

广东省路桥建设发展有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZC20005 号

防伪条形码：



防伪 编号：00202022030034894830

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已登

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC20005 号

委托 单位：广东省路桥建设发展有限公司

被审验单位名称：广东省路桥建设发展有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 3 月 9 日

报备 时间：2022 年 3 月 9 日 14:52:46

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

## 广东省路桥建设发展有限公司（合并）

# 2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

# 广东省路桥建设发展有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3-3
	合并现金流量表	4-4
	合并所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-119

---



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC20005 号

00202022030034894830

广东省路桥建设发展有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省路桥建设发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文，此页为广东省路桥建设发展有限公司（合并）2021年度审计报告盖章签字页)



中国注册会计师

姜干



中国注册会计师

昌宇颖



中国·上海

二〇二二年三月九日

广东省路桥建设发展有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	5,077,516,761.30	3,446,418,030.65
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(二)	118,055,489.93	183,512,008.94
应收款项融资			
预付款项	八、(三)	866,593.64	1,364,735.34
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(四)	657,971,763.30	660,438,208.73
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、(五)	765,546,584.51	1,550,853,264.32
流动资产合计		6,619,957,192.68	5,842,586,247.98
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(六)	84,805,495.90	128,805,495.90
长期股权投资	八、(七)	2,206,951,408.80	2,638,590,460.22
其他权益工具投资	八、(八)	21,072,532.44	21,072,532.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、(九)	60,815,373,459.55	63,107,913,948.80
其中: 固定资产原价		85,132,044,186.17	84,683,776,089.55
累计折旧		24,682,672,651.61	21,941,864,065.74
固定资产减值准备			
在建工程	八、(十)	40,617,293,770.85	38,152,025,462.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十一)	43,558,091.07	33,239,525.57
无形资产	八、(十二)	754,853,634.91	777,951,667.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、(十三)	21,909,332.02	27,393,604.70
其他非流动资产	八、(十四)	1,063,913,371.56	1,341,227,327.77
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		105,629,731,097.10	106,228,220,025.31
资产总计		112,249,688,289.78	112,070,806,273.29

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用;带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

广东省路桥建设发展有限公司  
合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(十五)	1,126,937,984.24	1,177,829,050.24
预收款项	八、(十六)	22,000,000.00	22,000,000.00
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(十七)	22,041,459.28	19,745,542.52
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(十八)	309,928,056.15	260,369,275.78
其中: 应交税金		308,990,996.51	259,273,492.06
其他应付款	八、(十九)	780,002,116.43	948,739,854.75
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十)	1,791,765,697.97	2,822,903,148.14
其他流动负债			
流动负债合计		4,052,675,314.07	5,251,586,871.43
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(二十一)	62,232,328,624.81	62,128,097,268.39
应付债券	八、(二十二)	10,530,000,000.00	9,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、(二十三)	30,421,704.22	20,715,136.57
长期应付款	八、(二十四)	181,732,557.15	340,930,584.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(二十五)	175,705,082.77	206,481,303.60
递延所得税负债	八、(十三)	395,754,445.30	403,869,330.80
其他非流动负债		3,679,050,000.00	3,679,050,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		77,224,992,414.25	75,779,143,624.25
负债合计		81,277,667,728.32	81,030,730,495.68
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(二十六)	9,095,516,815.61	9,095,516,815.61
国家资本			
国有法人资本		9,095,516,815.61	9,095,516,815.61
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		9,095,516,815.61	9,095,516,815.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十七)	20,371,232,047.49	20,371,232,047.49
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(二十八)	835,405,305.40	783,108,802.89
其中: 法定公积金		835,405,305.40	783,108,802.89
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(二十九)	238,913,131.52	419,509,534.44
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		30,541,067,300.02	30,579,167,200.43
少数股东权益		430,953,261.44	460,908,577.18
所有者权益(或股东权益)合计		30,972,020,561.46	31,040,075,777.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计		112,249,688,289.78	112,070,806,273.29

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带★科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

