交易对手和公司自身的信用风险。

“已经执行新金融工具准则的公司”(本部分简称“此类公司”)的相关会计政策如下：
在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

此类公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，此类公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

此类公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，此类公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，此类公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，此类公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未

显著增加，此类公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、 其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，对单项金额重大的应收款项按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，单独进行信用风险评估，计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	应收政府部门的款项
合并范围内关联公司组合	以与交易对象的关联方关系为类似信用风险特征划分组合；
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
个别认定法组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
合并范围内关联公司组合	如无确切证据表明会发生减值,则不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法,以账龄为信用风险特征进行组合并结合实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”,还应考虑前瞻性信息,按照12个月内或整个存续期内预计信用损失,进行信用风险评估,计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
未执行新金融工具准则的公司:	
个别认定组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
关联方组合	如无确切证据表明会发生减值,则不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法,以账龄为信用风险特征进行组合并结合实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
已执行新金融工具准则的公司:	
等额收回组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,确定预期信用损失率
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

5、其他说明

公司计入长期应收款以及在建工程中的道路桥梁设施，是按照珠海市政府有关部门的市政建设规划代建形成的，属于公益性资产，公司对该类资产不计提减值准备。待珠海市政府有关部门交接道路桥梁设施，公司将长期应收款与相应的应付款项进行对冲处理。

(十一) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工成本等。

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。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5	5	19

3、固定资产处置

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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

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，不予以摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	直线法	预计使用年限
软件	5 年	直线法	预计使用年限
特许经营权	按合同约定	直线法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收

回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、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，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程等费用	直线法	5年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

尚未执行新收入准则的收入政策：

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

3、 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

4、 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，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

5、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6、 利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

已执行新收入准则的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还原给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司商品销售收入主要为物资贸易的销售，以商品已发出并经客户验收确认作为收入确认的时点。

2. 提供劳务服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为物流园站场地服务合同，通常包含仓储、运输、装卸等履约义务。其中包含有年度服务合同及一票式服务合同两种形式。对于年度服务合同，按实际履行的服务工作量按月确认收入，对于一票式服务合同，本公司在履约义务结束时确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在实际发生时计入当期损益。

合同变更

本公司与客户之间的销售或服务发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务（以下简称“已转让的商品”）与未转让的商品或未提供的服务（以下简称“未转让的商品”）之间可明确区分的，应当视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

(3) 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分的，应当将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，应当在合同变更日调整当期收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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,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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司 (以下简称“铁路物流”) 于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。执行该准则的主要影响如下：

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	单位 (元)
			会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	551,370,144.37	63,210,234.38	614,580,378.75
负债：			
应付账款	177,569,165.05	59,021,063.53	236,590,228.58
预收账款	33,985,901.61	-25,352,094.69	8,633,806.92
合同负债		22,440,490.30	22,440,490.30
其他流动负债		2,911,604.39	2,911,604.39
递延所得税负债	581,742.73	1,047,292.71	1,629,035.44
未分配利润	2,044,728,509.79	3,141,878.14	2,047,870,387.93

注：未分配利润影响 3,141,878.14 元，仅为子公司铁路物流执行新收入准则的影响数据，其余的影响详见“附注五、(三十八) 未分配利润”注释。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期无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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应交的流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应交的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、根据财税[2004]36号文第二条“地方铁路运输企业自用的房产、土地应缴纳的房产税、城镇土地使用税比照铁道部所属铁路运输企业的政策执行”和财税[2006]17号文“铁道部所属铁路运输企业享受免征房产税、城镇土地使用税优惠政策”的规定，并根据珠海市交通运输局珠交字[2017]188号出具“依据相关文件精神并结合企业实际的经营业务，本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司属地方铁路运输企业”的意见，本年度依据上述政策享受土地用途为铁路用地的地块免征房产税、城镇土地使用税的税收优惠政策。

2、本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司物流用地根据财政部税务总局公告2020年第16号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》：自2020年1月1日起至2022年12月31日止，对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

3、本公司之子公司珠海路晟发展有限公司根据国家税务总局和海关总署公告2019年第39号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定：2019年4月1日至2021年12月31日，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

4、本公司之子公司珠海路晟发展有限公司根据财政部税务总局公告2020年第25号文《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》的规定，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

5、本公司之子公司珠海路晟发展有限公司2019年1月17日，财政部、国家税务总局公布财税(2019)13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对

年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司孙公司珠海路瑞文化发展有限公司 2020 年度企业所得税享受该税收优惠政策。

6、本公司之子公司珠海高速公路运营有限公司根据《国家税务总局公告 2020 年第 5 号》公告，增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 2 月底以前，适用 3% 征收率征收增值税的，按照 3% 征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，适用减按 1% 征收率征收增值税的，按照 1% 征收率开具增值税发票。

7、本公司之子公司珠海路讯科技有限公司根据省科技厅、省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2019 年 4 月 25 日下发的《广东省 2018 年第一批高新技术企业名单》（粤科高字〔2019〕101 号），本公司通过 2018 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844001272），有效期 3 年。本公司自 2018 年（含 2018 年）起至 2020 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关政策，企业所得税按应纳税所得额 15% 计缴。

8、本公司之子公司珠海交通工程技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号和 195 号）有关规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书（证书编号：GR201844000047）颁发之日起享受税收优惠，本公司已通过广东省高新技术企业认定，按 15% 税率计提缴纳企业所得税，发证时间：2018 年 11 月 28 日，有效期三年。

9、本公司之子公司广东长正建设有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 12 月 2 日下发的《关于公示广东省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为：GR201944004483，证书有效期为三年。根据国家税务局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2019 年（含 2019 年）起至 2021 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关政策，企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

10、本公司之子公司珠海市汇畅交通投资有限公司根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第三条，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表项目注释

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	73,764.22	134,867.08
银行存款	4,579,074,234.59	2,801,612,036.04
其他货币资金	67,940,571.24	111,064,222.57
合计	4,647,088,570.05	2,912,811,125.69

其他受限货币资金说明:

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	21,951,891.25	11,381,489.90
银行承兑汇票保证金	45,791,888.92	99,420,485.31
合计	67,743,780.17	110,801,975.21

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	100,000,000.00	
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他-结构性存款	100,000,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	100,000,000.00	

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,000,000.00	37,600,000.00
减: 坏账准备		918,000.00
合计	10,000,000.00	36,682,000.00

(四) 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	比例(%)	金额
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	1,171,761,432.86	100.00	9,872,140.24	0.84	1,161,889,292.62	560,787,602.18	100.00	9,417,457.81
组合 1-个别认定组合	208,598,982.37	17.80			208,598,982.37			
组合 2-关联方组合								
组合 3-账龄组合	963,162,450.49	82.20	9,872,140.24	1.02	953,290,310.25	560,787,602.18	100.00	9,417,457.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	1,171,761,432.86	100.00	9,872,140.24	0.84	1,161,889,292.62	560,787,602.18	100.00	9,417,457.81
								1.68 551,370,144.37

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 按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	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内(含1年)	915,487,381.40	95.05	5,437,858.40	508,463,268.00	91.61
1至2年	46,631,737.60	4.84	3,987,382.00	50,756,596.02	8.13
2至3年	451,839.09	0.05	90,367.82	284,716.60	0.05
3至4年	117,213.60	0.01	35,164.08	229,647.00	0.04
4至5年	193,517.00	0.02	96,758.50	1,053,374.56	0.17
5年以上	280,761.80	0.03	224,609.44		
合计	963,162,450.49	100.00	9,872,140.24	560,787,602.18	100.00
					9,417,457.81

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期子公司珠海交建工程有限公司纳入合并, 增加坏账准备 832,740.99 元, 本期转回坏账准备 378,058.56 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中交一公局桥隧工程有限公司	130,084,658.22	11.10	2,289,066.18
金湾财政局	125,094,856.86	10.68	
中铁十一局集团第二工程有限公司	70,121,716.47	5.98	328,980.41
中铁大桥局集团第五工程有限公司	60,671,759.80	5.18	271,187.52
中山粤冠交通科技股份有限公司	55,805,119.86	4.76	439,245.96
合计	441,778,111.21	37.70	3,328,480.07

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,657,429.47	38,452,800.00
合计	95,657,429.47	38,452,800.00

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

(六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,436,494.09	95.67	78,942,019.32	97.54
1至2年	283,422.32	0.86	755,168.18	0.93
2至3年	157,172.99	0.48	355,491.10	0.44
3年以上	981,396.00	2.99	881,609.92	1.09
合计	32,858,485.40	100.00	80,934,288.52	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	20,507,581.57	7,978,017.12
应收股利		
其他应收款项	1,439,090,605.98	1,445,355,368.65
合计	1,459,598,187.55	1,453,333,385.77

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	20,507,581.57	7,978,017.12
减：坏账准备		
合计	20,507,581.57	7,978,017.12

2、 本期无应收股利。

3、 其他应收款项
(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	7,387,800.00	0.50	5,910,240.00	80.00	1,477,560.00	23,030,997.05	1.57	21,553,437.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,480,239,090.25	99.50	42,626,044.27	2.88	1,437,613,045.98	1,444,793,475.86	98.43	915,667.21
组合 1-个别认定组合	540,163,800.92	36.31			540,163,800.92	597,059,324.13	40.68	
组合 2-关联方组合								597,059,324.13
组合 3-账龄组合	940,075,289.33	63.19	42,626,044.27	4.53	897,449,245.06	847,734,151.73	57.75	915,667.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项								0.11
合计	1,487,626,890.25	100.00	48,536,284.27	3.26	1,439,090,605.98	1,467,824,472.91	100.00	22,469,104.26
								1,445,355,368.65

