

广州交通投资集团有限公司公司债券半年度报告 (2021 年)

2021 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	7
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	7
五、公司独立性情况	7
六、公司合规性情况	8
七、公司业务及经营情况	8
第二节 公司信用类债券基本情况	10
一、公司信用类债券基本信息	10
二、公司债券募集资金使用情况	26
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	28
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	28
五、增信措施情况	28
第三节 报告期内重要事项	29
一、审计情况	29
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	29
三、合并报表范围变化情况	30
四、报告期内亏损情况	30
五、资产受限情况	30
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	31
七、资金占款情况	31
八、有息负债逾期和变动情况	31
九、对外担保情况	31
十、重大未决诉讼情况	31
十一、信息披露事务管理制度变更情况	31
第四节 创新债券特别事项	32
一、发行人为可交换债券发行人	32
二、发行人为绿色公司债券发行人	32
三、发行人为永续期公司债券发行人	32
四、发行人为扶贫公司债券发行人	32
五、发行人为一带一路公司债券发行人	32
第五节 向普通投资者披露的信息	33
第六节 财务报告	34
一、财务报表	34
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	51
第八节 备查文件	52

释义

释义项	指	释义内容
发行人/本公司/公司/广交投	指	广州交通投资集团有限公司
控股股东/广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《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》
《公司债券管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
工作日/日	指	每周一至周五，法定节假日除外
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（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或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	广州交通投资集团有限公司
中文简称	广州交投
外文名称（如有）	—
外文名称缩写（如有）	—
法定代表人	杨宇正
注册资本（万元）	578,129.7
实缴资本（万元）	578,129.7
注册地址	广东省广州市海珠区广州大道南 1800 号
办公地址	广东省广州市海珠区广州大道南 1800 号
邮政编码	510288
公司网址（如有）	http://www.gjtjt.cn
电子信箱	wulp@mail.gjtjt.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	邓鉴焜
职位	高级管理人员
联系地址	广州市海珠区广州大道南 1800 号
电话	020-84013132
传真	—
电子信箱	—

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：广州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姓名/名称：广州市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。公司与股东之间保持相互独立，拥有独立完整的资产、人员、机构、财务和业务经营，自主经营、独立核算、自负盈亏。

1、资产

截至本半年报出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，也不存在其他资产被占用的情形。

2、人员

截至本半年报出具之日，公司独立聘用员工，按照国家法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、机构

公司机构完整，依照《公司法》及其他规章制度，建立了健全独立的组织架构，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，依法行使各自职权，与控股股东职能部门之间不存在隶属关系

4、财务

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系、并独立开设银行账户、纳税、作出财务决策。公司根据经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，不存在与控股股东共用银行账户的情况，控股股东未干预公司的会计活动，公司独立运作，独立核算。

5、业务经营

截至本半年报出具之日，公司设有必需的经营管理部门负责业务投资经营，该经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间实际没有同业竞争或显失公平的关联交易。因此，公司具有业务独立性。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司是广州市政府直属的大型国有独资企业，主要负责广州市及周边地区经营性交通基础设施的项目投融资和运营管理，为政府承担相关项目的建设投资任务。主营业务是高速公路的投资、建设、经营、管理以及公路养护等，建设项目主要是广州市周边经营性收费高速公路，主营业务收入为高速公路的车辆通行费收入和工程施工收入。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司达到资产总额 12,998,616.07 万元，净资产 4,312,541.33 万元；2021 年 1-6 月，实现营业收入 368,286.86 万元，利润总额 45,280.27 万元，净利润 27,937.82 万元。

报告期内，公司各业务板块收入成本情况如下：

单位：万元 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 (%)
高速公路通行	260,025.86	162,170.84	37.63	70.60	106,994.22	60,133.29	43.80	57.83
工程施工	56,823.44	52,730.00	7.20	15.43	36,471.32	36,722.74	-0.69	19.71

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其他	51,437.56	38,771.37	24.62	13.97	41,547.93	35,665.77	14.16	22.46
合计	368,286.86	253,675.21	31.12	100.00	185,013.47	132,521.80	28.37	100.00

（二） 公司业务发展目标

按照广州建设“国际航运枢纽、国际航空枢纽、国际科技创新枢纽”的总体战略布局，坚持投资建设与经营开发并重、产业经营与资本运作并重、社会效益与经济效益并重，大力构建现代立体交通综合服务保障体系，不断提升“综合交通”枢纽能级和互联互通水平。

（三） 报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于高速公路通行业务板块，占比 85.38%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	16 粤交投 MTN002
债券代码	101656051. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2016 年度第二期中期票据
发行日	2016 年 11 月 10 日
起息日	2016 年 11 月 11 日
最近回售日	2021 年 11 月 11 日
到期日	2021 年 11 月 11 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.39
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	国家开发银行股份有限公司, 中国工商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 广州交投 MTN001
债券代码	101754101. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2017 年度第一期中期票据
发行日	2017 年 09 月 04 日
起息日	2017 年 09 月 05 日
最近回售日	2022 年 09 月 05 日
到期日	2022 年 09 月 05 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	5.58
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 上海浦东发展银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 广州交投 MTN001
债券代码	101901244. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 09 月 11 日
起息日	2019 年 09 月 12 日
最近回售日	2024 年 09 月 12 日
到期日	2024 年 09 月 12 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.52
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 国家开发银行
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 粤交投 MTN001
债券代码	102000938. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 04 月 29 日
起息日	2020 年 04 月 30 日
最近回售日	2025 年 04 月 30 日
到期日	2025 年 04 月 30 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.58

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 国家开发银行
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 穗交 02
债券代码	149294. SZ
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2020 年 11 月 13 日
起息日	2020 年 11 月 13 日

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最近回售日	2023 年 11 月 13 日
到期日	2023 年 11 月 13 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.73
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 海通证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否
债券简称	20 穗交 01

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券代码	149293.SZ
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2020 年 11 月 13 日
起息日	2020 年 11 月 13 日
最近回售日	2025 年 11 月 13 日
到期日	2025 年 11 月 13 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	4
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司,海通证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 粤交投 SCP005
债券代码	012004255. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2020 年度第五期超短期融资券
发行日	2020 年 12 月 10 日
起息日	2020 年 12 月 11 日
最近回售日	2021 年 09 月 07 日
到期日	2021 年 09 月 07 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.35
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 粤交投 MTN001
债券代码	102100001. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 01 月 05 日
起息日	2021 年 01 月 06 日
最近回售日	2024 年 01 月 06 日
到期日	2024 年 01 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.2
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 国家开发银行
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 穗交 01
债券代码	149348.SZ
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 01 月 15 日
起息日	2021 年 01 月 15 日
最近回售日	2026 年 01 月 15 日
到期日	2026 年 01 月 15 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.79
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 海通证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 粤交投 SCP001
债券代码	012100824. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2021 年度第一期超短期融资券
发行日	2021 年 03 月 04 日
起息日	2021 年 03 月 05 日
最近回售日	2021 年 08 月 02 日
到期日	2021 年 08 月 02 日
债券余额 (亿元)	0
票面利率 (%)	2.85
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司, 招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 粤交投 SCP002
债券代码	012100941. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2021 年度第二期超短期融资券
发行日	2021 年 03 月 11 日
起息日	2021 年 03 月 12 日
最近回售日	2021 年 08 月 09 日

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

到期日	2021 年 08 月 09 日
债券余额（亿元）	0
票面利率（%）	2.93
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司, 平安银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 穗交债 01
债券代码	2180181. IB

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券名称	2021 年第一期广州交通投资集团有限公司公司债券
发行日	2021 年 05 月 06 日
起息日	2021 年 05 月 07 日
最近回售日	2031 年 05 月 07 日
到期日	2031 年 05 月 07 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.86
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 万联证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	21 粤交投 SCP003
债券代码	012101882. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2021 年度第三期超短期融资券
发行日	2021 年 05 月 18 日
起息日	2021 年 05 月 19 日
最近回售日	2022 年 01 月 21 日
到期日	2022 年 01 月 21 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	2.79
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	华夏银行股份有限公司, 国家开发银行
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 粤交投 MTN003
债券代码	102101332. IB
债券名称	广州交通投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据
发行日	2021 年 07 月 20 日
起息日	2021 年 07 月 21 日
最近回售日	2026 年 07 月 21 日
到期日	2026 年 07 月 21 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.44
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司，中国民生银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不涉及
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不涉及

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不涉及
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不涉及
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	20 穗交 01
债券代码	149293. SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	不超过 8.57 亿元用于偿还公司借款，不超过 21.43 亿元用于项目建设及补充流动资金
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司严格按照《证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《募集说明书》中关于公司债券募集资金使用的相关要求对债券募集资金进行使用管理。公司在使用募集资金时，资金支出严格履行资金使用审批手续，严格按照募集说明书的承诺使用募集资金，以保障投资者利益。
项目的进展情况及运营效益	正常建设
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不涉及

债券简称	20 穗交 02
债券代码	149294. SZ
募集资金总额（亿元）	15

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

募集资金计划用途	不超过 8.57 亿元用于偿还公司借款，不超过 21.43 亿元用于项目建设及补充流动资金
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司严格按照《证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《募集说明书》中关于公司债券募集资金使用的相关要求对债券募集资金进行使用管理。公司在募集使用时，资金支出严格履行资金使用审批手续，严格按照募集说明书的承诺使用募集资金，以保障投资者利益。
项目的进展情况及运营效益	正常建设
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不涉及

债券简称	21 穗交 01
债券代码	149348.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	用于项目建设及补充流动资金
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司严格按照《证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《募集说明书》中关于公司债券募集资金使用的相关要求对债券募集资金进行使用管理。公司在募集使用时，资金支出严格履行资金使用审批手续，严格按照募集说明书的承诺使用募集资金，以保障投资者利益。
项目的进展情况及运营效益	正常建设
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不涉及

债券简称	21 穗交债 01
债券代码	2180181.IB, 152864.SH

募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	12 亿元用于广州新白云国际机场第二高速公路项目南段工程,8 亿元用于补充营运资金
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司严格按照《证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《募集说明书》中关于公司债券募集资金使用的相关要求对债券募集资金进行使用管理。公司在使用募集资金时，资金支出严格履行资金使用审批手续，严格按照募集说明书的承诺使用募集资金，以保障投资者利益。
项目的进展情况及运营效益	本次债券募投项目建设总规模约为 24.54 公里，计划总投资规模为 112.02 亿元，计划建设期限为 2017 年 12 月至 2022 年 12 月，截止 2021 年 6 月末，开工累计完成投资约 63.34 亿元，占批复概算 112.02 亿元的 56.54%
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不涉及

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

1、执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

3、执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据衔接规定，首次执行时仅对期初留存收益及其他相关报表项目金额进行调整，对可比期间信息不予调整。

4、2021 年起首次执行收入准则、新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况：

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
流动资产：		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收账款	610,350,745.79	337,555,404.59
预付款项	95,912,227.41	95,404,203.45
存货	955,994,964.92	30,086,804.63
☆合同资产		1,219,447,071.94
非流动资产:		
可供出售金融资产	6,111,332,085.06	0.00
☆其他权益工具投资		6,111,332,085.06
☆使用权资产		31,422,522.91
流动负债:		
预收款项	415,249,109.35	120,466,569.77
☆合同负债		315,802,910.84
一年内到期的非流动负债	4,471,024,637.58	4,483,974,812.53
非流动负债:		
☆租赁负债		17,964,324.00
预计负债		111,115.86
递延收益	376,083,783.46	375,695,866.79

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 7,811,353.37 万元，占报告期末净资产比例为 181.13%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	2,539.61	0.06%
无形资产	6,413,005.97	148.71%
在建工程	1,395,807.79	32.37%

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产：

受限资产名称	账面价值	评估价值 （如有）	受限原因	受限金额
在建工程-广州机场第二高速公路	619,012.10	-	高速公路收费权质押贷款	619,012.10
无形资产-广明高速公路（广州段）收费权	577,880.37	-	高速公路收费权质押贷款	577,880.37

无形资产-广州机场第二高速公路收费权	1,511,145.30	-	高速公路收费权质押贷款	1,511,145.30
无形资产-广州北三环高速公路收费权	600,610.21	-	高速公路收费权质押贷款	600,610.21
无形资产-增从高速公路收费权	486,353.72	-	高速公路收费权质押贷款	486,353.72
无形资产-花莞高速公路收费权	1,777,138.65	-	高速公路收费权质押贷款	1,777,138.65
合计	5,572,140.35	-	-	5,572,140.35