广东省路桥建设发展有限公司  
合并利润表  
2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		7,435,670,589.04	5,776,999,137.38
其中: 营业收入	八、(三十)	7,435,670,589.04	5,776,999,137.38
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,577,650,555.97	6,078,605,797.76
其中: 营业成本	八、(三十)	4,138,977,494.84	3,251,636,367.75
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		39,833,587.00	41,211,801.28
销售费用			
管理费用	八、(三十一)	352,625,536.60	364,429,811.04
研发费用	八、(三十一)	7,058,794.94	
财务费用	八、(三十一)	2,039,155,142.59	2,421,327,817.69
其中: 利息费用		2,096,174,651.25	2,454,029,250.43
利息收入		59,743,210.75	35,896,292.45
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	八、(三十二)	24,608,245.91	14,152,355.33
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(三十三)	-345,039,614.19	986,022,417.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-365,326,071.72	-263,317,143.98
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)	八、(三十四)	1,941,633.44	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(三十五)		-147,689,055.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(三十六)	433,946.07	-512,338.17
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		539,964,244.30	550,366,718.90
加: 营业外收入	八、(三十七)	39,894,287.45	37,606,388.67
其中: 政府补助		10,200.00	958,149.83
减: 营业外支出	八、(三十八)	2,121,860.99	675,188.60
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		577,736,670.76	587,297,918.97
减: 所得税费用	八、(三十九)	336,141,234.50	211,131,421.46
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		241,595,436.26	376,166,497.51
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		246,114,464.01	454,892,841.83
少数股东损益		-4,519,027.75	-78,726,344.32
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		241,595,436.26	376,166,497.51
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-950,034,374.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-950,034,374.18
(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			-950,034,374.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
★3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-950,034,374.18
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
★5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		241,595,436.26	-573,867,876.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		246,114,464.01	-495,141,532.35
归属于少数股东的综合收益总额		-4,519,027.75	-78,726,344.32
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*


  
**广东省路桥建设发展有限公司**
  
**合并现金流量表**
  
**2021年度**
  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,720,626,585.01	5,897,785,309.69
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,143,056.83	501,618,790.60
经营活动现金流入小计		7,852,769,641.84	6,399,404,100.29
购买商品、接受劳务支付的现金		679,495,009.37	586,202,418.55
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		794,554,218.74	695,064,768.27
支付的各项税费		555,329,125.37	271,083,832.45
支付其他与经营活动有关的现金		245,790,501.04	348,344,369.37
经营活动现金流出小计		2,275,168,854.52	1,900,695,388.64
经营活动产生的现金流量净额		5,577,600,787.32	4,498,708,711.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		794,000,000.00	1,602,386,571.27
取得投资收益收到的现金		87,984,438.03	121,586,673.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,823,992.00	1,224,800.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,200,649,651.79	474,710,268.21
投资活动现金流入小计		2,084,458,081.82	2,199,908,313.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,825,100,449.60	7,720,791,735.81
投资支付的现金			
△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		424,083,640.14	1,113,995,012.04
投资活动现金流出小计		3,249,184,089.74	8,834,786,747.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,164,726,007.92	-6,634,878,434.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		76,340,000.00	153,190,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,036,001,500.00	12,625,885,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,609,941,500.00	12,779,075,600.00
偿还债务支付的现金		6,921,927,314.06	5,329,514,938.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,294,223,583.97	3,506,943,306.15
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		175,566,650.72	349,782,847.84
筹资活动现金流出小计		10,391,717,548.75	9,186,241,091.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,781,776,048.75	3,592,834,508.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,631,098,730.65	1,456,664,784.93
加: 期初现金及现金等价物余额		3,446,418,030.65	1,989,753,245.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,077,516,761.30	3,446,418,030.65

注: 表中带△科目为金融类企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



  
 广东省路桥建设发展有限公司  
 合并所有者权益变动表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	9,095,516,815.61				20,281,032,047.49				783,108,802.89		437,773,141.80	30,597,430,807.79	460,908,577.18	31,058,339,384.97
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他											-18,263,607.36	-18,263,607.36		-18,263,607.36
二、本年初余额	9,095,516,815.61				20,281,032,047.49				783,108,802.89		419,509,534.44	30,579,167,200.43	460,908,577.18	31,040,075,777.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					90,200,000.00				52,296,502.51		-180,596,402.92	-38,099,900.41	-29,955,315.74	-68,055,216.15
(一) 综合收益总额											246,114,464.01	246,114,464.01	-4,519,027.75	241,595,436.26
(二) 所有者投入和减少资本					90,200,000.00							90,200,000.00		90,200,000.00
1. 所有者投入的普通股					90,200,000.00							90,200,000.00		90,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配									52,296,502.51		-426,710,866.93	-374,414,364.42	-25,436,287.99	-399,850,652.41
1. 提取盈余公积									52,296,502.51		-52,296,502.51			
其中: 法定公积金									52,296,502.51		-52,296,502.51			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△ 2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-374,414,364.42	-374,414,364.42	-25,436,287.99	-399,850,652.41
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	9,095,516,815.61				20,371,232,047.49				835,405,305.40		238,913,131.52	30,541,067,300.02	430,953,261.44	30,972,020,561.46