(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:

其他应收款项(按单位)	期末余额			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州煜瑞贸易有限公司	7,387,800.00	5,910,240.00	80.00	货款存在诉讼情况
合计	7,387,800.00	5,910,240.00	80.00	

(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)	105,087,706.52	11.18		840,367,428.94	99.13	
1至2年	830,503,574.52	88.34	41,508,614.93	4,075,296.44	0.48	98,919.74
2至3年	3,033,512.14	0.32	400,302.43	1,743,189.35	0.21	8,637.87
3至4年	277,300.01	0.03	1,290.00	227,220.00	0.03	166,076.00
4至5年				518,600.00	0.06	120,100.00
5年以上	1,173,196.14	0.12	715,836.91	802,417.00	0.09	521,933.60
合计	940,075,289.33	100.00	42,626,044.27	847,734,151.73	100.00	915,667.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,067,180.01 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市铁路有限公司	借款	100,000,000.00	1年以内	6.72	
		830,000,000.00	1至2年	55.79	41,500,000.00
珠海机场集团公司	代垫款	186,735,377.63	5年以上	12.55	149,388,302.10
珠海城市建设集团有限公司	代垫款	132,015,453.00	5年以上	8.87	105,612,362.40
珠海市地方道路管理处	代垫款	122,933,123.86	5年以上	8.26	98,346,499.09
珠海市路桥管理处	代垫款	29,159,984.14	5年以上	1.96	23,327,987.31
合计		1,400,843,938.63		94.15	418,175,150.90

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,229,951.79	185,512.53	6,044,439.26	1,504,529.37	1,174,912.13	329,617.24
库存商品	40,313,838.74	1,872,312.04	38,441,526.70	66,960,601.24	4,845,722.60	62,114,878.64
发出商品	950,316.21		950,316.21			
工程施工	591,206.39		591,206.39			
建造合同形成的已完工未结算资产	40,117,622.10		40,117,622.10			
合计	88,202,935.23	2,057,824.57	86,145,110.66	68,465,130.61	6,020,634.73	62,444,495.88

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,174,912.13			989,399.60		185,512.53
库存商品	4,845,722.60			2,973,410.56		1,872,312.04
合计	6,020,634.73			3,962,810.16		2,057,824.57

3、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,112,561,672.89
累计已确认毛利	59,532,754.58
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,131,976,805.37
建造合同形成的已完工未结算资产	40,117,622.10

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	1,976,507.70	
银行理财产品及其利息	323,083,584.33	201,700,000.00
增值税留抵税额	7,949,366.24	

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	5,158.03	
加计抵减	1,271.28	
合计	333,015,887.58	201,700,000.00

(十) 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	537,970,821.10	251,370.86	537,719,450.24	538,630,389.80	251,370.86	538,379,018.94
其中：按公允价值计量	2,569,450.24		2,569,450.24	3,229,018.94		3,229,018.94
按成本计量	535,401,370.86	251,370.86	535,150,000.00	535,401,370.86	251,370.86	535,150,000.00
合计	537,970,821.10	251,370.86	537,719,450.24	538,630,389.80	251,370.86	538,379,018.94

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	902,048.00
公允价值	2,569,450.24
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,667,402.24
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备		
	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末	上年年末余额	本期增加
厦门国际银行股份有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
广东珠三角城际轨道交通有限公司	454,750,000.00			454,750,000.00		
广东烟草珠海市有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
北京振基投资（珠海）咨询有限公司	71,370.86			71,370.86		
珠海人力资源开发有限公司	90,000.00			90,000.00		
珠海经理人才顾问公司	90,000.00			90,000.00		
合计	535,401,370.86			535,401,370.86		251,370.86

(十一) 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
道路桥梁	3,174,780,382.72		3,174,780,382.72	3,064,609,234.99		3,064,609,234.99
分期收款提供劳务	525,000.00	400,000.00	125,000.00	550,000.00	400,000.00	150,000.00
委托贷款				9,000,000.00		9,000,000.00
合计	3,175,305,382.72	400,000.00	3,174,905,382.72	3,074,159,234.99	400,000.00	3,073,759,234.99

注：道路桥梁设施，是按照珠海市人民政府有关部门的市政建设规划，由本公司负责建设而代垫的项目工程款形成。道路桥梁及配套工程类资产的日常维护和管理由珠海市其他职能部门承担。

(十二) 长期股权投资

1、 对联营、合营、其他企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
1. 联营、合营企业								
珠海市珠海机场管理有限公司	350,921,297.94							
珠海交道设备科技有限公司	36,808,191.65							
珠海交建工程有限公司	13,899,728.30							
珠海市城道园林有限公司	2,423,801.93			331,450.19				2,755,252.12
珠海市经济特区嘉汇有限公司	100,000.00							100,000.00
中山交投供应链管理有限公司	15,000,000.00			414,739.63				15,414,739.63
江门市交建融汇供应链有限公司	11,700,000.00			265,352.17				11,965,352.17
珠海兴裕投资有限公司	187,200,000.00							187,200,000.00
黄茅海跨海通道管理中心	300,000,000.00							300,000,000.00
小计	404,153,019.82	513,900,000.00	387,729,489.59	1,011,541.99			-13,899,728.30	517,435,343.92
2. 其他								
广东广珠城际轨道交通有限公司	2,087,000,000.00	1,080,000,000.00						3,167,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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收益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他			
任公司										
小计	2,087,000,000.00	1,080,000,000.00						3,167,000,000.00		
合计	2,491,153,019.82	1,593,900,000.00	387,729,489.59	1,011,541.99				-13,899,728.30	3,684,435,343.92	100,000.00

注：本期减少珠海交建工程有限公司其他减少系公司于2020年取得珠海交建工程有限公司72%股权，纳入合并范围，故不按权益法核算，做相应减少。

(十三) 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
1. 账面原值			
(1) 上年末余额	924,883,857.66	121,223,005.71	1,046,106,863.37
(2) 本期增加金额		21,399,467.31	21,399,467.31
—无形资产转入		21,399,467.31	21,399,467.31
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	924,883,857.66	142,622,473.02	1,067,506,330.68
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年末余额	111,057,008.04	19,147,060.24	130,204,068.28
(2) 本期增加金额	26,480,774.00	5,870,477.87	32,351,251.87
—计提或摊销	26,480,774.00	2,866,462.36	29,347,236.36
—无形资产转入		3,004,015.51	3,004,015.51
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	137,537,782.04	25,017,538.11	162,555,320.15
3. 减值准备			
(1) 上年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	787,346,075.62	117,604,934.91	904,951,010.53
(2) 年初账面价值	813,826,849.62	102,075,945.47	915,902,795.09

(十四) 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	465,420,216.13	822,746,212.88
固定资产清理		
合计	465,420,216.13	822,746,212.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	875,522,690.20	8,331,148.81	51,685,890.67	935,539,729.68
(2) 本期增加金额	111,686,199.29	4,451,235.93	43,024,653.20	159,162,088.42
—购置	1,656,339.00	4,006,550.07	22,264,177.89	27,927,066.96
—在建工程转入	63,323,483.50			63,323,483.50
—企业合并增加	46,706,376.79	444,685.86	19,979,952.10	67,131,014.75
—类别重分类增加			780,523.21	780,523.21
(3) 本期减少金额	560,968,640.53	1,455,218.79	3,822,432.21	566,246,291.53
—处置或报废		227,100.00		227,100.00
—类别重分类减少		780,523.21		780,523.21
—处置子公司减少	560,968,640.53	447,595.58	3,822,432.21	565,238,668.32
(4) 期末余额	426,240,248.96	11,327,165.95	90,888,111.66	528,455,526.57
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	89,874,179.25	7,368,806.54	15,341,297.60	112,584,283.39
(2) 本期增加金额	15,416,490.07	615,532.34	9,572,098.16	25,604,120.57
—计提	12,455,512.38	514,034.42	7,307,075.49	20,276,622.29
—企业合并增加	2,960,977.69	101,497.92	1,205,989.80	4,268,465.41
—类别重分类增加			1,059,032.87	1,059,032.87
(3) 本期减少金额	72,687,424.30	1,695,344.87	979,557.76	75,362,326.93
—处置或报废		211,096.20		211,096.20
—类别重分类减少		1,059,032.87		1,059,032.87
—处置子公司减少	72,687,424.30	425,215.80	979,557.76	74,092,197.86
(4) 期末余额	32,603,245.02	6,288,994.01	23,933,838.00	62,826,077.03
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	209,233.41			209,233.41
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	209,233.41			209,233.41
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	393,427,770.53	5,038,171.94	66,954,273.66	465,420,216.13
(2) 上年年末账面价值	785,439,277.54	962,342.27	36,344,593.07	822,746,212.88

3、 本期无固定资产清理。

(十五) 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	30,082,122,484.22	23,961,178,869.98
工程物资		
合计	30,082,122,484.22	23,961,178,869.98