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

☒是 ☐否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 100,519 万元，占上年末公司净资产比例为 2.65%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 7,202,421.73 万元，较 2020 年末增加 11.63%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 86,100 万元，占报告期末净资产比例为 2%。

其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 86,100 万元，占报告期末净资产比例为 2%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、重大未决诉讼情况

☐适用 ☒不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

报告期内，发行人按照《公司信用类债券信息披露管理办法》相关要求，修订并披露信息披露事务管理制度，并同步指定信息披露事务负责人。本次内容修订不会对投资者权益的造成不利影响。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为永续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	否	已审计报告期	

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,550,280,305.43	3,838,235,917.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,142,396.11	26,901,939.99
应收账款	638,935,324.12	337,555,404.59
应收款项融资		
预付款项	103,244,428.47	95,404,203.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	693,171,584.16	549,353,261.17
其中：应收利息		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,174,442.41	30,086,804.63
合同资产	1,105,486,963.52	1,219,447,071.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,207,698,054.83	1,355,320,295.61
流动资产合计	13,347,133,499.05	7,452,304,898.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,005,189,394.3	1,005,189,394.3
长期股权投资	19,218,212,404.8	17,256,763,902.2
其他权益工具投资	6,111,332,085.06	6,111,332,085.06
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,606,173.07	32,348,673.13
固定资产	754,565,135.33	771,375,326.8
在建工程	14,487,275,624.43	11,266,319,889.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,361,139.63	31,422,522.91
无形资产	71,612,632,751.75	71,592,514,560.46
开发支出	15,933,804.84	8,237,676.13
商誉		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

长期待摊费用	100,518,193.14	109,780,411.62
递延所得税资产	1,141,493,693.89	75,632,777.81
其他非流动资产	2,135,906,808.59	2,023,395,137.76
非流动资产合计	116,639,027,208.83	110,284,312,357.64
资产总计	129,986,160,707.88	117,736,617,256.6
流动负债：		
短期借款	4,368,804,755	5,003,804,755
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		
应付账款	8,111,429,876.06	9,702,971,082.13
预收款项	116,743,441.71	120,466,569.77
合同负债	621,826,935.89	315,802,910.84
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	26,238,697.76	100,838,689.75
应交税费	656,872,600.64	83,659,926.37
其他应付款	960,074,109.39	644,904,745.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,795,672,567.69	4,483,974,812.53
其他流动负债	4,011,303,853.06	3,008,546,316.56
流动负债合计	23,668,966,837.2	23,464,969,807.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,617,680,682.54	49,043,172,934.72
应付债券	6,000,064,414	3,000,064,414
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,124,988.94	17,964,324
长期应付款	3,969,293,571.99	3,723,804,995.71
长期应付职工薪酬		
预计负债	111,115.86	111,115.86
递延收益	362,393,464.69	375,695,866.79
递延所得税负债	227,112,377.71	227,234,871.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,191,780,615.73	56,388,048,522.17
负债合计	86,860,747,452.93	79,853,018,330.13
所有者权益：		
实收资本（或股本）	5,781,297,000	5,781,297,000
其他权益工具	8,300,000,000	8,300,000,000
其中：优先股		
永续债		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

资本公积	25,321,464,246.67	22,716,052,039.01
减：库存股		
其他综合收益	246,299,560.86	246,393,331.87
专项储备	467,701.78	176,242.47
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	453,439,204.52	665,559,382.5
归属于母公司所有者权益合计	40,102,967,713.83	37,709,477,995.85
少数股东权益	3,022,445,541.12	174,120,930.62
所有者权益合计	43,125,413,254.95	37,883,598,926.47
负债和所有者权益总计	129,986,160,707.88	117,736,617,256.6

法定代表人：杨宇正主管会计工作负责人：邓鉴焜主管会计工作负责人：农运深

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,988,964,829.94	1,683,878,178.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,125,713.8	842,916.17
应收款项融资		
预付款项	2,309,260.36	393,243.68
其他应收款	476,958,403.37	480,045,477.16
其中：应收利息		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	924,010,000	116,000,000
其他流动资产	2,089,767.62	348,051,096.86
流动资产合计	7,396,457,975.09	2,629,210,912.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,005,189,394.3	1,005,189,394.3
长期股权投资	47,311,731,890.04	40,730,409,463.54
其他权益工具投资	2,046,943,124.8	2,046,943,124.8
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,516,684.98	21,906,504.22
固定资产	93,134,450.66	96,497,515.02
在建工程	1,990,145.34	698,892,175.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,713,147,238.41	2,281,093,437.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,345,872.15	3,234,785.07
递延所得税资产		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其他非流动资产	6,521,051,954.44	5,738,944,668.36
非流动资产合计	60,717,050,755.12	52,623,111,068.68
资产总计	68,113,508,730.21	55,252,321,981.52
流动负债：		
短期借款	2,693,800,000	2,243,800,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	653,043,201.29	22,353,791.53
预收款项	103,935,540.99	103,835,677.59
合同负债		
应付职工薪酬	3,337,666.35	12,734,401.66
应交税费	2,631,249.23	1,018,764.39
其他应付款	576,247,655.53	244,641,891.2
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,300,900,000	2,531,702,037.58
其他流动负债	6,156,995,892.52	6,087,191,342.19
流动负债合计	12,490,891,205.91	11,247,277,906.14
非流动负债：		
长期借款	8,131,300,000	4,173,000,000
应付债券	6,000,064,414	3,000,064,414
其中：优先股		
永续债		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,638,012.87	60,398,942.89
递延所得税负债	153,560,013.53	153,560,013.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,341,562,440.4	7,387,023,370.42
负债合计	26,832,453,646.31	18,634,301,276.56
所有者权益：		
实收资本（或股本）	5,781,297,000	5,781,297,000
其他权益工具	8,300,000,000	8,300,000,000
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,322,286,510.51	22,922,286,510.51
减：库存股		
其他综合收益	167,553,365.1	167,553,365.1
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	3,709,918,208.29	-553,116,170.65
所有者权益合计	41,281,055,083.9	36,618,020,704.96
负债和所有者权益总计	68,113,508,730.21	55,252,321,981.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

一、营业总收入	3,682,868,632.36	1,850,134,653.06
其中：营业收入	3,682,868,632.36	1,850,134,653.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,833,702,149.42	2,176,911,227.42
其中：营业成本	2,536,752,102.38	1,325,218,024.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,212,578.61	9,692,052.99
销售费用	362,488.66	128,413.19
管理费用	128,605,549.7	139,329,518.1
研发费用	14,010,588.27	14,972,273.26
财务费用	1,124,758,841.8	687,570,945.17
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,603,772.1	508,179,299.37
投资收益（损失以“—”号填列）	596,423,145.18	45,010,853.6
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	333,809.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	449,527,209.93	226,413,578.61
加：营业外收入	11,115,690.29	24,733,915.24
减：营业外支出	7,840,199.37	9,621,630.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	452,802,700.85	241,525,862.99
减：所得税费用	173,424,549.12	41,229,712.7
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	279,378,151.73	200,296,150.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	279,378,151.73	200,296,150.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	82,518,080.31	161,649,739.52
2. 少数股东损益	196,860,071.42	38,646,410.77
六、其他综合收益的税后净额	-93,771.01	1,192,388.3
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-93,771.01	1,192,388.3
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-93,771.01	1,192,388.3
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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	-93,771.01	1,192,388.3
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	279,284,380.72	201,488,538.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,424,309.3	162,842,127.82
归属于少数股东的综合收益总额	196,860,071.42	38,646,410.77
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨宇正主管会计工作负责人：邓鉴焜会计机构负责人：农运深

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	90,665,149.89	53,878,425.15
减：营业成本	34,589,714.64	29,696,125.54
税金及附加	5,021,604.78	872,879.81
销售费用		
管理费用	34,104,737.92	36,431,151.63

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

研发费用		19,402.82
财务费用	185,388,079.26	100,755,554.1
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	320,861.99	507,066,741.35
投资收益（损失以“-”号填列）	4,684,557,170.1	7,162,921.1
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,516,439,045.38	400,332,973.7
加：营业外收入	17,081.78	20,006.11
减：营业外支出	123,350	150,288.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,516,332,777.16	400,202,691.6
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,516,332,777.16	400,202,691.6
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,516,332,777.16	400,202,691.6
（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		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
六、综合收益总额	4,516,332,777.16	400,202,691.6
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	4,034,225,065.33	1,897,909,438.77
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		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

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	324,417.27	8,067,676.51
收到其他与经营活动有关的现金	124,485,010.69	633,002,222.61
经营活动现金流入小计	4,159,034,493.29	2,538,979,337.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,446,547,090.87	1,079,212,965.69
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	445,982,515	338,476,419.66
支付的各项税费	375,312,137.95	163,951,336.39
支付其他与经营活动有关的现金	87,561,650	55,172,709.55
经营活动现金流出小计	2,355,403,393.82	1,636,813,431.29
经营活动产生的现金流量净额	1,803,631,099.47	902,165,906.6
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000	
取得投资收益收到的现金	434,974,642.58	297,888,401.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,200	980
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	15,141,301.61	2,441,617.6
投资活动现金流入小计	520,128,144.19	300,330,999.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,732,124,961.68	5,399,256,143.4
投资支付的现金	1,800,000,000	10,000,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		121,949
投资活动现金流出小计	7,532,124,961.68	5,409,378,092.4
投资活动产生的现金流量净额	-7,011,996,817.49	-5,109,047,092.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,901,004,001.97	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,465,860,000	
取得借款收到的现金	18,698,583,698.95	8,626,416,758.46
收到其他与筹资活动有关的现金	571,625,241.69	500,000
筹资活动现金流入小计	24,171,212,942.61	8,626,916,758.46
偿还债务支付的现金	11,450,422,395.31	2,485,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,618,090,482	1,382,477,482.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	77,235,912.89	176,075,653.52
支付其他与筹资活动有关的现金	113,006,170.69	642,890,535.36
筹资活动现金流出小计	13,181,519,048	4,510,368,017.88
筹资活动产生的现金流量净额	10,989,693,894.61	4,116,548,740.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-128,923.6	508,751.14
五、现金及现金等价物净增加额	5,781,199,252.99	-89,823,694.51
加：期初现金及现金等价物余额	3,743,684,922.7	4,277,499,538.65
六、期末现金及现金等价物余额	9,524,884,175.69	4,187,675,844.14

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	90,858,436.32	55,269,662.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	648,705,636.27	1,010,836,304.97
经营活动现金流入小计	739,564,072.59	1,066,105,967.4
购买商品、接受劳务支付的现金	11,562,308.51	4,494,961.33
支付给职工以及为职工支付的现金	43,743,747.34	38,232,343.84
支付的各项税费	7,078,049.34	1,074,217.29
支付其他与经营活动有关的现金	2,466,082,521.08	1,037,411,646.55
经营活动现金流出小计	2,528,466,626.27	1,081,213,169.01
经营活动产生的现金流量净额	-1,788,902,553.68	-15,107,201.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,806,107,373.5	
取得投资收益收到的现金	6,070,200	7,162,921.1
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	280
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,684,557,170.1	
收到其他与投资活动有关的现金	0	
投资活动现金流入小计	6,496,734,743.6	7,163,201.1
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,000,630.76	49,432,769.82
投资支付的现金	8,393,500,000	152,100,000
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		
投资活动现金流出小计	8,513,500,630.76	201,532,769.82

广州交通投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-2,016,765,887.16	-194,369,568.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000,000	
取得借款收到的现金	13,137,116,666.66	3,074,675,000
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000
筹资活动现金流入小计	13,537,116,666.66	3,075,175,000
偿还债务支付的现金	4,962,000,000	2,159,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	351,355,404.16	306,024,741.01
支付其他与筹资活动有关的现金	113,006,170.69	227,298,892.33
筹资活动现金流出小计	5,426,361,574.85	2,692,323,633.34
筹资活动产生的现金流量净额	8,110,755,091.81	382,851,366.66
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	4,305,086,650.97	173,374,596.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,683,878,178.97	2,024,476,186.5
六、期末现金及现金等价物余额	5,988,964,829.94	2,197,850,782.83

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	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
2	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
3	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
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州交通投资集团有限公司
具体地址	广州市海珠区广州大道南 1800 号
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《广州交通投资集团有限公司公司债券半年度报告(2021 年)》盖章页)



广州交通投资集团有限公司

2021 年 8 月 30 日



广州交通投资集团有限公司

2021 年度上半年财务报告

(未经审计)