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
 广东省路桥建设发展有限公司  
 合并所有者权益变动表(续)  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	9,095,516,815.61				21,916,185,515.58		950,034,374.18		702,630,325.48		553,020,992.08	33,217,388,022.93	1,846,895,669.97	35,064,283,692.90
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	9,095,516,815.61				21,916,185,515.58		950,034,374.18		702,630,325.48		553,020,992.08	33,217,388,022.93	1,846,895,669.97	35,064,283,692.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,635,153,468.09		-950,034,374.18		80,478,477.41		-115,247,850.28	-2,619,957,215.14	-1,385,987,092.79	-4,005,944,307.93
(一) 综合收益总额							-950,034,374.18				454,892,841.83	-495,141,532.35	-78,726,344.32	-573,867,876.67
(二) 所有者投入和减少资本					-1,635,153,468.09							-1,635,153,468.09	-1,301,615,347.51	-2,936,768,815.60
1. 所有者投入的普通股					-1,635,153,468.09							-1,635,153,468.09	-1,301,615,347.51	-2,936,768,815.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配									80,478,477.41		-570,140,692.11	-489,662,214.70	-5,645,400.96	-495,307,615.66
1. 提取盈余公积									80,478,477.41		-80,478,477.41			
其中: 法定公积金									80,478,477.41		-80,478,477.41			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	9,095,516,815.61				20,281,032,047.49				783,108,802.89		437,773,141.80	30,597,430,807.79	460,908,577.18	31,058,339,384.97

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。  
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



## 广东省路桥建设发展有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

“广东省路桥建设发展有限公司”(以下简称“本公司”)于1994年4月27日经广东省交通厅粤交人函[1994]574号文批复成立，是由广东省公路管理局投资组建的全民所有制企业，并于1994年6月16日取得由广东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。本公司从2000年9月8日起与广东省公路管理局脱钩，移交给广东省交通集团有限公司(以下简称“省交通集团”)管理，成为省交通集团全资子公司。本公司于2003年3月26日经省交通集团粤交集[2003]244号文批复同意，以清产核资报告核定的净资产作为省交通集团的出资额，将本公司改制为国有独资公司。2003年5月12日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。本公司注册资本为人民币39.3333亿元。于2009年11月2日经省交通集团粤交集投[2009]100号文批复同意本公司以部分资本公积转增注册资本，转增后的注册资本为75.00亿元，本公司于2010年5月2日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。

2013年12月经本公司董事会和股东会决议通过，并经广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2013]1193号文批复同意，本公司注册资本和实收资本由75亿元变更为93.2024亿元，新增的注册资本18.2024亿元由新股东广东恒旭股权投资基金(有限合伙)(以下简称“恒旭基金”)以货币出资。增资后，省交通集团占注册资本80.47%，恒旭基金占注册资本19.53%。

2014年6月23日，根据《股权转让合同》省交通集团回购广东恒旭股权投资基金(有限合伙)所持本公司全部股份公积权40.00亿元，其中注册资本18.2024亿元，资本公积21.7976亿元，收购完成后本公司再次成为省交通集团全资子公司。以上股权变更的同时，根据省交通集团粤交集投(2014)58号《关于对广东省路桥建设发展有限公司进行减资的决定》省交通集团作出对本公司减资决定，减资40.05亿元，其中注册资本18.2024亿元，资本公积21.8470亿元，减资后注册资本为75.00亿元。

根据交通集团与广东粤财投资控股有限公司(以下简称“粤财控股”)签订的《关于广东省路桥建设发展有限公司的增资协议》，广东粤财投资控股有限公司以货币出资29.4250亿元，其中增加注册资本投入9.0430亿元，增加资本公积投入20.3820亿元。变更后的注册资本为人民币84.0430亿元，省交通集团占注册资本89.24%，粤

财控股占注册资本 10.76%。

2017 年，根据路桥建设第 2016 期增资扩股协议、关于 2016 期增资协议的补充协议规定，广东省交通集团有限公司减资 150,103,867.16 元，广东粤财投资控股有限公司增资 841,317,678.64 元，股权变动后，广东省交通集团有限公司占注册资本 80.81%，广东粤财投资控股有限公司占注册资本 19.19%。

本公司法定代表人为王春生。

本公司所属行业为建筑业，企业法人营业执照规定本公司经营范围为：公路、桥梁、房地产项目及其配套设施的投资、建设、经营、管理；建筑机械设备的租赁及技术服务；销售：建筑材料。