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
珠海西站物流中心（园区）三期工程	300,147.00		300,147.00		
洪湾枢纽互通二期	389,264,858.73		389,264,858.73	394,087,281.38	394,087,281.38
停车场	17,475.73		17,475.73		
G105国道辅道工程	1,064,102.00		1,064,102.00	1,064,102.00	1,064,102.00
S270改建工程	15,973.75		15,973.75	15,973.75	15,973.75
金鼎至横琴高速公路	72,575,475.02		72,575,475.02	71,614,523.58	71,614,523.58
伶仃洋大桥	94,761,907.36	94,761,907.36		94,761,907.36	94,761,907.36
鹤州南预制构件生产临时基地厂区改造项目	1,935,335.43		1,935,335.43		
洪湾污水市政配套管	84,195.00		84,195.00		
油站工程	6,819,619.04		6,819,619.04	306,686.27	306,686.27
机场高速公路	3,116,228,661.22		3,116,228,661.22	3,103,910,654.01	3,103,910,654.01
高栏港高速公路一期工程	1,827,769,227.36		1,827,769,227.36	1,815,247,938.36	1,815,247,938.36
金凤路翠屏段市政道路工程	499,774,015.93		499,774,015.93	469,090,015.93	469,090,015.93
珠海市高新互通（金琴路口-兴业路口）立交工程	360,876,658.52		360,876,658.52	139,219,742.00	139,219,742.00
珠海市金凤路工程	271,421,572.36		271,421,572.36	271,421,572.36	271,421,572.36
兴业快线（迎宾路支线）工程	185,826,529.19		185,826,529.19	64,426,726.00	64,426,726.00
珠海市东西部公交快速化-前山大桥至明达路段拓宽工程	181,550,490.78		181,550,490.78	172,332,634.26	172,332,634.26

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
国道 G228 线珠海市斗门区 K22+170+K37+250 段灾毁恢复重建工程	158,795,810.00		158,795,810.00			
珠海大道（珠海大桥西至海湾门大桥西段）扩建工程	139,415,735.38		139,415,735.38	8,703,621.00		8,703,621.00
上冲检查站南侧市政配套道路工程	116,657,521.00		116,657,521.00	95,639,161.00		95,639,161.00
珠海大桥防船撞设施建设项目	110,922,853.86		110,922,853.86	1,817,664.62		1,817,664.62
珠海市东西部公交快速化前山立交改造工程	108,181,100.57		108,181,100.57	98,073,616.57		98,073,616.57
南屏互通立交与地方道路衔接工程	70,625,828.00		70,625,828.00	60,495,437.00		60,495,437.00
金港高边翠屏段	62,400,600.00		62,400,600.00	802,839,815.65		802,839,815.65
金港互通立交与地方道路衔接工程	50,063,065.00		50,063,065.00	48,991,065.00		48,991,065.00
黄杨大道城市绿化景观工程	40,046,198.00		40,046,198.00	40,046,198.00		40,046,198.00
机场西路阳光咀隧道续建工程	27,731,081.64		27,731,081.64	27,731,081.64		27,731,081.64
格力智造城片区配套工程-翠屏路西延线道路工程	22,990,497.60		22,990,497.60			
上冲片区开发配套-海西路一期工程	22,604,936.19		22,604,936.19			
金海大桥	19,121,447.56		19,121,447.56	19,121,447.56		19,121,447.56
珠海市低标准县道升级改造工程（金湾）	17,824,759.00		17,824,759.00	17,824,759.00		17,824,759.00
G105 国道（粤西沿海高速公路出口至梅华西立交段）快速化改造	15,289,392.00		15,289,392.00	15,289,392.00		15,289,392.00
前山港搬迁	15,201,740.00		15,201,740.00	15,201,740.00		15,201,740.00
金鼎立交	11,719,484.50		11,719,484.50	11,719,484.50		11,719,484.50
京珠高速连接线快速化改造工程	11,240,000.00		11,240,000.00			

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
京珠高速公路珠海段辅道	7,627,264.03		7,627,264.03	7,627,264.03	
人民西路交坦洲环洲东路衔接工程	6,759,833.00		6,759,833.00	6,759,009.00	
宝翠桥工程	4,792,807.00		4,792,807.00	4,621,807.00	
黄茅海大桥	4,727,192.00		4,727,192.00	4,727,192.00	
前山枢纽临时站及中间站点	3,987,020.00		3,987,020.00	3,987,020.00	
金凤南路及临时通车道路路灯照明工程	3,689,211.24		3,689,211.24	3,486,669.66	
广珠东线	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00	
珠港大道	1,950,074.70		1,950,074.70	1,950,074.70	
珠海市东西部公交快速化-前山大桥至明达路段拓宽工程 10KV 电力线路迁改工程	1,142,000.00		1,142,000.00	1,142,000.00	
珠海市东西部公交快速化-前山大桥至明达路段拓宽管线迁改工程	1,135,016.69		1,135,016.69		
横琴、拱北口岸客运站场	768,000.00		768,000.00		
疏港路临时道路改建工程	364,000.00		364,000.00		
机场北路北段	155,212.25		155,212.25		
古元大道工程（一期）	85,426.00		85,426.00		
主航道	84,985.00		84,985.00		
高栏代建	38,990.73		38,990.73		
金港高速新南屏大桥工程				1,007,392.00	1,007,392.00

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
珠海隧道工程	55,443,247.67		55,443,247.67		
香海大桥	4,640,591,060.98		4,640,591,060.98	2,807,763,427.48	2,807,763,427.48
洪鹤大桥	2,837,878,652.31		2,837,878,652.31	2,139,014,198.23	2,139,014,198.23
鹤港高速公路	4,920,951,197.99		4,920,951,197.99	2,723,684,960.00	2,723,684,960.00
金海大桥（含横琴二桥）	3,157,736,809.32		3,157,736,809.32	2,730,572,402.03	2,730,572,402.03
珠海西站物流中心				4,074,220.33	4,074,220.33
高栏港疏港铁路专用线				43,601,291.35	43,601,291.35
洪湾港区配套市政管线工程				84,195.00	84,195.00
轨道交通工程				450,000.00	450,000.00
其他工程				2,387,948.74	2,387,948.74
省道 S272 工程	782,989,129.26		782,989,129.26	766,856,105.19	766,856,105.19
省道 S365 工程	899,907,684.73		899,907,684.73	861,834,692.28	861,834,692.28
省道 S366 改建	2,979,727,251.60		2,979,727,251.60	2,910,794,051.41	2,910,794,051.41
金琴快线工程	1,830,734,030.36		1,830,734,030.36	1,167,162,616.11	1,167,162,616.11
合计	30,176,884,391.58	94,761,907.36	30,082,122,484.22	24,055,940,777.34	94,761,907.36
					23,961,178,869.98

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
鹤港高速公路	2,723,684,960.00	2,198,308,346.77		1,042,108.78	4,920,951,197.99
香海大桥	2,807,763,427.48	1,834,648,398.60		1,820,765.10	4,640,591,060.98
金海大桥（含横琴二桥）	2,750,572,402.03	810,322,956.28		383,158,548.99	3,157,736,809.32
机场高速公路	3,103,910,654.01	12,318,007.21			3,116,228,661.22
省道 S366 改建	2,910,794,051.41	81,391,079.14		12,457,878.95	2,979,727,251.60
洪鹤大桥	2,139,014,198.23	703,099,923.67		4,235,469.59	2,837,878,652.31
金琴快线工程	1,167,162,616.11	663,571,414.25			1,830,734,030.36
高栏港高速公路一期工程	1,815,247,938.36	12,521,289.00			1,827,769,227.36
省道 S365 工程	861,834,692.28	38,072,992.45			899,907,684.73
省道 S272 工程	766,856,105.19	16,133,024.07			782,989,129.26
合计	21,026,841,045.10	6,370,387,431.44	402,714,771.41		26,994,513,705.13

4、本期无工程物资。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	路桥收费权益	高栏港海域使用权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	740,807,420.30	4,031,835.53	926,486,611.45	18,721,665.00	5,662,348.51	1,695,709,880.79

项目	土地使用权	软件	路桥费收益权	高栏港海域使用权	其他	合计
(2) 本期增加金额		5,537,310.72				5,537,310.72
—购置	1,771,331.21					1,771,331.21
—企业合并增加	322,675.70					322,675.70
—重分类增加	3,443,303.81					3,443,303.81
(3) 本期减少金额	318,197,525.30	342,611.63	18,721,665.00	3,443,303.81		340,705,105.74
—处置子公司减少	296,798,057.99	342,611.63	18,721,665.00			315,862,334.62
—转出至投资性房地产	21,399,467.31					21,399,467.31
—重分类减少						3,443,303.81
(4) 期末余额	422,609,895.00	9,226,534.62	926,486,611.45		2,219,044.70	1,360,542,085.77
2. 累计摊销						3,443,303.81
(1) 上年年末余额	81,536,413.37	2,063,023.59	926,486,611.45	2,059,383.15	3,806,310.74	1,015,951,742.30
(2) 本期增加金额	10,257,660.37	3,035,741.14		62,405.55	476,634.62	13,832,441.68
—计提	10,257,660.37	875,868.15		62,405.55	476,634.62	11,672,568.69
—合并范围增加		26,352.15				26,352.15
—重分类增加		2,133,520.84				2,133,520.84
(3) 本期减少金额	45,885,443.74	281,104.41		2,121,788.70	2,133,520.84	50,421,857.69
—处置子公司减少	42,881,428.23	281,104.41		2,121,788.70		45,284,321.34
—转出至投资性房地产	3,004,015.51					3,004,015.51
—重分类减少						2,133,520.84
(4) 期末余额	45,908,630.00	4,817,660.32	926,486,611.45		2,149,424.52	979,362,326.29
3. 减值准备						