二〇二一年八月

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	9,550,280,305.43	3,838,235,917.58	短期借款	4,368,804,755.00	5,003,804,755.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	5,142,396.11	26,901,939.99	应付票据		
应收账款	638,935,324.12	337,555,404.59	应付账款	8,111,429,876.06	9,702,971,082.13
应收款项融资			预收款项	116,743,441.71	120,466,569.77
预付款项	103,244,428.47	95,404,203.45	合同负债	621,826,935.89	315,802,910.84
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	693,171,584.16	549,353,261.17	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	26,238,697.76	100,838,689.75
存货	43,174,442.41	30,086,804.63	应交税费	656,872,600.64	83,659,926.37
合同资产	1,105,486,963.52	1,219,447,071.94	其他应付款	960,074,109.39	644,904,745.01
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	1,207,698,054.83	1,355,320,295.61	持有待售负债		
流动资产合计	13,347,133,499.05	7,452,304,898.96	一年内到期的非流动负债	4,795,672,567.69	4,483,974,812.53
非流动资产：			其他流动负债	4,011,303,853.06	3,008,546,316.56
发放贷款和垫款			流动负债合计	23,668,966,837.20	23,464,969,807.96
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			保险合同准备金		
长期应收款	1,005,189,394.30	1,005,189,394.30	长期借款	52,617,680,682.54	49,043,172,934.72
长期股权投资	19,218,212,404.80	17,256,763,902.20	应付债券	6,000,064,414.00	3,000,064,414.00
其他权益工具投资	6,111,332,085.06	6,111,332,085.06	租赁负债	15,124,988.94	17,964,324.00
其他非流动金融资产			长期应付款	3,969,293,571.99	3,723,804,995.71
投资性房地产	30,606,173.07	32,348,673.13	长期应付职工薪酬		
固定资产	754,565,135.33	771,375,326.80	预计负债	111,115.86	111,115.86
在建工程	14,487,275,624.43	11,266,319,889.46	递延收益	362,393,464.69	375,695,866.79
生产性生物资产			递延所得税负债	227,112,377.71	227,234,871.09
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	25,361,139.63	31,422,522.91	非流动负债合计	63,191,780,615.73	56,388,048,522.17
无形资产	71,612,632,751.75	71,592,514,560.46	负债合计	86,860,747,452.93	79,853,018,330.13
开发支出	15,933,804.84	8,237,676.13	所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
长期待摊费用	100,518,193.14	109,780,411.62	其他权益工具	8,300,000,000.00	8,300,000,000.00
递延所得税资产	1,141,493,693.89	75,632,777.81	资本公积	25,321,464,246.67	22,716,052,039.01
其他非流动资产	2,135,906,808.59	2,023,395,137.76	减：库存股		
非流动资产合计	116,639,027,208.83	110,284,312,357.64	其他综合收益	246,299,560.86	246,393,331.87
			专项储备	467,701.78	176,242.47
			盈余公积		
			一般风险准备		
			未分配利润	453,439,204.52	665,559,382.50
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	40,102,967,713.83	37,709,477,995.85
			少数股东权益	3,022,445,541.12	174,120,930.62
			所有者权益（或股东权益）合计	43,125,413,254.95	37,883,598,926.47
资产总计	129,986,160,707.88	117,736,617,256.60	负债和所有者权益（或股东权益）总计	129,986,160,707.88	117,736,617,256.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨 峰 云



农运深

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,682,868,632.36	1,850,134,653.06
其中：营业收入	3,682,868,632.36	1,850,134,653.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,833,702,149.42	2,176,911,227.42
其中：营业成本	2,536,752,102.38	1,325,218,024.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,212,578.61	9,692,052.99
销售费用	362,488.66	128,413.19
管理费用	128,605,549.70	139,329,518.10
研发费用	14,010,588.27	14,972,273.26
财务费用	1,124,758,841.80	687,570,945.17
加：其他收益	3,603,772.10	508,179,299.37
投资收益（损失以“-”号填列）	596,423,145.18	45,010,853.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	333,809.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	449,527,209.93	226,413,578.61
加：营业外收入	11,115,690.29	24,733,915.24
减：营业外支出	7,840,199.37	9,621,630.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	452,802,700.85	241,525,862.99
减：所得税费用	173,424,549.12	41,229,712.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	279,378,151.73	200,296,150.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	279,378,151.73	200,296,150.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	82,518,080.31	161,649,739.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	196,860,071.42	38,646,410.77
六、其他综合收益的税后净额	-93,771.01	1,192,388.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-93,771.01	1,192,388.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-93,771.01	1,192,388.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	-93,771.01	1,192,388.30
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	279,284,380.72	201,488,538.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,424,309.30	162,842,127.82
归属于少数股东的综合收益总额	196,860,071.42	38,646,410.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨 晖 飞



农运深

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一.经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金	70,000,000.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	4,034,225,065.33	1,897,909,438.77	取得投资收益收到的现金	434,974,642.58	297,888,401.97
客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,200.00	980.00
向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	15,141,301.61	2,441,617.60
收到原保险合同保费取得的现金			投资活动现金流入小计	520,128,144.19	300,330,999.57
收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,732,124,961.68	5,399,256,143.40
保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	1,800,000,000.00	10,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金			质押贷款净增加额		
拆入资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
回购业务资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金		121,949.00
代理买卖证券收到的现金净额			投资活动现金流出小计	7,532,124,961.68	5,409,378,092.40
收到的税费返还	324,417.27	8,067,676.51	投资活动产生的现金流量净额	-7,011,996,817.49	-5,109,047,092.83
收到其他与经营活动有关的现金	124,485,010.69	633,002,222.61	三.筹资活动产生的现金流量：		
经营活动现金流入小计	4,159,034,493.29	2,538,979,337.89	吸收投资收到的现金	4,901,004,001.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,446,547,090.87	1,079,212,965.69	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,465,860,000.00	
客户贷款及垫款净增加额			取得借款收到的现金	18,698,583,698.95	8,626,416,758.46
存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	571,625,241.69	500,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计	24,171,212,942.61	8,626,916,758.46
拆出资金净增加额			偿还债务支付的现金	11,450,422,395.31	2,485,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,618,090,482.00	1,382,477,482.52
支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	77,235,912.89	176,075,653.52
支付给职工以及为职工支付的现金	445,982,515.00	338,476,419.66	支付其他与筹资活动有关的现金	113,006,170.69	642,890,535.36
支付的各项税费	375,312,137.95	163,951,336.39	筹资活动现金流出小计	13,181,519,048.00	4,510,368,017.88
支付其他与经营活动有关的现金	87,561,650.00	55,172,709.55	筹资活动产生的现金流量净额	10,989,693,894.61	4,116,548,740.58
经营活动现金流出小计	2,355,403,393.82	1,636,813,431.29	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响	-128,923.60	508,751.14
经营活动产生的现金流量净额	1,803,631,099.47	902,165,906.60	五.现金及现金等价物净增加额	5,781,199,252.99	-89,823,694.51
二.投资活动产生的现金流量：			加：期初现金及现金等价物余额	3,743,684,922.70	4,277,499,538.65
			六.期末现金及现金等价物余额	9,524,884,175.69	4,187,675,844.14

法定代表人：

杨 晖

主管会计工作负责人：

鉴 邓

会计机构负责人：

农运深

合并所有者权益变动表

2021年6月30日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额													单位：元 币种：人民币	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		22,716,052,039.01		246,393,331.87	176,242.47			665,559,382.50		37,709,477,995.85	174,120,930.62	37,883,598,926.47
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、本年期初余额	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		22,716,052,039.01		246,393,331.87	176,242.47			665,559,382.50		37,709,477,995.85	174,120,930.62	37,883,598,926.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,605,412,207.66		-93,771.01	291,459.31			-212,120,177.98		2,393,489,717.98	2,848,324,610.50	5,241,814,328.48
（一）综合收益总额							-93,771.01				82,518,080.31		82,424,309.30	196,860,071.42	279,284,380.72
（二）所有者投入和减少资本					2,605,412,207.66						-440,195.53		2,604,972,012.13	2,728,700,451.97	5,333,672,464.10
1.所有者投入的普通股					402,072,701.41								402,072,701.41		402,072,701.41
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					2,203,339,506.25						-440,195.53		2,202,899,310.72	2,728,700,451.97	4,931,599,762.69
（三）利润分配											-253,298,398.22		-253,298,398.22	-77,235,912.89	-330,534,311.11
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											-253,298,398.22		-253,298,398.22	-77,235,912.89	-330,534,311.11
4.其他															
（四）所有者权益内部结转											-40,899,664.54		-40,899,664.54		-40,899,664.54
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											-40,899,664.54		-40,899,664.54		-40,899,664.54
6.其他															
（五）专项储备								291,459.31					291,459.31		291,459.31
1.本期提取								1,131,729.59					1,131,729.59		1,131,729.59
2.本期使用								-840,270.28					-840,270.28		-840,270.28
（六）其他															
四、本期期末余额	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		25,321,464,246.67		246,299,560.86	467,701.78			453,439,204.52		40,102,967,713.83	3,022,445,541.12	43,125,413,254.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨泽云



农运深

合并所有者权益变动表（续）

2021年6月30日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

上期金额															
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,781,297,000.00		7,800,000,000.00		21,990,624,708.86		126,917,491.61	383,474.49				655,406,336.35		36,354,629,011.31	
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、本年期初余额	5,781,297,000.00		7,800,000,000.00		21,990,624,708.86		126,917,491.61	383,474.49				655,406,336.35		36,354,629,011.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			500,000,000.00		632,712,239.08		1,192,388.30	-52,427.71				-15,473,606.92		1,118,378,592.75	
（一）综合收益总额							1,192,388.30					162,842,127.82		164,034,516.12	
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00		632,712,239.08									164,034,516.12	
1.所有者投入的普通股														1,132,712,239.08	
2.其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00											500,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					632,712,239.08									632,712,239.08	
（三）利润分配												-178,315,734.74		-178,315,734.74	
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												-178,315,734.74		-178,315,734.74	
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								-52,427.71						-52,427.71	
1.本期提取															
2.本期使用								-52,427.71						-52,427.71	
（六）其他															
四、本期期末余额	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		22,623,336,947.94		128,109,879.91	331,046.78				639,932,729.43		37,473,007,604.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨晖



农运深

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,988,964,829.94	1,683,878,178.97	短期借款	2,693,800,000.00	2,243,800,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	2,125,713.80	842,916.17	应付账款	653,043,201.29	22,353,791.53
应收款项融资			预收款项	103,935,540.99	103,835,677.59
预付款项	2,309,260.36	393,243.68	合同负债		
其他应收款	476,958,403.37	480,045,477.16	应付职工薪酬	3,337,666.35	12,734,401.66
存货			应交税费	2,631,249.23	1,018,764.39
合同资产			其他应付款	576,247,655.53	244,641,891.20
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	924,010,000.00	116,000,000.00	一年内到期的非流动负债	2,300,900,000.00	2,531,702,037.58
其他流动资产	2,089,767.62	348,051,096.86	其他流动负债	6,156,995,892.52	6,087,191,342.19
流动资产合计	7,396,457,975.09	2,629,210,912.84	流动负债合计	12,490,891,205.91	11,247,277,906.14
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	8,131,300,000.00	4,173,000,000.00
其他债权投资			应付债券	6,000,064,414.00	3,000,064,414.00
长期应收款	1,005,189,394.30	1,005,189,394.30	租赁负债		
长期股权投资	47,311,731,890.04	40,730,409,463.54	长期应付款		
其他权益工具投资	2,046,943,124.80	2,046,943,124.80	长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产	20,516,684.98	21,906,504.22	递延收益	56,638,012.87	60,398,942.89
固定资产	93,134,450.66	96,497,515.02	递延所得税负债	153,560,013.53	153,560,013.53
在建工程	1,990,145.34	698,892,175.68	其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	14,341,562,440.40	7,387,023,370.42
油气资产			负债合计	26,832,453,646.31	18,634,301,276.56
使用权资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	3,713,147,238.41	2,281,093,437.69	实收资本（或股本）	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
开发支出			其他权益工具	8,300,000,000.00	8,300,000,000.00
商誉			资本公积	23,322,286,510.51	22,922,286,510.51
长期待摊费用	3,345,872.15	3,234,785.07	减：库存股		
递延所得税资产			其他综合收益	167,553,365.10	167,553,365.10
其他非流动资产	6,521,051,954.44	5,738,944,668.36	专项储备		
非流动资产合计	60,717,050,755.12	52,623,111,068.68	盈余公积		
			一般风险准备		
			未分配利润	3,709,918,208.29	-553,116,170.65
			所有者权益（或股东权益）合计	41,281,055,083.90	36,618,020,704.96
资产总计	68,113,508,730.21	55,252,321,981.52	负债和所有者权益（或股东权益）总计	68,113,508,730.21	55,252,321,981.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨 晖 云