珠海交道集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	路桥费收益权	高栏港海域使用权	其他	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	376,701,265.00	4,408,874.30			69,620.18	381,179,759.48
(2) 上年年末账面价值	659,271,006.93	1,968,811.94	16,662,281.85	1,856,037.77	679,758,138.49	

(十七) 开发出支

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
	内部开发支出	委托关联方开发支出	确认为无形资产	计入当期损益
商业智能 BI 系统建设		583,018.86		583,018.86
合计		583,018.86		583,018.86

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程等费用	5,160,076.05	716,769.30	2,585,975.91	1,121,469.91	2,169,399.53
合计	5,160,076.05	716,769.30	2,585,975.91	1,121,469.91	2,169,399.53

其他说明：其他减少为处置子公司珠海高栏港铁路股份有限公司金额。

(十九) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,342,273.28	2,335,568.33	11,141,052.35	2,785,263.09
存货跌价准备	185,512.53	26,909.72		
党组织工作经费	179,398.15	46,378.13		
合计	9,707,183.96	2,408,856.18	11,141,052.35	2,785,263.09

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			2,326,970.94	581,742.73
合计	1,667,402.24	416,850.55	2,326,970.94	581,742.73

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	416,850.55	1,992,005.63	1,629,035.44	1,156,227.65
递延所得税负债	416,850.55		1,629,035.44	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额
	账面余额	减值准备	账面价值	
预付工程款	251,500,731.28		251,500,731.28	
预付设备款	187,495.00		187,495.00	
待扣进项税额	630,852,586.45		630,852,586.45	550,106,054.42
合计	882,540,812.73		645,522,830.39	550,106,054.42

(二十一) 短期借款

项目	期末余额		上年年末余额
		期初余额	
质押及保证借款		50,101,800.00	40,000,000.00
保证借款		311,682,651.89	700,767,146.51
信用借款		1,000,000,000.00	
已贴现未到期商业承兑汇票			37,600,000.00
已计提未到期的借款利息		357,910.47	
合计		1,362,142,362.36	778,367,146.51

短期借款本金分类的说明：

贷款单位	借款条件	币种	期末余额	抵押物/担保人
国家开发银行广东省分行	信用借款	人民币	1,000,000,000.00	
小计			1,000,000,000.00	
珠海华润银行股份有限公司珠海分行	保证借款	人民币	7,500,000.00	珠海交通集团有限公司
华夏银行股份有限公司珠海分行	保证借款	人民币	5,000,000.00	珠海交通集团有限公司
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	人民币	299,182,651.89	珠海交通集团有限公司
小计			311,682,651.89	
中国民生银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	30,101,800.00	珠海交通集团有限公司
东亚银行（中国）有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	20,000,000.00	珠海交通集团有限公司
小计			50,101,800.00	
合计			1,361,784,451.89	

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	416,718,889.18	330,233,946.00
商业承兑汇票		
合计	416,718,889.18	330,233,946.00

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	902,197,005.31	70,224,451.80
1年以上	128,328,875.66	107,344,713.25
合计	1,030,525,880.97	177,569,165.05

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	25,726,275.22	33,829,654.87
1年以上	1,615,841.33	156,246.74
合计	27,342,116.55	33,985,901.61

(二十五) 合同负债

项目	期末余额
销售商品预收款	68,492,536.46
租金收入预收款	3,223.85
合计	68,495,760.31

(二十六) 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	52,440,466.89	161,608,155.13	153,318,788.91	60,729,833.11
二、离职后福利-设定提存计划	4,515,377.81	8,711,135.64	4,752,775.88	8,473,737.57
三、辞退福利				
1、因解除劳动关系给予的补偿				
2、预计内退人员支出				

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	56,955,844.70	170,319,290.77	158,071,564.79	69,203,570.68

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	46,779,808.40	133,340,161.30	127,296,147.25	52,823,822.45
二、职工福利费	398,312.08	11,193,014.61	9,290,478.53	2,300,848.16
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		3,673,649.82	3,673,649.82	
其中：1、基本医疗保险费		2,678,458.08	2,678,458.08	
2、补充医疗保险费		702,650.00	702,650.00	
3、工伤保险费		1,123.45	1,123.45	
4、生育保险费		291,418.29	291,418.29	
四、住房公积金	78,169.00	9,324,881.00	9,370,848.00	32,202.00
五、工会经费和职工教育经费	5,184,177.41	4,076,448.40	3,687,665.31	5,572,960.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	52,440,466.89	161,608,155.13	153,318,788.91	60,729,833.11

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		434,644.28	434,644.28	
二、失业保险费		10,160.68	10,160.68	
三、企业年金缴费	4,515,377.81	8,266,330.68	4,307,970.92	8,473,737.57
合计	4,515,377.81	8,711,135.64	4,752,775.88	8,473,737.57

(二十七) 应交税费

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	3,194,622.94	33,820,962.59	22,963,276.45	14,052,309.08
车船税		11,762.90	11,762.90	

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业所得税	1,130,220.07	22,535,952.44	13,698,699.58	9,967,472.93
城市维护建设税	122,421.62	1,741,506.46	1,604,416.16	259,511.92
房产税	208,255.42	1,822,740.60	1,943,285.87	87,710.15
土地使用税	0.05	369,365.07	369,365.12	
个人所得税	228,257.53	3,840,567.73	3,503,783.16	565,042.10
教育费附加	87,444.01	1,243,826.57	1,145,949.05	185,321.53
印花税	1,457,293.11	5,165,659.71	5,016,661.93	1,606,290.89
耕地占用税		741,083.49	741,083.49	
其他税费		876.15	876.15	
合计	6,428,514.75	71,294,303.71	50,999,159.86	26,723,658.60

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	18,944,316.52	65,995,053.40
应付股利	27,571,539.86	19,028,700.00
其他应付款项	7,917,661,912.50	7,778,644,739.94
合计	7,964,177,768.88	7,863,668,493.34

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	863,270.85	
企业债券利息		58,666,666.67
短期借款应付利息	11,452,091.02	7,328,386.73
其他	6,628,954.65	
合计	18,944,316.52	65,995,053.40

注：其他为项目筹建期间与外部单位借入往来款发生的利息。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	20,535,000.00	19,028,700.00
合计	20,535,000.00	19,028,700.00

3、 其他应付款项

(1) 账龄分析

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,098,839,995.44	244,987,368.06
1年以上	6,818,821,917.06	7,533,657,371.88
合计	7,917,661,912.50	7,778,644,739.94

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
珠海市财政局	项目本金、利息及长期借款相关财务费用	1,050,669,901.15	1年以内	13.27
		6,710,780,264.26	1年以上	84.76
	应付股权收购款	9,464,542.64	1年以上	0.12
中山粤冠交通科技股份有限公司	履约保证金	18,000,000.00	1年以内	0.23
上海公路桥梁(集团)有限公司	履约保证金	6,473,194.77	1年以上	0.08
珠海市伟江建筑材料有限公司	保证金	2,300,000.00	1年以内	0.03
		4,000,000.00	1年以上	0.05
珠海城市建设集团有限公司	保证金	6,200,000.00	1年以上	0.08
合计		7,807,887,902.82		98.61

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	27,952,086.37	30,970,672.00
一年内到期的应付债券		800,000,000.00
合计	27,952,086.37	830,970,672.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,705,831.99	
合计	12,705,831.99	

(三十一) 长期借款
长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	9,136,653,160.90	5,629,400,000.00
抵押及保证借款	263,301,281.52	244,276,078.92
合计	9,399,954,442.42	5,873,676,078.92

截止 2020 年 12 月 31 日止，长期借款明细如下：

项目	贷款单位	借款条件	币种	期末余额	抵押物担保人
洪鹤大桥	中国光大银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币		
	中国进出口银行广东省分行	质押保函借款	人民币		
	中国银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币	1,991,783,160.90	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币		
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币		
金海大桥	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币		
	国家开发银行广东省分行	质押保函借款	人民币		
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币	785,000,000.00	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币		
	中国邮政储蓄银行有限责任公司珠海分行	质押保函借款	人民币		
	中国银行股份有限公司珠海分行	质押保函借款	人民币		

项目	贷款单位	借款条件	币种	期末余额	抵押物/担保人
鹤港高速	国家开发银行广东省分行	质押保证金借款	人民币		
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币	3,537,000,000.00	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币		
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币		
香海大桥	国家开发银行广东省分行	质押保证金借款	人民币		
	中信银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币		
	中国邮政储蓄银行有限责任公司珠海分行	质押保证金借款	人民币	2,492,870,000.00	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	广州农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	质押保证金借款	人民币		
香海大桥支线	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币		
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币		
	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币	330,000,000.00	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	中国银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币		
珠海西站物流园一期	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证金借款	人民币	9,136,653,160.90	
	小计				
	中国农业发展银行珠海市分行	质押保证金借款	人民币	263,301,281.52	土地抵押+珠海交通集团有限公司保证
	小计			263,301,281.52	
	合计			9,399,954,442.42	