鉴 邓

农运深

母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	90,665,149.89	53,878,425.15
减：营业成本	34,589,714.64	29,696,125.54
税金及附加	5,021,604.78	872,879.81
销售费用		
管理费用	34,104,737.92	36,431,151.63
研发费用		19,402.82
财务费用	185,388,079.26	100,755,554.10
加：其他收益	320,861.99	507,066,741.35
投资收益（损失以“-”号填列）	4,684,557,170.10	7,162,921.10
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,516,439,045.38	400,332,973.70
加：营业外收入	17,081.78	20,006.11
减：营业外支出	123,350.00	150,288.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,516,332,777.16	400,202,691.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,516,332,777.16	400,202,691.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,516,332,777.16	400,202,691.60
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
六、综合收益总额	4,516,332,777.16	400,202,691.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

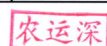
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	90,858,436.32	55,269,662.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	648,705,636.27	1,010,836,304.97
经营活动现金流入小计	739,564,072.59	1,066,105,967.40
购买商品、接受劳务支付的现金	11,562,308.51	4,494,961.33
支付给职工以及为职工支付的现金	43,743,747.34	38,232,343.84
支付的各项税费	7,078,049.34	1,074,217.29
支付其他与经营活动有关的现金	2,466,082,521.08	1,037,411,646.55
经营活动现金流出小计	2,528,466,626.27	1,081,213,169.01
经营活动产生的现金流量净额	-1,788,902,553.68	-15,107,201.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,806,107,373.50	
取得投资收益收到的现金	6,070,200.00	7,162,921.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,684,557,170.10	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,496,734,743.60	7,163,201.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,000,630.76	49,432,769.82
投资支付的现金	8,393,500,000.00	152,100,000.00
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		
投资活动现金流出小计	8,513,500,630.76	201,532,769.82
投资活动产生的现金流量净额	-2,016,765,887.16	-194,369,568.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000,000.00	
取得借款收到的现金	13,137,116,666.66	3,074,675,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
筹资活动现金流入小计	13,537,116,666.66	3,075,175,000.00
偿还债务支付的现金	4,962,000,000.00	2,159,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	351,355,404.16	306,024,741.01
支付其他与筹资活动有关的现金	113,006,170.69	227,298,892.33
筹资活动现金流出小计	5,426,361,574.85	2,692,323,633.34
筹资活动产生的现金流量净额	8,110,755,091.81	382,851,366.66
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	4,305,086,650.97	173,374,596.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,683,878,178.97	2,024,476,186.50
六、期末现金及现金等价物余额	5,988,964,829.94	2,197,850,782.83

法定代表人：

杨 晖

主管会计工作负责人：

鉴 邓

会计机构负责人：

农运深

母公司所有者权益变动表

2021年6月30日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额						
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		22,922,286,510.51		167,553,365.10				-553,116,170.65		36,618,020,704.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		22,922,286,510.51		167,553,365.10				-553,116,170.65		36,618,020,704.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					400,000,000.00						4,263,034,378.94		4,663,034,378.94
（一）综合收益总额											4,516,332,777.16		4,516,332,777.16
（二）所有者投入和减少资本					400,000,000.00								400,000,000.00
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					400,000,000.00								400,000,000.00
（三）利润分配											-253,298,398.22		-253,298,398.22
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											-253,298,398.22		-253,298,398.22
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	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		23,322,286,510.51		167,553,365.10				3,709,918,208.29		41,281,055,083.90

法定代表人：

杨晖

主管会计工作负责人：

鉴焜邓

会计机构负责人：

农运深

母公司所有者权益变动表（续）

2021年6月30日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,781,297,000.00		7,800,000,000.00		22,725,571,419.44		32,878,544.05				-374,366,191.82	35,965,380,771.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,781,297,000.00		7,800,000,000.00		22,725,571,419.44		32,878,544.05				-374,366,191.82	35,965,380,771.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			500,000,000.00		-223,000,000.00						179,620,317.19	456,620,317.19
（一）综合收益总额											400,202,691.60	400,202,691.60
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00		-223,000,000.00							277,000,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00									500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-223,000,000.00							-223,000,000.00
（三）利润分配											-220,582,374.41	-220,582,374.41
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											-220,582,374.41	-220,582,374.41
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	5,781,297,000.00		8,300,000,000.00		22,502,571,419.44		32,878,544.05				-194,745,874.63	36,422,001,088.86

法定代表人：杨晖

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

农运深

财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）公司概况

广州交通投资集团有限公司（以下简称本集团）的前身广州市高速公路总公司是于 1988 年 1 月 13 日在中国广州注册成立的国有公司，注册资本 25,000 万元，现营业执照是经广州市工商行政管理局于 2019 年 12 月 18 日核准登记换发，统一社会信用代码：914401011904395668。

2008 年 8 月 6 日根据广州市人民政府《关于同意广州交通投资集团有限公司组建方案的批复》（穗府函【2008】14 号），本集团在原广州市高速公路总公司的基础上，与广州交通投资有限公司联合重组，改制变更为广州交通投资集团有限公司。根据广州市国资委《关于广州交通投资集团有限公司增加实收资本的批复》（穗国资批【2009】5 号），公司将改制时评估后净资产超出原实收资本的差额转增公司实收资本，转增后实收资本由原 25,000 万元变更为 578,129.70 万元。

根据广州市人民政府《关于市交投集团投融资体制改革资产移交工作的会议纪要》（穗府会纪【2009】117 号）以及广州市财政局、广州市人民政府国有资产监督管理委员会、广州市公路管理局、广州市人事局和本集团共同签署的《广州市公路开发公司、广州市公路工程公司整体移交备忘录》等文件精神，广州市人民政府国有资产监督管理委员会通过对广州市公路开发公司、广州市公路工程公司出资人的产权登记，确认本集团为广州市公路开发公司、广州市公路工程公司的出资人。2009 年底，广州市公路开发公司改制变更为广州市高速公路有限公司。

本集团经营范围：投资管理服务；资产管理（不含许可审批项目）；企业自有资金投资；企业总部管理；铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑；铁路工程建筑；公路工程建筑；市政公用工程施工；飞机场及设施工程服务；票务服务；经营管理路桥电子收费系统；房地产开发经营；自有房地产经营活动；高速公路照明系统施工；交通标志施工；城市及道路照明工程施工；园林绿化工程服务；景观和绿地设施工程施工；路牌、路标、广告牌安装施工；各种交通信号灯及系统安装；监控系统工程安装服务；电子自动化工程安装服务；电子设备工程安装服务；智能化安装工程服务；楼宇设备自控系统工程服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；智能卡系统工程服务；机电设备安装服务；建筑物拆除（不含爆破作业）；提供施工设备服务；工程环保设施施工；工程围栏装卸施工；土石方工程服务；房屋建筑工程施工；物业管理；室内装饰、装修；建筑工程后期装饰、装修和清

理；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；房地产中介服务；房地产咨询服务；投资咨询服务；非金属矿及制品批发（国家专营专控类除外）；公路养护；其他工程设计服务；安全生产技术服务；房屋建筑工程施工图设计文件审查；工程建设项目招标代理服务；工程总承包服务；工程结算服务；高速公路收费系统设计、安装、维护；建材、装饰材料批发；招、投标咨询服务；编制工程概算、预算服务；公路工程及相关设计服务；广告业；市政工程设计服务；租赁经营加油站；建筑用石加工；公路运营服务；日用杂品综合零售；高速公路照明系统设计、安装、维护；工程技术咨询服务；工程项目管理服务；金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）；汽车援救服务；化工产品批发（危险化学品除外）；工程造价咨询服务；工程施工总承包；餐饮管理；交通运输咨询服务；机电设备安装工程专业承包；房屋建筑工程设计服务；加油站加油系统经营管理服务（不含涉及许可经营项目）；建筑装饰用石开采；粘土及其他土砂石开采；汽车修理与维护。

本集团地址：广州市海珠区广州大道南 1800 号

本集团法定代表人：杨宇正

本集团企业类型：有限责任公司（国有独资）

本集团注册资本：人民币伍拾柒亿捌仟壹佰贰拾玖万柒仟元整

（二）合并财务报表范围

本集团本年纳入合并财务报表范围内的子公司共 30 户，具体合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团以持续经营为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本集团相信集团拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，会继续以持续经营为基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本集团取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括母公司及全部子公司，合并范围以控制为基础予以确定。

本集团合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，母公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，本集团对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收款项融资、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采

用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据及应收款项融资

本集团对于应收票据及应收款项融资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。基于

应收票据及应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行机构或财务公司
商业承兑汇票	承兑人为银行机构或财务公司之外的其他企业

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分和包含重大融资成分的应收账款及合同资产，本集团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。其中，合同资产相关预期信用损失计入资产减值损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围内关联方款项	资产类型
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	资产类型

3) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围内关联方款项	资产类型
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	资产类型

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项	应收本集团合并范围内的关联方款项，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	应收属于押金、备用金、保证金及代垫性质款项，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

① 组合 1，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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

② 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	应收本集团合并范围内的关联方款项，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	应收属于押金、备用金、保证金及代垫性质款项，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品、工程施工、开发成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十三）长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本集团长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，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的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四（二十一）。

（十四）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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四（二十一）。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、

预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20~25	3~5	3.8~4.85	平均年限法
机器设备	10	3~5	9.5~9.70	平均年限法
运输工具	5	3~5	19~19.40	平均年限法
电子设备	3~5	3~5	19~32.33	平均年限法
其他设备	5	3~5	19~19.40	平均年限法

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四（二十一）。

4、每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十六）在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四（二十一）。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(十八) 无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销。

商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销。

非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销。

土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

计算机软件法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 2 年摊销。

特许经营权按车流量法进行摊销，摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
广州机场高速公路收费权	从收费日起至 2023 年 3 月 31 日止
广州南沙港快速路收费权	从收费日起至 2030 年 2 月 9 日止
广河高速公路广州段收费权	从收费日起至 2036 年 12 月 16 日止
广州增从高速公路收费权	从收费日起至 2037 年 8 月 6 日止
广州北三环高速公路收费权	从收费日起至 2043 年 1 月 28 日止
广州珠江黄埔大桥收费权	从收费日起至 2034 年 10 月 13 日止
广明高速公路广州段收费权	从收费日起至 2040 年 12 月 30 日止
广州新化快速路收费权	从收费日起至 2042 年 1 月 17 日止
广州机场第二高速公路收费权	从收费日起至 2045 年 12 月 31 日止
花莞高速广州段收费权	从收费日起至 2045 年 10 月 31 日止
广佛肇高速公路广州段收费权	从收费日起至 2045 年 12 月 28 日止

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产计提资产减值方法见附注四（二十一）。

（十九）研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

(二十) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：污染物排污权、装修费、出线接入补偿款、南沙油罐防腐工程等。

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）等长期资产的减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、辞退福利

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

5、其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本集团承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十六））以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(二十八) 政府补助

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

本集团在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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。

（三十）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

1、本集团作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）初始直接费用；（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧；按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；（3）购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使选择权；（4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；（5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

本集团将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团选择予以简化处理，在租赁期内各期间按照直线法或计入当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本集团视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本集团在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录租赁业务

（1）租赁分类

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）经营租赁

本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（3）融资租赁

于租赁开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）持有待售资产

1、确认条件

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售

- （1）企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

2、后续计量

某项资产或处置组被划分为持有待售后，不再对其计提折旧；如出现减值迹象的，需对其计提减值准备。被划分为持有待售资产但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划分为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划分为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1、执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

3、执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据衔接规定，首次执行时仅对期初留存收益及其他相关报表项目金额进行调整，对可比期间信息不予调整。

4、2021 年起首次执行收入准则、新金融工具准则和新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况：

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
流动资产：		
应收账款	610,350,745.79	337,555,404.59
预付款项	95,912,227.41	95,404,203.45
存货	955,994,964.92	30,086,804.63
☆合同资产		1,219,447,071.94

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,111,332,085.06	0.00
☆其他权益工具投资		6,111,332,085.06
☆使用权资产		31,422,522.91
流动负债：		
预收款项	415,249,109.35	120,466,569.77
☆合同负债		315,802,910.84
一年内到期的非流动负债	4,471,024,637.58	4,483,974,812.53
非流动负债：		
☆租赁负债		17,964,324.00
预计负债		111,115.86
递延收益	376,083,783.46	375,695,866.79