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,644,615.53	908,968.58
专项应付款	7,766,106,231.97	6,185,222,132.99
合计	7,767,750,847.50	6,186,131,101.57

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
F匝道代收代付款	1,644,615.53	908,968.58
合计	1,644,615.53	908,968.58

2、 专项应付款

(1) 期末余额前五名的专项应付款情况

项 目	年末余额	上年年末余额
珠海市财政局	7,390,386,468.13	5,826,401,267.58
珠海市市政基础设施土地开发管理中心	128,950,956.50	128,950,956.50
珠海水务环境控股集团有限公司	53,400,602.67	43,195,226.53
珠海市交通运输局	47,700,000.00	49,700,000.00
珠海市金湾区财政局	31,092,800.00	30,457,800.00
合 计	7,651,530,827.30	6,078,705,250.61

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
广告牌租赁递延收益	328,306.38		53,572.79	274,733.59
V30 加油加气站租赁递延收益	1,855,530.93		236,876.29	1,618,654.64
合计	2,183,837.31		290,449.08	1,893,388.23

(三十四) 实收资本(或股本)

项目	上年年末余额	本期变动增(+)-减(-)				期末余额
		所有者投入	公积金转增资 本(或股本)	其他	小计	
珠海市人民政府国有资产 监督管理委员会	2,641,000,000.00					2,641,000,000.00
合计	2,641,000,000.00					2,641,000,000.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	10,884,537,231.76	4,612,964,671.33	1,530,792,282.89	13,966,709,620.20
合计	10,884,537,231.76	4,612,964,671.33	1,530,792,282.89	13,966,709,620.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

项目	本期增加金额
根据珠国资【2020】70号文将珠海格力市政工程有限公司51%股权以2020年2月29日为基准日无偿划转至本公司持有，本次划转已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所出具了清产核资专项审计报告(大华核字[2020]030352号)，本公司按格力市政基准日净资产51%确认资本公积。	144,049,671.68
根据珠国资【2020】12号、【2020】41号、【2020】98号文，公司于2020年收到珠海市人民政府国有资产监督管理委员会支付的珠海市区至珠海机场城际横琴至珠海机场段项目资本金。	2,063,133,000.00
根据珠国资【2020】167号文，公司收到珠海市人民政府国有资产监督管理委员拨付的黄茅海跨海通道(珠海部分)项目资本金。	300,000,000.00
根据珠国资【2020】352号文，公司于2020年11月04日收到珠海市人民政府国有资产监督管理委员会拨来香海大桥工程项目建设资金。	567,400,000.00
公司于2020年12月29日收到珠海市财政局拨付的横琴二桥BT项目资本金。	197,500,000.00
收到珠海市人民政府国有资产监督管理委员会拨付的香海大桥、鹤岗高速等项目资本金(债券资金置换结余)。	266,730,000.00
根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于将珠海兴格投资有限公司39%股权无偿划转至交通集团的通知》(珠国资[2020]281号)，将珠海城建地产开发有限公司持有的珠海兴格投资有限公司39%股权无偿划转至本公司之子公司珠海交通集团路桥开发建设有限公司，增加资本公积。	93,600,000.00
根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于交通集团重组整合有关事项的通知》(珠国资[2020]70号)，将珠海城建地产开发有限公司持有的珠海交建工程有限公司32%股权无偿划转给本公司之子公司珠海交通集团路桥开发建设有限公司，增加资本公积。	10,617,334.73
根据珠海市公路局关于无偿划转珠海市金港路翠屏段一期工程至珠海香海大桥有限公司的复函及专项审计报告将翠屏段一期工程截至2019年10月31日审计账面净值调整至香海大桥作为项目资本金。	544,306,153.61
本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司收到珠海鹤港一期股权投资基金(有限合伙)增资45,000.00万元，其中计入实收资本2,550.38万元，计入资本公积42,449.62万元。	424,496,200.00
收到珠海市财政局直拨珠海市金港路横琴北段工程征地拆迁款增加资本公积。	1,132,311.31
合计	4,612,964,671.33

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	本期减少金额
根据珠国资【2020】70号文, 将本公司持有的珠海高栏港铁路股份有限公司100%股权无偿划转至山珠海港控股集团有限公司(70%)以及珠海港航经营有限公司(30%)持有。	1,184,009,157.25
本公司将持有的珠海市珠港机场管理有限公司45%股权无偿划转至珠海航空城发展集团有限公司。	346,783,125.64
合计	1,530,792,282.89

(三十六) 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							
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	1,745,226.21	-659,568.70	2,241,814.50		-164,892.18	-494,676.52	1,250,551.69
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,987,042.71	-659,568.70	2,241,814.50		-164,892.18	-494,676.52	1,250,551.69
其他综合收益合计	3,987,042.71	-659,568.70	2,241,814.50		-164,892.18	-494,676.52	1,250,551.69

(三十七) 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	27,853,325.69	2,198,144.16		30,051,469.85
合计	27,853,325.69	2,198,144.16		30,051,469.85

注：盈余公积本年增加 2,198,144.16 元，其中：按公司本期净利润的 10% 提取盈余公积 1,986,190.26 元；因调整以前年度损益影响，对应调整上年补计盈余公积 211,953.90 元，详见附注（三十八）未分配利润注释。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,044,728,509.79	1,960,219,757.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,320,594.17	
调整后年初未分配利润	2,054,049,103.96	1,960,219,757.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,461,209.01	114,997,786.99
减：提取法定盈余公积	1,986,190.26	11,462,834.29
应付普通股股利	26,836,539.86	19,026,200.00
期末未分配利润	2,098,687,582.85	2,044,728,509.79

调整年初未分配利润明细：

1、期初调整事项影响年初未分配利润共计 9,320,594.17 元，具体如下：

(1) 根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会对本公司 2018 年度经营业绩考核和薪酬总额兑现结果，本公司冲回考核兑现后的已计提薪酬影响年初数合计 5,831,386.42 元，其中调增年初未分配利润 5,675,360.87 元，补计提盈余公积金调减年初未分配利润 156,025.55 元。

本公司对外投资合营企业珠海市城通园林有限公司 2020 年度冲回 2019 年多计提的费用 1,118,567.02 元，调增年初未分配利润 1,118,567.02 元，本公司按持股比例对应调整影响年初数合计 559,283.51 元，其中同时调增年初未分配利润 503,355.16 元，补计提盈余公积金调减年初未分配利润 55,928.35 元。

(2) 本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司由于会计政策变更，调增期初未分配利润 3,141,878.14 元。

(三十九) 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
主营业务	3,923,026,400.33	3,634,695,785.57	2,078,409,357.88	1,967,717,862.41
其他业务	10,456,147.39	29,929,998.58	6,449,673.21	2,424,984.85
合计	3,933,482,547.72	3,664,625,784.15	2,084,859,031.09	1,970,142,847.26

收入成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,923,026,400.33	3,634,695,785.57	2,078,409,357.88	1,957,717,862.41
其中：销售商品	2,769,575,210.79	2,658,418,356.28	1,855,090,445.19	1,758,043,782.97
建设单位管理费	24,755,298.94	15,654,490.84	21,419,002.14	15,161,737.23
出租业务	8,136,805.25	325,335.27	20,298,773.06	19,390,511.58
装卸货业务	26,934,398.08		93,453,030.53	94,168,852.95
IT业务	7,769,994.47	2,566,510.60	25,749,085.67	15,221,761.32
工程业务	1,054,626,032.38	921,250,617.61	62,399,021.29	55,731,216.36
现代服务收入	4,099,528.42	3,498,155.57		
技术咨询收入	14,654,299.77	16,912,242.74		
运输收入	12,204,490.14	15,900,017.31		
其他	270,342.09	170,059.35		
其他业务收入	10,456,147.39	29,929,998.58	6,449,673.21	2,424,984.85
其中：租赁收入	10,123,008.08	29,929,998.58		
其他	333,139.31		6,449,673.21	2,424,984.85
合计	3,933,482,547.72	3,664,625,784.15	2,084,859,031.09	

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,725,194.02	816,338.07
教育费附加	1,232,177.84	583,033.06
房产税	1,824,790.69	2,239,816.13
印花税	3,684,507.50	2,358,663.12
土地使用税	369,365.07	681,702.21
车船税	10,662.10	12,894.00

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其他	876.15	
合计	8,847,573.38	6,692,446.59

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,989,233.82	11,498,197.62
运输费	37,301,150.78	37,406,125.48
其他	2,018,291.88	1,962,091.76
合计	52,308,676.48	50,866,414.86

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	72,264,560.88	46,844,525.79
折旧费	13,125,137.15	7,082,833.53
长期待摊费用摊销	1,266,290.69	1,781,012.55
无形资产摊销	8,468,513.35	10,606,577.23
其他	20,852,649.76	14,171,655.14
合计	115,977,151.83	80,486,604.24

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	17,032,914.53	6,821,839.48
直接费用	27,763,003.38	196,396.17
无形资产摊销	58,545.01	123,409.03
折旧费	342,253.39	83,505.80
委托外部研究开发费用	487,851.26	
其他	422,535.75	
合计	46,107,103.32	7,225,150.48

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	61,552,790.56	37,254,898.44

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
减: 利息收入	56,463,191.95	41,541,481.97
其他	1,103,689.66	1,340,453.67
合计	6,193,288.27	-2,946,129.86

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	569,466.67	18,660,165.14
增值税加计抵减	246,687.96	159,846.18
减免文化事业建设费	876.15	
增值税减免	366.27	
合计	817,397.05	18,820,011.32

(四十六) 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	-1,391,285.95	55,818,265.46
成本法核算的长期股权投资收益		66,951,287.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,896,357.80	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	166,559.21	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	78,355,215.52	172,061.40
持有金融理财产品取得的投资收益	12,518,262.94	8,745,970.62
合计	87,752,393.92	131,687,585.09

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-1,216,691.58	188,587.82
合计	-1,216,691.58	188,587.82

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	25,987,813.03	6,213,773.25
存货跌价损失	-2,973,410.56	-343,778.07
合计	23,014,402.47	5,869,995.18

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得		272,316.99
无形资产处置收益	116,539.31	
合计	116,539.31	272,316.99

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	50,000.00	31,612.24
罚款收入	36,010.00	21,660.00
违约赔偿收入	20,000.00	4,750.29
拆迁补偿收入	4,407,593.81	4,343,719.00
其他	2,153,802.61	9,029.00
合计	6,667,406.42	4,410,770.53

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	3,710,477.63	2,912,140.00
非流动资产毁损报废损失	2,163,194.25	870,900.05
罚款、滞纳金	0.79	48,889.40
其他	5,218.54	
合计	5,878,891.21	3,831,929.45

(五十二) 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	18,450,440.20	2,717,864.38
递延所得税费用	584,592.16	-331,333.90
合计	19,035,032.36	2,386,530.48

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	88,065,072.54	115,305,338.52
加： 资产减值准备	23,014,402.47	5,869,995.18
信用减值损失	-1,216,691.58	
固定资产折旧	20,276,622.29	54,127,784.18
投资性房地产折旧	29,347,236.36	
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	11,672,568.69	18,009,720.81
长期待摊费用摊销	2,585,975.91	2,753,193.01
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）	-116,539.31	-272,316.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,163,194.25	870,900.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,136,273.07	37,254,898.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,752,393.92	-131,687,585.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	376,406.91	-331,333.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-164,892.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,737,804.62	-30,984,985.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-555,212,336.52	-138,556,980.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	469,306,086.19	71,218,497.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,218,789.79	3,765,713.69
2、 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,579,344,789.88	2,802,009,150.48
减： 现金的期初余额	2,802,009,150.48	4,470,144,409.48

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,777,335,639.40	-1,668,135,259.00

2、 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	4,579,344,789.88	2,802,009,150.48
其中: 库存现金	73,764.22	134,867.08
可随时用于支付的银行存款	4,579,074,234.59	2,801,612,036.04
可随时用于支付的其他货币资金	196,791.07	262,247.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	4,579,344,789.88	2,802,009,150.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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
货币资金	67,743,780.17	保证金
应收账款	1,792,682.31	融资质押
固定资产	214,476,564.03	融资抵押
无形资产	67,880,131.06	融资抵押
投资性房地产	267,888,072.78	融资抵押
合计	619,781,230.35	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于交通集团重组整合有关事项的通知》(珠国资[2020]70号), 将珠海城建地产开发有限公司持有的珠海交建工程有限公司32%股权无偿划转给本公司之子公司珠海交通集团路桥开发建设有

限公司（以下简称“路桥公司”），与路桥公司原持有的 40%股权，合计持有珠海交建工程有限公司 72%股权，故本年度将珠海交建工程有限公司纳入合并范围，合并基准日为 2020 年 3 月 1 日。

2、根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于交通集团重组整合有关事项的通知》（珠国资[2020]70 号），将本公司之子公司珠海市汇畅交通投资有限公司持有的珠海珠港机场管理有限公司 45%股权无偿划转由珠海航空城发展集团有限公司持有，划转基准日为 2020 年 3 月 1 日。

3、根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于格力集团重组整合有关事项的通知》（珠国资[2020]64 号），将珠海格力集团有限公司持有的广东长正建设有限公司 51%股权无偿划转给本公司，故本年度将广东长正建设有限公司纳入合并范围，合并基准日为 2020 年 3 月 1 日。

4、根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于交通集团重组整合有关事项的通知》（珠国资[2020]70 号），将本公司持有的珠海高栏港铁路股份有限公司 70%股权无偿划转由珠海港控股集团有限公司持有，本公司之子公司珠海路晟发展有限公司持有的珠海高栏港铁路股份有限公司 30%股权无偿划转由珠海港控股集团有限公司下属珠海港航经营有限公司持有，故本年度不再将珠海高栏港铁路股份有限公司纳入本公司合并范围。

5、根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于交通集团重组整合有关事项的通知》（珠国资[2020]70 号）将本公司代管的珠海市铁路有限公司委托珠海港控股集团有限公司管理。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	珠海高速公路运营有限公司	珠海	交通基础设施的开发建设	100.00	100.00	设立
2	广珠铁路物流发展股份有限公司	珠海	运输、仓储	100.00	100.00	设立
3	珠海路晟发展有限公司	珠海	工程服务	100.00	100.00	设立
4	珠海金琴高速公路有限公司	珠海	高速公路运营管理	100.00	100.00	设立
5	珠海香海大桥有限公司	珠海	运营管理	100.00	100.00	设立
6	珠海路讯科技有限公司	珠海	技术服务	100.00	100.00	设立
7	珠海洪鹤大桥有限公司	珠海	项目投资	100.00	100.00	设立
8	珠海路瑞文化发展有限公司	珠海	广告服务	51.00	51.00	投资

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

序号	企业名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
9	珠海鹤港高速公路有限公司	珠海	高速公路运营投资	29.70	60.00	设立
10	珠海金海公路大桥有限公司	珠海	项目投资管理	100.00	100.00	设立
11	珠海交通工程技术有限公司	珠海	工程技术	100.00	100.00	设立
12	珠海交通集团南化加油加气站有限公司	珠海	汽油、柴油、煤油、润滑油销售	51.00	51.00	设立
13	珠海交通运输工程检测中心有限公司	珠海	工程技术	100.00	100.00	投资
14	广东华政建设有限公司	珠海	建筑工程	80.00	80.00	投资
15	珠海市轨道交通有限公司	珠海	城市轨道交通项目的投资、建设、运营及管理	100.00	100.00	设立
16	珠海市汇畅交通投资有限公司	珠海	交通基础设施的投资	100.00	100.00	划转方式
17	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	珠海	交通基础设施的投资	100.00	100.00	划转方式
18	珠海伶仃洋大桥集团有限公司	珠海	交通基础设施的投资	100.00	100.00	划转方式
19	珠海市金叶发展有限公司	珠海	项目投资	100.00	100.00	划转方式
20	广东长正建设有限公司	珠海	建筑业	51.00	51.00	划转方式
21	广东长正建筑装配有限公司	珠海	建筑业	100.00	100.00	划转方式
22	珠海交建工程有限公司	珠海	建筑业	72.00	72.00	划转方式

八、 关联方及关联交易

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	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(%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	珠海			100.00	100.00

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)
1	黄茅海跨海通道管理中心	负责黄茅海跨海通道投资、建设、运营	珠海	1,300,000.00	33.33
2	珠海市城通园林有限公司	林业	珠海	2,000.00	50.00

(三) 其他关联方情况

其他关联方	与本公司关系
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	本公司为该中心的举办单位
珠海市经济特区嘉汇有限公司	子公司之联营企业
中山交投供应链管理有限公司	子公司之联营企业
江门市交建融汇供应链管理有限公司	子公司之联营企业
珠海兴格投资有限公司	子公司之联营企业
珠海市瑞格广告有限公司	孙公司之股东
上海隧道工程有限公司	本公司之子公司股东
珠海格力建安物资有限公司	本公司之子公司原股东之孙公司
珠海市建安集团有限公司	本公司之子公司原股东之子公司
珠海格力融资担保有限公司	本公司之子公司股东之孙公司

注：2020年4月10日珠海格力集团有限公司与珠海交通集团有限公司签署国有资产无偿转让协议，将其持有广东长正建设有限公司51%股权无偿划转给珠海市交通集团有限公司，划转基准日为2020年3月1日。自2020年3月1日起，珠海格力集团有限公司下属的珠海格力建安物资有限公司、珠海市建安集团有限公司以及珠海格力融资担保有限公司不再为本公司关联方。

(四) 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
江门市交建融汇供应链管理有限公司	沥青	5,011,306.05	
珠海格力建安物资有限公司	购买商品	839,355.75	55,836,135.82
珠海市建安集团有限公司	接受劳务		694,210.78
珠海市建安集团有限公司	购买固定资产		96,446.92
珠海格力融资担保有限公司	履约保函费	337,548.10	1,062,988.00
珠海兴格投资有限公司	购买商品	17,242,796.90	17,760,080.74