（二）重要的会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更的事项。

（三）重要的会计差错更正

本集团本年度未发生会计估计变更的事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	5%、7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
房产税	按房产余值的1.2%计缴、按房产租金收入的12%计缴。
土地使用税	按实际使用土地的面积的3-12元/平方米计缴。
土地增值税	普通标准住宅按2%、办公楼按3%，车位及商业按4%预缴；开发项目符合清算条件后按超率累进税率据实清算，税率按增值额的30%-60%计征。
企业所得税	15%、25%

（二）税收优惠及批文

本集团之子公司广州公路工程集团有限公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局印发的《高新技术企业证书》，减按 15%的税率征收企业所得税。

本集团之子公司广州快速交通建设有限公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局印发的《高新技术企业证书》，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广州珠江黄埔大桥建设有限公司于 2021 年取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局印发的编号为 GR202044003471 的《高新技术企业证书》。自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广州交投工程检测有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为 GR201944009598 的《高新技术企业证书》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本集团之孙公司广州交投工程检测有限公司 2021 年享受该税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	单位名称	简称	单位级次	持股比例	表决权比例
1	广州市高速公路有限公司	市高公司	2 级	100%	100%
2	广州机场第二高速公路有限公司	机场二高	3 级	100%	100%
3	广州广明高速公路有限公司	广明高速	3 级	100%	100%
4	广州珠江黄埔大桥建设有限公司	黄埔大桥	3 级	60%	60%
5	广州从埔高速有限公司	从埔高速	3 级	100%	100%
6	冠怡有限公司	冠怡公司	3 级	100%	100%
7	广州快速交通建设有限公司	快速交通	2 级	100%	100%
8	广州公路工程集团有限公司	工程公司	2 级	100%	100%
9	广州交投工程检测有限公司	检测公司	3 级	100%	100%
10	广州环龙高速公路有限公司	环龙公司	2 级	55%	55%
11	广州广佛肇高速公路有限公司	广佛肇高速	2 级	100%	100%
12	广州交投实业有限公司	实业公司	2 级	100%	100%
13	广州交投南方传媒有限公司	交投传媒	3 级	50.1%	50.1%
14	广州交投汽车救援服务有限公司	交投救援	3 级	100%	100%
15	广州交投绿化建设有限公司	绿化公司	3 级	100%	100%
16	广州交投石化能源有限公司	交投能源	3 级	51%	51%
17	广州交投置业有限公司	置业公司	2 级	100%	100%
18	广州交投睿郡置业有限公司	交投睿郡	2 级	100%	100%

序号	单位名称	简称	单位级次	持股比例	表决权比例
19	广州交通投资有限公司	交投公司	2 级	100%	100%
20	广州市永通高速公路有限公司	永通高速	2 级	100%	100%
21	广州永达高速路有限公司	永达高速	2 级	100%	100%
22	统一凯旋有限公司	统一凯旋	2 级	100%	100%
23	广州交投机电工程有限公司	机电公司	2 级	100%	100%
24	广州交投城市道路建设有限公司	交投路建	2 级	100%	100%
25	广州市综合交通枢纽有限公司	枢纽公司	2 级	100%	100%
26	广州交投广河高速公路有限公司	广河公司	3 级	51%	51%
27	广州交投私募基金管理有限公司	交投基金	2 级	100%	100%
28	广州高速运营管理有限公司	高速运营	2 级	100%	100%
29	广州中运货运站场管理有限公司	中运货运	3 级	100%	100%
30	广州交投花莞西投资有限公司	花莞西公司	3 级	100%	100%

注：广州市公路工程公司于 2021 年 6 月 1 日更名为广州公路工程集团有限公司。

（二）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本年新设花莞西公司、接受政府划入中运货运，故合并范围增加两家单位。

八、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上期”指 2020 年度 1-6 月，“本期”指 2021 年度 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	221,083.98	235,065.79
银行存款	9,529,050,859.56	3,816,020,616.26
其他货币资金	21,008,361.89	21,980,235.53
合计	9,550,280,305.43	3,838,235,917.58
其中：存放在境外的款项总额	27,094,093.05	27,249,541.56

（二）应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				23,000,000.00		23,000,000.00
商业承兑汇票	5,142,396.11		5,142,396.11	3,901,939.99		3,901,939.99
合计	5,142,396.11		5,142,396.11	26,901,939.99		26,901,939.99

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	472,330,259.60
1—2年（含2年）	91,876,846.66
2—3年（含3年）	56,043,593.01
3年以上	35,950,428.18
减：坏账准备	17,265,803.33
合计	638,935,324.12

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	654,214,692.42	99.70	15,279,368.30	2.34
单项计提坏账准备的应收账款	1,986,435.03	0.30	1,986,435.03	100
合计	656,201,127.45	100	17,265,803.33	2.63

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,834,772.89	99.44	15,279,368.30	4.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,986,435.03	0.56	1,986,435.03	100
合计	354,821,207.92	100	17,265,803.33	4.87

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东益诚拍卖行有限公司	47,570.68	47,570.68	3 年以上	100.00	收回可能性较低
广东世纪园林工程设计有限公司	493,026.00	493,026.00	3 年以上	100.00	收回可能性较低
广东中科祺林园林股份有限公司	890,010.32	890,010.32	3 年以上	100.00	收回可能性较低
中外园林建设有限公司	555,828.03	555,828.03	3 年以上	100.00	收回可能性较低
合计	1,986,435.03	1,986,435.03	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	397,600,231.58	87.41		58,866,097.15	50.70	
1 至 2 年	28,242,767.20	6.21	1,412,138.36	28,242,767.20	24.32	1,412,138.36
2 至 3 年	18,932,599.59	4.16	3,786,519.92	18,932,599.59	16.30	3,786,519.92
3 年以上	10,080,710.02	2.22	10,080,710.02	10,080,710.02	8.68	10,080,710.02
合计	454,856,308.39	——	15,279,368.30	116,122,173.96	——	15,279,368.30

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	199,358,384.03			236,712,598.93		
合计	199,358,384.03			236,712,598.93	——	

3、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	1,986,435.03					1,986,435.03
按组合计提坏账准备	15,279,368.30					15,279,368.30
合计	17,265,803.33					17,265,803.33

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广东联合电子服务股份有限公司	95,427,506.54	39.70	
广州大广高速公路有限公司	71,355,804.87	29.69	
广州邮电通信设备有限公司	38,256,994.45	15.92	
广州佳郡置业有限公司	26,511,153.96	11.03	
湖北交投物流集团有限公司	8,803,341.51	3.66	
合 计	240,354,801.33	37.62	

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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	50,861,387.74	49.26		39,468,232.13	41.37	
1 至 2 年	7,380,104.72	7.15		6,759,454.26	7.09	
2 至 3 年	1,012,392.80	0.98		47,503,685.23	49.79	
3 年以上	43,990,543.21	42.61		1,672,831.83	1.75	
合计	103,244,428.47	——		95,404,203.45	——	

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州公路工程集团有限公司	大广高速 LM3 标施工便道（村道）及便桥工程	19,583,994.95	3 年以上	甲供材料款未结清
广州公路工程集团有限公司	广东省连平（赣粤界）至从化公路先行工程 S29 标段施工合同	9,973,402.63	3 年以上	甲供材料款未结清
广州公路工程集团有限公司	汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段项目第 16 标段	7,057,835.08	3 年以上	甲供材料款未结清
广州公路工程集团有限公司	广东鼎兴投资有限公司	2,326,000.00	3 年以上	材料预付款未扣回
合计		38,941,232.66	——	——

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款比例（%）	坏账准备
大广高速 LM3 标施工便道（村道）及便桥工程	19,583,994.95	18.97	
花都至东莞高速公路项目路面工程 SG17 合同段	12,460,012.15	12.07	
广东省连平（赣粤界）至从化公路先行工程 S29 标段施工合同	9,973,402.63	9.66	
阳春新钢铁有限责任公司	8,409,913.06	8.15	
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段项目第 16 标段	7,057,835.08	6.84	
合计	57,485,157.87	——	

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	841,166.67	841,166.67
应收股利		
其他应收款	692,330,417.49	548,512,094.50
合计	693,171,584.16	549,353,261.17

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	841,166.67	841,166.67
合计	841,166.67	841,166.67

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	665,835,301.79
1—2年（含2年）	27,467,876.26
2—3年（含3年）	79,810.00
3年以上	7,113,438.79
减：坏账准备	8,166,009.35
合计	692,330,417.49

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金及代垫款	553,948,743.14	520,964,408.24
往来款	138,381,674.35	27,547,686.26
合计	692,330,417.49	548,512,094.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,113,438.79		1,052,570.56	8,166,009.35
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2021年6月30日余额	7,113,438.79		1,052,570.56	8,166,009.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
花莞代扣代付款项	310,820,377.98	44.89	
广河代扣代付款项	105,865,663.07	15.29	
耕地储备指标	13,442,000.00	1.94	
中铁二十二局集团有限公司	10,566,947.70	1.53	
广东大潮高速公路有限公司	7,378,907.00	1.07	
合计	448,073,895.75	64.72	

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,353.98		43,353.98			
自制半成品及在产品	4,147,977.60		4,147,977.60	3,664,610.08		3,664,610.08
其中：已完工未结算工程	4,147,977.60		4,147,977.60	3,664,610.08		3,664,610.08
库存商品（产成品）	7,495,318.26		7,495,318.26	10,410,222.10		10,410,222.10
周转材料	237,556.08		237,556.08	110,260.72		110,260.72
消耗性生物资产	675,060.58		675,060.58	599,425.06		599,425.06
合同履约成本	5,465,738.63		5,465,738.63	7,376,379.15		7,376,379.15
其他	25,109,437.28		25,109,437.28	7,925,907.52		7,925,907.52
合计	43,174,442.41		43,174,442.41	30,086,804.63		30,086,804.63

(七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,105,486,963.52		1,105,486,963.52	1,219,447,071.94		1,219,447,071.94
合计	1,105,486,963.52		1,105,486,963.52	1,219,447,071.94		1,219,447,071.94

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	904,402,008.83	720,597,869.56
预缴税金		9,801,138.36
机场高速车通行费收益权资产支持专项计划的托管账户资产	303,296,046.00	624,921,287.69
合计	1,207,698,054.83	1,355,320,295.61

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
广州市城市年票项目建设有限公司	1,005,189,394.30		1,005,189,394.30	1,005,189,394.30		1,005,189,394.30
合计	1,005,189,394.30		1,005,189,394.30	1,005,189,394.30		1,005,189,394.30

注：经市政府审议通过的《广州交投集团关于呈送非经营性债务化解工作调整方案（送审稿）的报告》，本集团 2015 年拨付 10.05 亿元至广州市城市年票项目建设有限公司。

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	16,533,588.91			16,533,588.91
对联营企业投资	17,240,230,313.29	1,961,448,502.60		19,201,678,815.89
小计	17,256,763,902.20	1,961,448,502.60		19,218,212,404.80
减：长期股权投资减值准备				
合计	17,256,763,902.20	1,961,448,502.60		19,218,212,404.80

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
合计	10,458,649,546.43	17,256,763,902.20	1,800,000,000.00		596,423,145.18			434,974,642.58			19,218,212,404.80	
一、合营企业	2,920,901,250.00	16,533,588.91									16,533,588.91	
广州大广高速公路有限公司	2,920,901,250.00	16,533,588.91									16,533,588.91	
二、联营企业	7,537,748,296.43	17,240,230,313.29	1,800,000,000.00		596,423,145.18			434,974,642.58			19,201,678,815.89	
广东省机场管理集团有限公司	5,450,037,281.75	15,417,193,278.70	1,700,000,000.00								17,117,193,278.70	
广州电力机车有限公司	300,000,000.00	351,032,824.90									351,032,824.90	
广东联合电子服务股份有限公司	48,374,000.00	110,201,823.70						6,070,200.00			104,131,623.70	
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	1,500,000.00	1,566,256.28									1,566,256.28	
广州佳郡置业有限公司	20,000,000.00				486,088,661.59			165,000,000.00			321,088,661.59	
广州金控小额贷款有限公司	576,676,984.68	25,252,549.74									25,252,549.74	
广州机制砂实业有限公司	40,000,000.00	31,988,579.17			450,000.00						32,438,579.17	
广州西二环高速公路有限公司	30,000,000.00	407,966,451.80			-7,426,098.97						400,540,352.83	
广州市北二环交通科技有限	163,230,400.00	745,565,090.47			116,474,590.71			263,904,442.58			598,135,238.60	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
公司												
增城市高滩温泉水自来水公司	757,329,630.00	713,998.04									713,998.04	
广州北环智能交通科技有限公司	600,000.00	98,190,339.66			835,991.85						99,026,331.50	
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,559,120.84									50,559,120.84	
广东湾区交通建设投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	