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
中山交投供应链管理有限公司	钢材、钢绞线、水泥	28,859,623.47	
江门市交建融汇供应链管理有限公司	钢材	24,867,421.21	
珠海兴格投资有限公司	提供劳务	369,441,608.37	325,051,990.91
上海隧道工程有限公司	销售商品	37,152,595.25	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海兴格投资有限公司	房屋租赁	693,576.44	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	3,312,500,000.00	2019/9/26	2032/9/8	否
珠海交通工程技术有限公司	10,000,000.00	2020/7/1	2022/7/1	否
珠海交建工程有限公司	28,000,000.00	2019/8/26	2021/8/26	否
珠海香海大桥有限公司	2,400,000,000.00	2020/03/30	2041/12/20	否
珠海香海大桥有限公司	3,000,000,000.00	2016/12/21	2041/12/20	否
珠海洪鹤大桥有限公司	3,000,000,000.00	2016/12/29	2036/12/1	否
珠海鹤港高速公路有限公司	6,000,000,000.00	2018/6/4	2047/10/20	否
珠海金海公路大桥有限公司	5,900,000,000.00	2020/7/13	2048/7/13	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	650,000,000.00	2016/6/1	2031/5/30	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	100,000,000.00	2020/11/16	2021/6/15	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	100,000,000.00	2020/4/28	2021/4/17	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	30,000,000.00	2020/5/28	2021/4/17	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	100,000,000.00	2020/9/17	2021/4/17	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	5,000,000.00	2020/12/18	2021/6/18	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	100,000,000.00	2019/6/19	2021/6/18	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁十一局集团第二工程有限公司	5,600,000.00	2018/11/25	2021/11/25	否

关联担保情况说明：

(1) 2018年11月25日，中铁十一局集团第二工程有限公司(保证人)与湖北骏豪建材有限公司(债权人)签订《借款合同》(合同编号: ZHJJ-ZH-2018037)，为债权人与珠海交建工程有限公司(债务人)签订的《借款合同》(合同编号:

ZHJJ-ZH-2018037)项下办理约定的各类业务所形成的债权提供一般责任保证担保,担保的债权最高额折合人民币5,600,000.00元,担保期间为2018年11月25日至2021年11月25日。

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广东华政建设有限公司	10,000,000.00	2020/11/26	2023/11/26	
珠海交建工程有限公司	6,000,000.00	2020/5/1	2022/3/31	
珠海交通运输工程检测中心有限公司	30,865.83	2020/7/14	2021/7/13	
珠海交通运输工程检测中心有限公司	17,613.33	2020/8/19	2021/8/18	
珠海交通运输工程检测中心有限公司	30,755.24	2020/9/10	2021/9/9	
珠海交通运输工程检测中心有限公司	35,539.31	2020/10/10	2021/10/9	
珠海交通工程技术有限公司	74,155.00	2020/7/31	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	737,222.00	2020/7/31	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	79,751.57	2020/7/31	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	95,009.50	2020/7/31	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	159,595.25	2020/7/31	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	111,861.55	2020/7/31	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	643,088.98	2020/8/19	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	330,000.00	2020/8/25	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	89,905.63	2020/8/25	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	339,378.09	2020/9/10	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	485,094.09	2020/9/10	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	79,762.25	2020/9/16	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	336,641.88	2020/10/10	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	479,458.22	2020/10/10	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	79,270.50	2020/10/30	2021/2/7	
珠海交通工程技术有限公司	69,600.00	2020/10/30	2021/2/7	
广珠铁路物流发展股份有限公司	9,337,283.00	2020/7/31	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	20,000,000.00	2020/7/31	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	2,000,000.00	2020/8/6	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	20,000,000.00	2020/8/6	2021/2/23	

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广珠铁路物流发展股份有限公司	861,894.18	2020/8/10	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	20,000,000.00	2020/8/11	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	2,500,000.00	2020/8/14	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	26,792,636.37	2020/8/14	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	14,125,951.00	2020/8/17	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	1,795,365.90	2020/8/20	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	20,000,000.00	2020/8/21	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	100,000,000.00	2020/8/24	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	1,000,000.00	2020/8/25	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	942,443.58	2020/8/25	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	6,655,069.10	2020/8/25	2021/2/23	
广珠铁路物流发展股份有限公司	30,000,000.00	2020/9/18	2021/2/23	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海交通装配科技有限公司	购买固定资产		12,481.04

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山交投供应链管理有限公司	511,374.55			
	珠海兴格投资有限公司	50,108,755.19		68,477,751.57	
	上海隧道工程有限公司	4,801,590.93			
预付款项					
	珠海格力融资担保有限公司			357,801.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	珠海市瑞格广告有限公司	735,000.00	

珠海交通集团有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	中山交投供应链管理有限公司	511,374.55	
应付账款			
	珠海格力建安物资有限公司		33,011,754.35
其他应付款			
	珠海兴格投资有限公司	200,000.00	
预收款项			
	珠海兴格投资有限公司		106,825,033.10

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

2019年9月29日,本公司之子公司广东长正建设有限公司与珠海市长洲投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》,租赁位于珠海市香洲兴业路118号厂房的第一层至第五层房屋,租赁面积合计为5,236.00平方米,租赁标的物内的楼梯间、电梯间、门厅等公共空间和设施由整栋大楼共同使用,租赁期为五年,自2020年1月1日起至2024年12月31日止。

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	3,958,416.00
1至2年	4,146,912.00
2至3年	4,398,240.00
3年以上	4,712,400.00
合计	17,215,968.00

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2012年1月10日,本公司之子公司珠海市金叶发展有限公司(以下简称“金叶公司”)与广州煜瑞贸易有限公司(以下简称“煜瑞”)签订一份《购货合作协议书》,约定双方合作共同向四川宜宾五粮液酒厂购买五粮液高档酒,由煜瑞负责向五粮液酒厂申购,金叶根据协议分配数量将购货款汇至煜瑞账号,

煜瑞收到款后将购货款以煜瑞名义支付给五粮液酒厂，交货地为珠海。2012年1月16日，煜瑞通知金叶已取得五粮液酒厂一月份的发货计划，金叶因此于当日向煜瑞划款人民币730.38万元购买。煜瑞收款后，亦于2012年1月18日将货款汇入宜宾五粮液酒类销售有限责任公司。但煜瑞却未将五粮液酒厂供应的五粮液酒按约定交付给金叶，虽经金叶多次催促，煜瑞至今仍拒不将货物交付金叶。金叶在2013年1月11日起诉煜瑞至香洲区人民法院，案号(2013)香民二初字第295号，该法院认为被告煜瑞公司已交付货物的价值为189.60万元，被告煜瑞公司尚欠价值为540.78万元的货款未交付给原告金叶公司，香洲区人民法院于2015年12月30日出具民事判决书，内容如下：被告煜瑞于判决生效之日起向金叶返还货款人民币540.78万元；被告煜瑞于判决生效之日起向金叶付前述货款540.78万元自2012年5月16日至实际付清之日止的利息，利率标准按中国人民银行同期同类贷款利率；驳回金叶公司的其他诉讼请求。金叶公司不服一审判决，于2016年1月15日提起上诉，金叶公司上述请求如下：一、改判煜瑞公司向金叶公司返还全部货款730.38万元；二、改判煜瑞公司向金叶公司计付前述货款730.38万元自2012年1月16日起至实际付清之日止的利息，利率标准按中国人民银行同期同类贷款利率；三、判令煜瑞公司承担全部上述费用。根据广东省珠海市中级人民法院于2016年6月27日出具的(2016)粤04民终1202号《民事裁定书》认为，案件涉嫌刑事犯罪将全案移交公安机关，该院裁定内容如下：一、撤销广东省珠海市香洲区人民法院(2013)珠香法民二初字第295号民事判决；二、驳回金叶公司的起诉。2017年8月30日，珠海市中级人民法院(2017)粤04执保108号《协助执行通知书》，对金叶发展仓库内煜瑞公司存放的五粮液酒以人民币777.77万元为限进行查封，期限为二年。

(2) 2020年10月12日，珠海中级人民法院一审判决被告中交一公局桥隧工程有限公司向原告杨子云赔偿土地占用费人民币162,054.75元，本公司之子公司珠海香海大桥有限公司对被告中交一公局桥隧工程有限公司的赔偿责任承担连带清偿责任。截止报告出具日，该案件目前处于被告中交一公局桥隧工程有限公司申请上诉中。

(2) 2020年11月16日，广州海事法院一审判决被告本公司向原告梁华元赔偿通海水域财产损失费164,992.90元及诉讼费2,287.29元。2020年11月30日，原告梁华元上诉二审撤销一审判决，同时申请本公司赔偿321,050.00元，2020年11月，本公司之子公司珠海香海大桥有限公司上诉申请二审撤销一审判决同时申请被上诉人梁华元承担一二审全部诉讼费用。截止报告出具日，该案件一审判决未生效，二审仍在上诉过程中，尚未判决。

十、 期后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2020 年 11 月 13 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意珠海交通集团有限公司向专业投资者公开发行债券注册的批复》(证监许可[2020]3026 号), 同意本公司向专业投资者公开发行面值不超过 5.00 亿元的公司债券(以下简称“本期债券”); 2021 年 1 月 25 日, 本公司通过深圳证券交易所成功向专业投资者公开发行公司债券人民币 5 亿元, 本期债券为 5 年期, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和债券持有人回售选择权; 本期债券票面年利率为 3.9%, 债券简称为“21 交通 01”, 债券代码为 149366; 本期债券于 2021 年 2 月 2 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	金额	比例 (%)	金额	金额
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	10,268.00	100.00	10,268.00	4,218,666.09	100.00	4,218,666.09
组合 1-个别认定组合						
组合 2-关联方组合	10,268.00	100.00	10,268.00	4,214,942.09	99.91	4,214,942.09
组合 3-账龄组合				3,724.00	0.09	3,724.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	10,268.00	100.00	10,268.00	4,218,666.09	100.00	4,218,666.09