注：（1）根据广东联合电子服务股份有限公司（简称“联合电服”）公司章程，交投集团对联合电服持股 10.26%，派驻 1 名董事，对联合电服经营、财务决策产生重大影响，故采用权益法。

（2）根据广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司公司章程（简称“绿色基金管理公司”）交投集团对绿色基金管理公司持股 5%，派驻 1 名董事，对绿色基金管理公司经营、财务决策产生重大影响，故采用权益法。

（3）根据广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“绿色基金”）合伙协议，交投集团对绿色基金管持有基金份额 5%，派驻绿色基金投决会 1 名委员，对绿色基金的经营、财务决策产生重大影响，故采用权益法核算。

（4）根据广州北环智能交通科技有限公司(简称“北环公司”，原名“广州北环高速公路有限公司”)章程和穗外经贸业[2000]361 号《关于合作经营广州北环高速公路有限公司补充合同(第七号)、补充章程(第四号)的批复》交投集团之全资子公司永通高速享有北环公司 10.41%的收益权，派驻 5 名董事，对北环公司经营财务决策产生重大影响，故采用权益法核算。

（十一）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
按成本计量的可供出售权益工具	5,382,840,000.00	5,382,840,000.00
按公允价值计量的可供出售权益工具	728,492,085.06	728,492,085.06
合计	6,111,332,085.06	6,111,332,085.06

（十二）投资性房地产（以成本计量）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	339,741,343.81			339,741,343.81
其中：房屋、建筑物	339,741,343.81			339,741,343.81
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	307,392,670.68	1,742,500.06		309,135,170.74
其中：房屋、建筑物	307,392,670.68	1,742,500.06		309,135,170.74
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	32,348,673.13	—	—	30,606,173.07
其中：房屋、建筑物	32,348,673.13	—	—	30,606,173.07
土地使用权		—	—	
四、投资性房地产减值准备金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产账面价值合计	32,348,673.13	—	—	30,606,173.07
其中：房屋、建筑物	32,348,673.13	—	—	30,606,173.07
土地使用权		—	—	

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	754,550,359.58	771,362,594.70
固定资产清理	14,775.75	12,732.10
合计	754,565,135.33	771,375,326.80

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,116,810,861.74	53,901,118.51	39,599,522.08	1,131,112,458.17
其中：土地资产	17,620,286.36			17,620,286.36
房屋及建筑物	710,429,260.01	2,008,261.70	1,011,362.05	711,426,159.66
机器设备	170,169,666.04	41,228,809.09	8,500.00	211,389,975.13
运输工具	150,840,507.28	3,295,068.85	37,485,821.92	116,649,754.21
电子设备	939,501.53	196,346.85		1,135,848.38
办公设备	37,266,305.98	5,217,381.59	1,089,358.11	41,394,329.46
其他	29,545,334.54	1,955,250.43	4,480.00	31,496,104.97
二、累计折旧合计：	341,401,026.99	56,842,241.86	25,728,410.31	372,514,858.54
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	104,412,379.86	16,040,164.74	1,313.59	120,451,231.01
机器设备	102,935,615.46	31,510,046.52		134,445,661.98
运输工具	102,546,313.51	4,736,758.26	24,876,096.81	82,406,974.96
电子设备	720,983.41	144,144.09		865,127.50
办公设备	20,621,818.17	2,620,343.92	846,743.91	22,395,418.18
其他	10,163,916.58	1,790,784.33	4,256.00	11,950,444.91
三、固定资产账面净值合计	775,409,834.75	—	—	758,597,599.63
其中：土地资产	17,620,286.36	—	—	17,620,286.36
房屋及建筑物	606,016,880.15	—	—	590,974,928.65
机器设备	67,234,050.58	—	—	76,944,313.15
运输工具	48,294,193.77	—	—	34,242,779.25
电子设备	218,518.12	—	—	270,720.88
办公设备	16,644,487.81	—	—	18,998,911.28
其他	19,381,417.96	—	—	19,545,660.06
四、减值准备合计	4,047,240.05			4,047,240.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他	4,047,240.05			4,047,240.05
五、固定资产账面价值合计	771,362,594.70	—	—	754,550,359.58
其中：土地资产	17,620,286.36	—	—	17,620,286.36
房屋及建筑物	606,016,880.15	—	—	590,974,928.65
机器设备	67,234,050.58	—	—	76,944,313.15
运输工具	48,294,193.77	—	—	34,242,779.25
电子设备	218,518.12	—	—	270,720.88
办公设备	16,644,487.81	—	—	18,998,911.28
其他	15,334,177.91	—	—	15,498,420.01

2、固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
空调、打印机、热水器、投影机、传真机、扫描仪、电脑	14,775.75	12,732.10	机器老化
合计	14,775.75	12,732.10	—

（十四）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机场二高	6,190,121,005.90		6,190,121,005.90	5,358,189,745.40		5,358,189,745.40
广州市从化至黄埔高速公路项目	3,486,175,091.02		3,486,175,091.02	2,886,859,805.45		2,886,859,805.45
南中高速公路	2,897,338,191.80		2,897,338,191.80	1,214,972,641.44		1,214,972,641.44
T1-T2 塔楼及 T3 裙楼	869,932,166.42		869,932,166.42	708,859,146.58		708,859,146.58
广州新化快速路项目				697,397,824.45		697,397,824.45
市政海珠湾隧道	386,370,206.69		386,370,206.69	299,444,385.59		299,444,385.59
增天高速公路	460,586,390.41		460,586,390.41	39,102,813.08		39,102,813.08
公铁联运枢纽项目	24,657,681.73		24,657,681.73	16,105,986.33		16,105,986.33
环城高速规划工程	22,914,520.53		22,914,520.53	15,196,518.07		15,196,518.07
结构物防腐专项	9,611,968.00		9,611,968.00	8,370,990.00		8,370,990.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
草堂、笔村互通立交改（扩）建工程	5,399,876.00		5,399,876.00	5,399,876.00		5,399,876.00
笔村、草堂收费站机电设施改（扩）建工程	3,832,178.00		3,832,178.00	3,832,178.00		3,832,178.00
隔音墙安装及改造项目	4,072,461.74		4,072,461.74	3,319,429.14		3,319,429.14
收费站大秤台计重设施改（扩）建工程	3,053,449.00		3,053,449.00	3,053,449.00		3,053,449.00
石马服务区	0.00		0.00	2,103,616.83		2,103,616.83
万顷沙服务区	1,005,346.22		1,005,346.22	1,005,346.22		1,005,346.22
永宁服务区	942,655.94		942,655.94	863,366.92		863,366.92
太和地块物流地产项目	570,770.18		570,770.18	570,770.18		570,770.18
从化南服务区	418,631.07		418,631.07	418,631.07		418,631.07
全自动反光锥收放车建造	415,841.58		415,841.58	415,841.58		415,841.58
朱村服务区	356,951.83		356,951.83	356,951.83		356,951.83
高滩地块开发	150,943.39		150,943.39	150,943.39		150,943.39
永宁加油站	7,935,797.77		7,935,797.77	120,566.04		120,566.04
信息化平台建设	110,010.27		110,010.27	110,010.27		110,010.27
浔峰洲地块开发	99,056.60		99,056.60	99,056.60		99,056.60
广州广明高速公路有限公司（广明高速收费经营权）	27,048,630.97		27,048,630.97			
广河在建工程	500,000.00		500,000.00			
北三环高速新增路产及构筑物	26,876,390.09		26,876,390.09			
白云服务区	4,002,118.73		4,002,118.73			
小洲艺术区	83,207.55		83,207.55			
新洲立交公寓	42,500.00		42,500.00			
机场站门户改造	47,974,431.05		47,974,431.05			
沥心沙立交新建 C、D 匝道收费站机电安装工程	734,787.90		734,787.90			
南大站收费雨棚、电房建设	58,800.00		58,800.00			
交通保畅、收费站治堵、引车上路专项工程	1,893,420.71		1,893,420.71			
思贤新建办公用房	1,990,145.34		1,990,145.34			
合计	14,487,275,624.43		14,487,275,624.43	11,266,319,889.46		11,266,319,889.46

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额
机场第二高速	20,178,341,800.00	5,358,189,745.40	831,931,260.50			6,190,121,005.90
广州市从化至 黄埔高速公路	12,660,103,500.00	2,886,859,805.45	599,315,285.57			3,486,175,091.02
南中高速公路	19,438,610,000.00	1,214,972,641.44	1,682,365,550.36			2,897,338,191.80
T1-T2 塔楼及 T3 裙楼	1,368,190,000.00	708,859,146.58	161,073,019.84			869,932,166.42
市政海珠湾隧 道	11,677,190,000.00	299,444,385.59	86,925,821.10			386,370,206.69

(十五) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	31,422,522.91	853,185.32		32,275,708.23
其中：土地	3,957,296.83			3,957,296.83
房屋及建筑物	26,317,732.24	732,824.63		27,050,556.87
机器运输办公设备	1,147,493.84			1,147,493.84
其他		120,360.69		120,360.69
二、累计折旧合计		6,914,568.60		6,914,568.60
其中：土地		519,531.12		519,531.12
房屋及建筑物		6,208,984.33		6,208,984.33
机器运输办公设备		174,351.42		174,351.42
其他		11,701.73		11,701.73
三、使用权资产账面净值合计	31,422,522.91	——	——	25,361,139.63
其中：土地	3,957,296.83	——	——	3,437,765.71
房屋及建筑物	26,317,732.24	——	——	20,841,572.54
机器运输办公设备	1,147,493.84	——	——	973,142.42
其他		——	——	108,658.96
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	31,422,522.91	——	——	25,361,139.63
其中：土地	3,957,296.83	——	——	3,437,765.71
房屋及建筑物	26,317,732.24	——	——	20,841,572.54
机器运输办公设备	1,147,493.84	——	——	973,142.42
其他	0.00	——	——	108,658.96

(十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	84,392,098,448.00	1,454,165,496.51		85,846,263,944.51
其中：软件	52,376,539.30	941,075.74		53,317,615.04
土地使用权	2,469,697,096.70	90,663.10		2,469,787,759.80
专利权	404,804.40			404,804.40
非专利技术	99,509,520.08			99,509,520.08
广州北三环高速公路收费权	6,636,993,728.22			6,636,993,728.22
广河高速公路（广州段）收费权	6,989,981,295.22			6,989,981,295.22
广明高速公路（广州段）经营权	6,508,356,381.50			6,508,356,381.50
广州机场第二高速收费权	15,190,925,375.36	135,500.00		15,191,060,875.36
广佛肇高速广州段经营权	3,827,181,835.88			3,827,181,835.88
广州机场高速收费权	6,235,126,498.64			6,235,126,498.64
广州南沙港快速路收费权	7,263,062,649.25			7,263,062,649.25
广州新化快速路经营权	1,919,940,290.72	1,452,998,257.67		3,372,938,548.39
广州黄埔大桥收费权	3,562,634,440.27			3,562,634,440.27
增从高速公路收费权	5,562,288,766.31			5,562,288,766.31
花莞高速公路收费权	18,073,619,226.15			18,073,619,226.15
二、累计摊销合计	12,799,583,887.54	1,434,047,305.22		14,233,631,192.76
其中：软件	20,234,090.64	2,895,546.93		23,129,637.57
土地使用权	152,389,926.70	23,502,303.30		175,892,230.00
专利权	57,132.82	3,374.46		60,507.28
非专利技术	35,848,244.22	31,600,899.74		67,449,143.96
广州北三环高速公路收费权	520,418,550.28	110,473,063.48		630,891,613.76
广河高速公路（广州段）收费权	1,490,098,716.86	110,170,675.22		1,600,269,392.08
广明高速公路（广州段）经营权	637,557,532.95	91,995,180.03		729,552,712.98
广州机场第二高速收费权		79,607,917.21		79,607,917.21
广佛肇高速广州段经营权	911,767.40	64,744,407.15		65,656,174.55
广州机场高速收费权	5,038,110,579.69	256,130,428.06		5,294,241,007.75
广州南沙港快速路收费权	3,081,260,354.24	243,797,906.90		3,325,058,261.14
广州新化快速路经营权	49,300,751.76	12,728,195.88		62,028,947.64
广州黄埔大桥收费权	1,095,477,274.77	83,332,052.98		1,178,809,327.75
增从高速公路收费权	607,463,349.31	91,288,194.33		698,751,543.64
花莞高速公路收费权	70,455,615.90	231,777,159.57		302,232,775.47
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	71,592,514,560.46	—	—	71,612,632,751.75
其中：软件	32,142,448.66	—	—	30,187,977.47
土地使用权	2,317,307,170.00	—	—	2,293,895,529.80
专利权	347,671.58	—	—	344,297.12
非专利技术	63,661,275.86	—	—	32,060,376.12
广州北三环高速公路收费权	6,116,575,177.94	—	—	6,006,102,114.46
广河高速公路（广州段）收费权	5,499,882,578.36	—	—	5,389,711,903.14
广明高速公路（广州段）经营权	5,870,798,848.54	—	—	5,778,803,668.52
广州机场第二高速收费权	15,190,925,375.36	—	—	15,111,452,958.15
广佛肇高速广州段经营权	3,826,270,068.48	—	—	3,761,525,661.33
广州机场高速收费权	1,197,015,918.95	—	—	940,885,490.89
广州南沙港快速路收费权	4,181,802,295.01	—	—	3,938,004,388.11
广州新化快速路经营权	1,870,639,538.96	—	—	3,310,909,600.75
广州黄埔大桥收费权	2,467,157,165.50	—	—	2,383,825,112.52
增从高速公路收费权	4,954,825,417.00	—	—	4,863,537,222.67
花莞高速公路收费权	18,003,163,610.25	—	—	17,771,386,450.68

（十七）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
公路路面 UHPP 超薄磨耗层养护技术的研发	3,571,047.60	7,924.53	
数智化资源管理系统	1,329,300.02		
公路开普（CAPE）封层技术及施工工艺研究	1,009,073.16		
纳米涂层自洁自净技术研究	746,120.52		
公路沥青路面泡沫沥青就地冷再生技术研究	734,631.69		
双向行驶叉拖一体化救援作业车研发	615,696.62		
智慧路桥 BIM 施工管理平台项目	139,150.94		
其他项目	50,920.52	7,471,457.93	
专利权	41,735.06	6,840.59	
一种桥面整体化表层硬度测试装置		70,754.72	
智慧路桥 BIM 施工管理平台项目		139,150.94	
合计	8,237,676.13	7,696,128.71	

(续)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
公路路面 UHPP 超薄磨耗层养护技术的研发				3,578,972.13
数智化资源管理系统				1,329,300.02
公路开普 (CAPE) 封层技术及施工工艺研究				1,009,073.16
纳米涂层自洁自净技术研究				746,120.52
公路沥青路面泡沫沥青就地冷再生技术研究				734,631.69
双向行驶叉拖一体化援救作业车研发				615,696.62
智慧路桥 BIM 施工管理平台项目				139,150.94
其他项目				7,522,378.45
专利权				48,575.65
一种桥面整体化层层硬度测试装置				70,754.72
智慧路桥 BIM 施工管理平台项目				139,150.94
合计				15,933,804.84

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
预防性养护	37,412,200.72		5,329,717.18		32,082,483.54	
重组顾问费及银团贷款承销费	47,123,287.98		3,287,671.20		43,835,616.78	
递延收益税金	16,155,064.15	314,319.80	593,620.82		15,875,763.13	
装修	7,394,664.67	1,947,984.58	1,176,765.34		8,165,883.91	
其他	1,651,086.68	925,081.95	2,052,837.05		523,331.58	
软件服务费	44,107.42		8,993.22		35,114.20	
合计	109,780,411.62	3,187,386.33	12,449,604.81		100,518,193.14	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,141,493,693.89	4,578,111,453.79	75,632,777.81	322,827,064.19
资产减值准备	3,032,208.80	12,128,835.20	3,032,208.80	20,206,391.39
可抵扣亏损	3,992,668.43	15,970,673.72	2,814,680.33	18,764,535.50

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
路产摊销会计与税法差异	2,784,035.87	18,560,239.12	1,767,218.47	11,781,456.46
未实现内部损益	69,368,542.86	277,474,171.45	68,018,670.21	272,074,680.84
广河资产评估增值	1,060,185,875.00	4,240,743,500.00		
递延收益	1,767,218.47	11,781,456.46		
职工薪酬	363,144.46	1,452,577.84		
二、递延所得税负债	184,399,226.99	737,596,907.96	184,521,720.37	739,014,549.80
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	116,256,980.61	465,027,922.44	116,256,980.61	465,955,590.78
资产评估增值	4,380,244.00	17,520,976.00	4,380,244.00	17,520,976.00
按直线法调整的路产折旧	62,689,230.90	250,756,923.60	62,689,230.90	250,756,923.58
未实现内部损益	1,072,771.48	4,291,085.92	1,195,264.86	4,781,059.44

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备				
开办费				
二、递延所得税负债	42,713,150.72	170,852,602.86	42,713,150.72	170,852,602.86
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
路产折旧税法与会计差异	46,264,343.03	185,057,372.09	46,264,343.03	185,057,372.09
取消省界收费补贴	-3,551,192.31	-14,204,769.23	-3,551,192.31	-14,204,769.23

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
广州大广高速公路有限公司委托贷款	1,949,000,000.00	1,849,000,000.00
代垫政府征地拆迁款	48,569,631.60	48,569,631.60
地块款及前期服务款	106,992,322.84	110,193,205.01
预付一年以上工程款	31,344,854.15	15,632,301.15
合计	2,135,906,808.59	2,023,395,137.76

（二十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		300,000,000.00
信用借款	4,368,804,755.00	4,703,804,755.00
合计	4,368,804,755.00	5,003,804,755.00

（二十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,179,021,975.85	8,662,087,929.96
1-2 年（含 2 年）	496,637,733.08	712,525,070.69
2-3 年（含 3 年）	92,741,670.18	98,554,397.73
3 年以上	343,028,496.95	229,803,683.75
合计	8,111,429,876.06	9,702,971,082.13

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广河、增从项目待竣工结算款	224,816,085.63	待全部结算调账
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	70,392,121.09	项目未结算
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	32,146,672.73	项目未结算
S24 大路至巴拉贡段公路改建工程建设项目办公室	17,400,912.02	项目未结算
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	15,221,341.20	项目未结算
合计	359,977,132.67	——

（二十三）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,851,370.19	12,393,371.29
1 年以上	86,892,071.52	108,073,198.48
合计	116,743,441.71	120,466,569.77

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广氮地块收储预付款	103,658,220.64	地块收储工作仍在进行
合计	103,658,220.64	——

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程施工	621,826,935.89	315,802,910.84
合计	621,826,935.89	315,802,910.84

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,525,834.47	368,683,394.45	443,283,386.44	25,925,842.48
离职后福利-设定提存计划	108,558.90	22,052,856.47	22,052,856.47	108,558.90
辞退福利	204,296.38			204,296.38
合计	100,838,689.75	390,736,250.92	465,336,242.91	26,238,697.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	97,776,650.28	261,523,227.42	334,919,965.16	24,379,912.54
职工福利费	561,268.57	24,789,273.81	25,201,280.45	149,261.93
社会保险费		35,474,575.08	35,474,575.08	0.00
其中：医疗保险费		15,017,009.77	15,017,009.77	0.00
工伤保险费		667,868.78	667,868.78	0.00
生育保险费		2,050,555.32	2,050,555.32	0.00
其他		17,739,141.21	17,739,141.21	0.00
住房公积金		26,375,812.00	26,377,536.00	-1,724.00
工会经费和职工教育经费	1,899,657.02	6,524,853.61	7,222,989.71	1,201,520.92
其他短期薪酬	288,258.60	13,995,652.53	14,087,040.04	196,871.09
合计	100,525,834.47	368,683,394.45	443,283,386.44	25,925,842.48

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,558.90	18,291,918.75	18,291,918.75	108,558.90
失业保险费		461,343.15	461,343.15	
企业年金缴费		3,299,594.57	3,299,594.57	
合计	108,558.90	22,052,856.47	22,052,856.47	108,558.90

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,419,613.46	25,477,831.18
企业所得税	637,412,152.25	51,513,306.86
城市维护建设税	800,708.83	1,729,928.03
房产税	493,367.40	618,905.42
土地使用税	70,970.95	1,984.00
个人所得税	985,635.19	2,388,316.84
教育费附加(含地方教育费附加)	597,658.38	1,262,100.57
其他税费	92,494.18	667,553.47
合计	656,872,600.64	83,659,926.37

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	259,523,337.17	180,375,451.66
应付股利	173,447,716.94	107,015,776.22
其他应付款	527,103,055.28	357,513,517.13
合计	960,074,109.39	644,904,745.01

1.应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	70,180,121.79	84,391,903.91
企业债券利息	188,439,326.45	62,201,643.82
短期借款应付利息	903,888.93	8,299,164.21
其他利息		25,482,739.72
合计	259,523,337.17	180,375,451.66

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
永续债股利	173,447,716.94	107,015,776.22
合计	173,447,716.94	107,015,776.22

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金、押金	112,271,466.24	117,027,457.05
项目往来	222,084,944.85	142,592,952.01
代扣代付款	28,681,481.22	50,348,032.38
从都论坛高速整治款	1,997,632.13	1,997,632.13
黄阁代建工程款	12,228,894.97	12,228,894.97
其他	8,728,635.87	33,318,548.59
2021 年农村公路桥梁安全保障整治工程 WQGZ03 标段项目工程款	141,110,000.00	
合计	527,103,055.28	357,513,517.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
花莞收到白云区政府暂退征地款	100,000,000.00	尚未达到合同约定支付条件
花莞土地复垦费	12,711,200.00	尚未达到合同约定支付条件
黄阁代建工程款	12,228,894.97	未结算
广东粤运交通股份有限公司	8,366,357.02	履约保证金
花莞项目保证金	7,589,550.10	尚未达到合同约定支付条件
中铁十二局集团有限公司	3,810,049.00	土地复垦保证金
中国太平洋财产保险股份有限公司广东分公司	3,129,856.00	尚未达到合同约定支付条件
中山市粤益饮食管理有限公司	3,101,499.97	合同未到期
修水至平江高速公路项目 B3 标段	3,000,000.00	项目未结算
湖北交投供应链管理有限公司	2,000,000.00	合同未到期
合计	155,937,407.06	——

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,787,731,830.81	1,527,522,600.00
1 年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	1,998,502,037.58
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债	7,940,736.88	957,950,174.95
合计	4,795,672,567.69	4,483,974,812.53

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00
场地使用费	5,559,156.28	5,269,178.27
待转销项税额	1,683,327.60	2,360,544.11
预提花莞营运电费	399,097.50	399,097.50
预提费用	3,662,271.68	517,496.68
合计	4,011,303,853.06	3,008,546,316.56

（三十）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,557,907,669.19	45,055,093,900.00
抵押借款		1,410,000,000.00
保证借款	551,773,013.35	330,079,034.72
信用借款	6,508,000,000.00	2,248,000,000.00
合计	52,617,680,682.54	49,043,172,934.72

（三十一）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中国农业银行广州市分行	64,414.00	64,414.00
公司债 20 穗交 01（3 年期）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
公司债 20 穗交 02（5 年期）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
公司债 21 穗交 01（5 年期）	1,000,000,000.00	
企业债（21 穗交债 01）	2,000,000,000.00	
合计	6,000,064,414.00	3,000,064,414.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中国农业银行广州市分行	64,414.00	2006-1-1		64,414.00	64,414.00
公司债 20 穗交 01	1,500,000,000.00	2020-11-11	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
公司债 20 穗交 02	1,500,000,000.00	2020-11-11	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
公司债 21 穗交 01	1,000,000,000.00	2021-1-13	5 年	1,000,000,000.00	0.00
企业债（21 穗交债 01）	2,000,000,000.00	2021-4-29	5+5 年	2,000,000,000.00	0.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
合计	6,000,064,414.00			6,000,064,414.00	3,000,064,414.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中国农业银行广州市分行					64,414.00
公司债 20 穗交 01		38,054,794.52	38,054,794.52		1,500,000,000.00
公司债 20 穗交 02		35,200,684.93	35,200,684.93		1,500,000,000.00
公司债 21 穗交 01	1,000,000,000.00	16,527,876.70	16,527,876.70		1,000,000,000.00
企业债 (21 穗交债 01)	2,000,000,000.00	11,721,004.56	11,721,004.56		2,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	101,504,360.71	101,504,360.71		6,000,064,414.00

注：上述公司债券和中期票据的简称、金额、债券票面利率、债券期限如下：

2016 年 7 月 14 日本集团发行 2016 年第一期中期票据（16 广州交投 MTN001）10 亿元，票面利率 3.39%，期限 5 年。

2016 年 11 月 10 日本集团发行 2016 年第二期中期票据（16 粤交投 MTN002）10 亿元，票面利率 3.39%，期限 5 年。

2020 年 11 月 11 日本集团发行 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（20 穗交 01）15 亿元，票面利率 4.00%，期限 5 年。