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

2、本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海路讯科技有限公司	10,268.00	100.00	
合计	10,268.00	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	20,507,581.57	7,978,017.12
应收股利		
其他应收款项	6,664,747,721.55	6,635,641,568.62
合计	6,685,255,303.12	6,643,619,585.74

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	20,507,581.57	7,978,017.12
合计	20,507,581.57	7,978,017.12

2、期末无应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备 金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,706,552,153.55	100.00	41,804,432.00	0.62	6,664,747,721.55	6,635,870,370.62	99.76	228,802.00
组合 1-个别认定组合	6,702,215.20	0.10			6,702,215.20	65,373,903.87	0.98	
组合 2-关联方组合	5,769,424,047.35	86.03			5,769,424,047.35	5,740,093,368.25	86.30	
组合 3-账龄组合	930,425,891.00	13.87	41,804,432.00	4.49	888,621,459.00	830,403,098.50	12.48	228,802.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项								
合计	6,706,552,153.55	100.00	41,804,432.00	0.62	6,664,747,721.55	6,635,873,567.67	100.00	15,871,999.05
								0.24
								6,635,641,568.62

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项:

(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)	100,027,201.00	10.74		830,004,408.50	99.95	
1至2年	830,000,000.00	89.21	41,500,000.00	24,200.00		1,210.00
2至3年	24,200.00	0.01	4,840.00			
3至4年						
4至5年				240,000.00	0.03	120,000.00
5年以上	374,490.00	0.04	299,592.00	134,490.00	0.02	107,592.00
合计	930,425,891.00	100.00	41,804,432.00	830,403,098.50	100.00	228,802.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额15,643,197.05元;计提坏账准备金额41,575,630.00元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	往来款	4,850,698.01	1-2年	0.07	
		1,045,390,196.8	2-3年	15.59	
		57,000,000.00	3-4年	0.85	
		65,891,000.00	4-5年	0.98	
		4,259,646,402.7	5年以上	63.51	
珠海市铁路有限公司	借款	100,000,000.00	1年以内	1.49	
		830,000,000.00	1-2年	12.38	41,500,000.00
广珠铁路物流发展股份有限公司	往来款	287,672,747.01	1年以内	4.29	
珠海高速公路运营有限公司	往来款	24,280,961.00	2-3年	0.36	
广东华政建设有限公司	往来款	13,732,186.31	1年以内	0.15	
合计		6,688,464,191.83		99.67	41,500,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额
	账面余额	减值准备	账面价值	
对子公司投资	8,567,599,235.01		8,567,599,235.01	7,913,619,563.33
对联营、合营企业投资	302,755,252.12		302,755,252.12	2,423,801.93
其他	3,167,000,000.00		3,167,000,000.00	2,087,000,000.00
合计	12,037,354,487.13		12,037,354,487.13	10,003,043,365.26

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市汇畅交通投资有限公司	976,494,675.28			976,494,675.28		
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	75,511,160.94	115,600,000.00		191,111,160.94		
珠海伶仃洋大桥集团有限公司	70,660,773.10			70,660,773.10		
珠海高速公路运营有限公司	500,000.00	8,000,000.00		8,500,000.00		
广东铁路物流发展股份有限公司	189,000,000.00			189,000,000.00		
珠海路易发展有限公司	105,832,000.00			95,832,000.00	10,000,000.00	
珠海金琴高速公路有限公司	985,660,733.68			245,363,662.04	740,297,071.64	
珠海高栏港铁路股份有限公司	708,838,000.00			708,838,000.00		
珠海市金叶发展有限公司	264,986,761.68			264,986,761.68		
珠海香海大桥有限公司	1,115,000,000.00	645,363,662.04		1,760,363,662.04		
珠海路讯科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
珠海金海公路大桥有限公司	2,280,135,458.65	150,000,000.00		2,430,135,458.65		
珠海洪鹤大桥有限公司	858,000,000.00	485,000,000.00	200,000,000.00	1,143,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海鹤港高速公路有限公司	240,000,000.00	350,000,000.00		590,000,000.00		
珠海交通工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海交通集团南化加油站有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
珠海市轨道交通有限公司	10,000,000.00	6,000,000.00		16,000,000.00		
广东长正建设有限公司		144,049,671.68		144,049,671.68		
合计	7,913,619,563.33	1,904,013,333.72	1,250,033,662.04	8,567,559,235.01		

2、对其他企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	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收益	其他综合收益调整	其他权益变动			
1. 联营企业									
珠海市城通园林有限公司	2,423,801.93			331,450.19				2,755,252.12	
黄茅海跨海通道管理中心		300,000,000.00					300,000,000.00		
小计	2,423,801.93	300,000,000.00		331,450.19			302,755,252.12		
2. 其他									
广东广珠城际轨道交通有限公司	2,087,000,000.00	1,080,000,000.00					3,167,000,000.00		
小计	2,087,000,000.00	1,080,000,000.00					3,167,000,000.00		
合计	2,089,423,801.93	1,380,000,000.00		331,450.19			3,469,755,252.12		

(四) 营业收入和营业成本

	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,280,215.20	21,878,857.86	7,382,038.55	24,320,669.06
其中： 租赁业务	6,280,215.20	21,878,857.86	7,378,525.34	24,320,669.06
食堂餐费收入			3,513.21	
合计	6,280,215.20	21,878,857.86	7,382,038.55	24,320,669.06

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	66,951,287.61	119,574,546.46
权益法核算的长期股权投资收益	-227,833.32	-321,607.11
理财收益	5,566,309.16	1,704,122.35
合计	72,289,763.45	120,957,061.70



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

营业执照 (副本)



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,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜;代理记帐;会计、税务、财务管理咨询、法律咨询、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

扫描二维码
可查询企业信用
信息公示多证合一
营业执照、许可、监
管信息。



证书序号: 0001247

说 明

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)
会计师事务所
特殊普通合伙
SHILUN
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL PARTNERSHIP)

首席合伙人: 朱建春
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

组织形式: 特殊普通合伙制
执业证书编号: 31000006
批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部^{DEPARTMENT OF FINANCE}中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所^{LI XIN ACCOUNTANTS LTD.}(普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

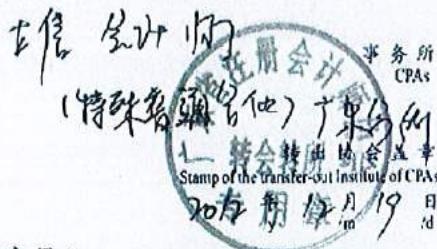
首席合伙人: 朱建弟



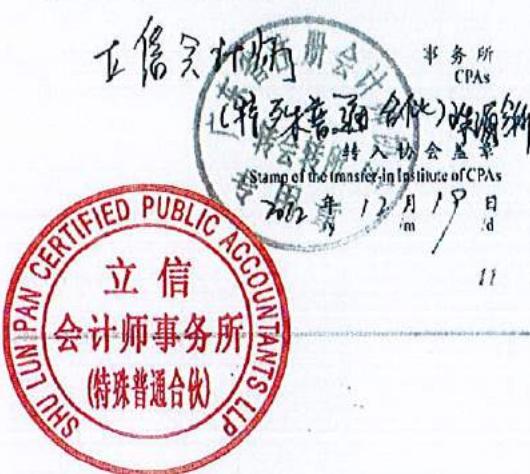
证书号: 34
发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一五年七月十日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓名: 王耀华
Full name: Wang Yaohua
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1969-10-02
Date of birth: 1969-10-02
工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit: Lixin Dahe CPA Firm
身份证号码: 440108196910026031
Identity card No.: 440108196910026031



王耀华(440400010014), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



证书编号:
No. of Certificate: 440400010014

批准执业协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九六年一月十七日
Date of Issuance: 1996年1月17日

2011年4月30日换发



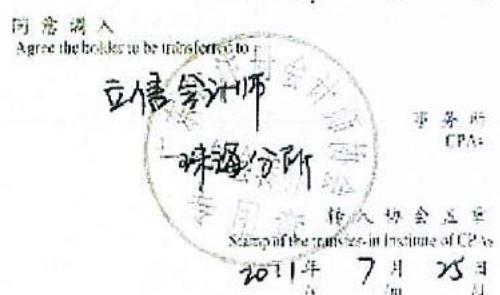
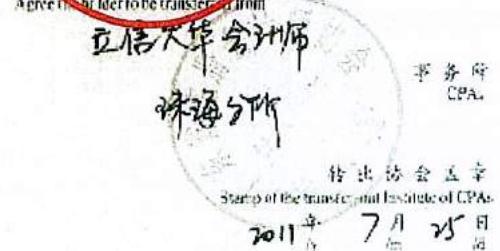
王耀华(440400010014), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



证书编号：
No. of Certificate 110001610198

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

发证日期：
Date of Issue 2010 年 6 月 25 日



姓名：庞安然
Full name: Peng Anran
性别：男
Sex: Male
出生日期：1976-08-11
Date of birth: 1976-08-11
工作单位：立信大华会计师事务所(特殊普通合伙)有限公司
Working unit: Lixin Daxue CPA Firm (Special General Partnership) Co., Ltd.
会员证号码：372418197608113333
Member card No:



2011年7月25日