2020 年 11 月 11 日本集团发行 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（20 穗交 02）15 亿元，票面利率 3.73%，期限 3 年。

2021 年 1 月 13 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（21 穗交 01）10 亿元，票面利率 3.79%，期限 5 年。

2021 年 4 月 29 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（21 穗交债 01）20 亿元，票面利率 3.86%，期限 5+5 年。

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,665,913.19	31,355,503.54
未确认的融资费用	431,467.00	677,572.13
重分类至一年内到期的非流动负债	13,109,457.25	12,713,607.41

合计	15,124,988.94	17,964,324.00
----	---------------	---------------

(三十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,723,804,995.71	250,034,027.78	4,545,451.50	3,969,293,571.99
专项应付款				
合计	3,723,804,995.71	250,034,027.78	4,545,451.50	3,969,293,571.99

长期应付款期末余额最大的前 4 项

项目	期末余额	期初余额
香港永冠国际有限公司	525,867,144.21	530,412,595.71
第二机场高速花都区安置费	1,840,774,800.00	1,840,774,800.00
第二机场高速白云区安置费	1,352,617,600.00	1,352,617,600.00
花莞融资租赁款	250,034,027.78	
合计	3,969,293,571.99	3,723,804,995.71

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	47,299,609.44	50,000.00	2,042,104.86	45,307,504.58
租赁费(场地占用费)	254,674,475.74	218,023.75	11,270,301.01	243,622,198.48
取消省界收费站补贴款	14,204,769.23			14,204,769.23
南中前期工作经费	50,000,000.00			50,000,000.00
其他	9,517,012.38		258,019.98	9,258,992.40
合计	375,695,866.79	268,023.75	13,570,425.85	362,393,464.69

(三十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	5,781,297,000.00	—			5,781,297,000.00	—
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	5,781,297,000.00	100.00			5,781,297,000.00	100.00

注：本集团前身为广州高速公路总公司，经广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称广州市国资委）批准改制为广州交通投资集团有限公司。改制评估结果经广州市国资委确认后，将评估值与账面值之间的差额计入资本公积后转增注册资本作为改制后的实收资本，并取得广州市

国资委批准同意。改制后的实收资本经广州德诚会计师事务所“德诚验字【2009】B0001 号”验资报告验证。

(三十六) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 粤 交 投 MTN001	1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00		
19 广州交投 MTN001	1	1,500,000,000.00					1	1,500,000,000.00
17 广州交投 MTN001	1	2,000,000,000.00					1	2,000,000,000.00
20 粤 交 投 MTN001	1	500,000,000.00					1	500,000,000.00
18 粤广州交 投 ZR001	1	3,300,000,000.00					1	3,300,000,000.00
21 粤 交 投 MTN001			1	1,000,000,000.00			1	1,000,000,000.00
合计		8,300,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		8,300,000,000.00

注：1、发行代码为 101754101 的广州交通投资集团有限公司 2017 年度第一期中期票据（17 广州交投 MTN001），发行日 2017 年 9 月 4 日，起息日 2017 年 9 月 5 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 20 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据本募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

2、产品代码为 18CFZR0769 的广州交通投资集团有限公司 2018 年度第一期债权融资计划（18 广州交投 ZR001），起息日 2018 年 12 月 26 日，期限为 7+N 年，本期金额 33 亿，采用固定利率计息，除非发生强制付息事件，本期债权融资计划的每个付息日，融资人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，符合《企业会计准则第 37 号金融工具列报（2014 年修订）》的规定，故划分为权益工具。

3、发行代码为 101901244 的广州交通投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据（19 广州交投 MTN001），发行日 2019 年 9 月 10 日，起息日 2019 年 9 月 12 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 15 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据本募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

4、发行代码为 102000938 的广州交通投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 粤交投 MTN001），发行日 2020 年 4 月 29 日，起息日 2020 年 4 月 30 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 5 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票

据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据本募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

5、发行代码为 102100001 的广州交通投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据（21 粤交投 MTN001），发行日 2021 年 1 月 4 日，起息日 2021 年 1 月 6 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 5 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据本募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	14,431,855,390.17			14,431,855,390.17
二、其他资本公积	8,284,196,648.84	2,605,412,207.66		10,889,608,856.50
合计	22,716,052,039.01	2,605,412,207.66		25,321,464,246.67
其中：国有独享资本公积	22,716,052,039.01	2,605,412,207.66		25,321,464,246.67

注：1.根据《广州市国资委关于将公交集团下属中运货运公司 100%国有股权无偿划转至交投集团的批复》（穗国资批（2021）45 号），市国资委将广州市公共交通集团有限公司下属广州市交通战备建设管理中心所持的广州中运货运站场管理有限公司 100%国有股权以 2021 年 4 月 1 日为划转基准日无偿划转至本集团，划拨资产价值 2,072,701.41 元，增加本集团资本公积 2,072,701.41 元。

2.根据《广州市财政局关于下达广州交投集团 2021 年 4 月地方政府新增债券转贷资金的通知》（穗财债[2021]29 号），新增广州白云国际机场三期扩建工程交通基础设施项目专项债券 4 亿元，增加资本公积 400,000,000.00 元。

3.本年本集团发行 Reits 基金，出售下属广河公司部分股权，但仍不丧失其控制权，出售收益在合并报表计入资本公积。相关事项增加资本公积 2,203,339,506.25 元。

（三十八）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	176,242.47	27,897,727.59	27,606,268.28	467,701.78
合计	176,242.47	27,897,727.59	27,606,268.28	467,701.78

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	665,559,382.50	655,406,336.35
本期增加额	82,518,080.31	467,080,264.97

项目	本期金额	上期金额
其中：本期净利润转入	82,518,080.31	467,080,264.97
其他调整因素		
本期减少额	294,638,258.29	456,927,218.82
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	253,298,398.22	456,927,218.82
转增资本		
其他减少	41,339,860.07	
本期期末余额	453,439,204.52	665,559,382.50

注：1、本年将其他综合收益结转留存收益减少未分配利润 40,899,664.54 元。

2、本年因无偿划拨取得广州中运货运站场管理有限公司，划入资产价值与实际账面价值调整减少未分配利润 440,195.53 元。

（四十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	3,168,493,021.04	2,149,008,359.63	1,434,655,396.47	968,560,274.36
2.其他业务	514,375,611.32	387,743,742.75	415,479,256.59	356,657,750.35
合计	3,682,868,632.36	2,536,752,102.38	1,850,134,653.06	1,325,218,024.71

（四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	112,924.07	18,878.55
销售服务费	249,564.59	94,329.00
职工薪酬		15,205.64
合计	362,488.66	128,413.19

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,303,442.11	113,022,957.22
保险费	158,891.05	244,482.94
折旧费	3,869,902.01	5,572,042.02
修理费	524,194.41	673,565.76
无形资产摊销	2,376,868.09	1,923,572.54
业务招待费	126,646.20	196,123.70

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	357,536.35	158,116.44
办公费	5,314,297.77	4,199,211.89
会议费	10,108.00	-8,000.00
诉讼费	74,303.11	257,765.75
聘请中介机构费	2,790,796.70	1,392,793.72
咨询费	3,716,190.24	3,532,340.29
董事会费	18,104.30	28,846.80
排污费	4,522.76	9,947.30
其他	7,959,746.59	8,125,751.73
合计	128,605,549.69	139,329,518.10

（四十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,118,527,820.19	697,871,379.94
减：利息收入	3,979,699.92	25,012,058.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-4,544,658.83	7,605,543.97
其他	14,755,380.36	7,106,079.96
合计	1,124,758,841.80	687,570,945.17

（四十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	338,295.05	97,023.89
其他	38,629.30	1,280.88
高新技术企业认定奖励	1,000,000.00	
以工代训补贴	13,500.00	
知识产权工作专项补贴	20,000.00	
取消省界补助	1,904,878.62	899,869.30
稳岗补贴		181,125.30
政府补助收入	288,469.13	507,000,000.00
合计	3,603,772.10	508,179,299.37

（四十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	596,423,145.18	45,010,853.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	596,423,145.18	45,010,853.60

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		
固定资产处置利得	333,809.71	
合计	333,809.71	

（四十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
路产赔偿收入	1,685,031.54	1,899,112.94
违约赔偿	172,747.93	50,511.30
与企业日常活动无关的政府补助	395,226.24	857,180.31
非流动资产毁损报废利得	3,539.82	
保险赔款	799,717.97	13,063,706.74
其他	229,426.79	1,527,403.95
项目经费	7,830,000.00	7,336,000.00
合计	11,115,690.29	24,733,915.24

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	34,687.65	85,344.46
对外捐赠支出	214,772.00	525,404.00
路产赔偿修复	701,813.83	115,572.51
其他	688,070.53	2,111,604.08

项目经费	6,200,855.36	6,783,705.81
合计	7,840,199.37	9,621,630.86

(四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,424,549.12	41,229,712.70
递延所得税调整		
合计	173,424,549.12	41,229,712.70

九、或有事项

1. 未决诉讼

序号	案件名称	案由	案号	审理法院	最新审理程序
1	刘焕云诉乌兰察布市盛安劳务有限公司、广州市公路工程公司、葛宝红建设工程施工合同纠纷	建设工程施工合同纠纷	(2021)粤01民初993号	内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗人民法院	案件分别于2020年11月19日,2021年4月29日开庭审理,截至2021年6月30日,一审法院尚未作出判决。
2	广东名粤广告有限公司诉广州交投南方传媒有限公司、广州交投实业有限公司广告合同纠纷	广告合同纠纷	(2020)粤0105民初27450号	广州市海珠区人民法院	2021年6月29日,一审法院作出判决,根据判决,实业公司不承担任何责任。

2 银行保函担保

序号	工程名称	受益人	担保金额	种类	担保人	生效日期	失效日期
1	东晓南路-广州南站连接线南段工程第二标段施工总承包	广州市高速公路有限公司	112,315,871.08	履约保函	招商银行股份有限公司广州分行	2021/1/15	2023/6/30
2	国道106快捷化改造(白云五线一人和大桥)施工图设计施工总承包	广州机场第二高速公路有限公司	69,776,158.89	履约保函	中国民生银行股份有限公司广州分行	2020/12/15	2022/12/14
3	国道106快捷化改造(白云五线一人和大桥)施工图设计施工总承包	广州机场第二高速公路有限公司	69,776,158.89	预付款保函	招商银行股份有限公司广州分行	2021/1/8	2022/12/10
4	广东省兴宁至汕尾高速公路海丰至红海湾开发区段二期工程土建工程施工T5标段	广东潮惠高速公路有限公司	54,800,672.00	履约保函	中国建设银行股份有限公司广州白云支行	2020/11/3	2023/8/31
5	乌海至玛沁公路(宁夏境)青铜峡至中卫段工程第A2标段	宁夏公路建设管理局	47,343,081.00	履约保函	招商银行股份有限公司广州分行	2019/3/11	
6	白云五线(G106国道一大源北路)(3标)施工总承包建设工程施工	广州市广园市政建设有限公司	41,242,856.40	履约保函	招商银行股份有限公司广州分行	2021/4/1	2023/3/31

序号	工程名称	受益人	担保金额	种类	担保人	生效日期	失效日期
7	省道 S376 线徐闻县城段改建工程	徐闻县交通运输局	41,241,618.60	预付款保函	中国民生银行股份有限公司广州分行	2020/11/26	2021/11/25
8	白云五线(G106 国道—大源北路)(3 标)施工总承包建设工程施工	广州市广园市政建设有限公司	40,705,977.54	预付款保函	招商银行股份有限公司广州分行	2021/4/23	2022/4/21
9	省道 S111 中山段(洪奇沥大桥~中山港大桥段)改建工程(K58+800~K62+757.759)第 III 标段	中山市交通发展集团有限公司	36,330,136.40	履约保函	中国银行股份有限公司广东省分行	2015/10/21	2021/12/31
10	东晓南路-广州南站连接线南段工程第二标段施工总承包	广州市高速公路有限公司	31,349,033.43	预付款保函	招商银行股份有限公司广州分行	2021/2/8	2023/1/31
11	东晓南路-广州南站连接线南段工程第二标段施工总承包	广州市高速公路有限公司	31,349,033.43	预付款保函	招商银行股份有限公司广州分行	2021/5/28	2023/5/19



广州交通投资集团有限公司

2021 年 8 月 27 日