本公司注册地址为广州市天河区珠江东路 32 号利通广场 51、52 楼。

本公司最终母公司为广东省交通集团有限公司。

营业期限为长期，自公司营业执照签发之日起计。

根据本公司章程，本公司设股东会，股东会由股东广东省交通集团和广东粤财投资控股有限公司组成，是公司的最高权力机构。公司设董事会，董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，由法人代表担任；监事会由 3 名监事组成，其中股东代表担任的监事 2 人，职工代表担任的监事 1 人。本公司设董事长 1 人，副董事长 1 人，总经理 1 人，纪委书记 1 人，副总经理 4 人，总工程师 1 人，总会计师 1 人。下设综合事务部、人力资源部、基建管理部、营运管理部、投资发展部、财务管理部、审计监察部、党群工作部、养护部、法律事务部、安全生产监督管理部 11 个部门。

## (二) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为广东省交通集团有限公司，最终母公司（集团总部）为广东省交通集团有限公司。

## (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会批准于 2022 年 3 月 9 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度合并经营成果和现金流量。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

#### (三) 记账基础和计价原则

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

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被

购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## **(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币交易**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
  - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。
- 按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产的减值

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	交通集团合并范围内关联方款项
其他组合	除上述组合外的应收账款

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0
1-2年	5
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

关联方组合除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，一般不计提坏账准备。其他组合的坏账准备的计量方法为账龄分析法。

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
定金、押金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、员工借支的备用金、保证金等应收款项
关联方组合	交通集团合并范围内关联方款项
其他组合	除上述组合外的其他应收款项

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

### ③ 债权投资

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类及初始计量

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

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

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

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本，在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等，属于直接费用的直接计入开发成本。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 4、 存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

### **(十三) 投资性房地产**

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- 固定资产在同时满足下列条件时予以确认：
- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。公司已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

如果所购建固定资产需要试生产或试运行，则在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品时，或试运行结果表明能够正常运转或营业时，就应当认为资产已经达到预定可使用状态。根据交通运输部《公路工程竣（交）工验收办法》（交通部令 2004 年第 3 号）、《公路工程竣交工验收办法实施细则》（交公路发[2010]65 号）等相关规定，新建公路资产属于上述需要试运行的情况。根据省财政厅《关于新建公路资产结转固定资产时点的有关会计政策的复函》（粤财会函[2013]33 号）及省国资委《关于新建公路项目会计核算的批复》（粤国资函[2013]1004 号）相关文件精神，结合公司新建公路资产的实际情况，公司统一将新建公路项目试运行期限确定为满 2 年不超过 3 年且满足项目竣工验收的其他必要条件时，确认为该项新建公路资产已经达到预定可使用状态。

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

##### 2、 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
公路	批准的经营期限	工作量法或年限平均法
公路大修	10-12	工作量法或年限平均法
房屋及建筑物	10-50	1.90-9.70
运输设备	5-8	7.92-11.88
机电设备	3-10	9.50-32.33

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)
电子设备、办公设备及其他	5	19.00-19.40

### 3、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、特许收费经营权、海岸线使用权、软件、乘客服务牌照等。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

无形资产除收费桥梁特许经营权按股东投入时经审批的评估确认的价值作为入账基础外，按成本进行初始计量，外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

类别	预计使用寿命(年)
土地使用权	20-70/不确定
软件	3-10
BOT 项目收费高速公路特许经营权	批准的经营期限
收费公路特许经营权	经批准的剩余经营期限

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

本公司持有的收费公路特许经营权为本公司根据政府相关文件落实收费公路补偿政策确认的 2020 年 2 月 17 日至 2020 年 5 月 5 日疫情防控期间发生的收费公路相关经营支出，本公司将其确认为无形资产并在其剩余收费期限内摊销。

**4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

**5、 划分研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**6、 开发阶段支出符合资本化的具体条件**

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

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

本公司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) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十一) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬

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

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

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

#### 2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 3、 离职后福利

##### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (二十二) 应付债券

本公司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。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）通行服务费收入

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- a. 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- b. 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十五) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## (二十六) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十七) 递延递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

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

## 1、 本公司作为承租人

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

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
  - 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  - 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。
- 在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

## 2、 本公司作为出租人

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（九）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### （二十九）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （三十）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

— 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（简称“新租赁准则”）
- 《企业会计准则解释第 14 号》（2021 年发布）（简称“解释第 14 号”）
- 《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（（财会〔2021〕9 号））
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）

#### 1、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则对合并的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(3) 非交易性的可供出售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”。	其他权益工具投资：增加 21,072,532.44 元 可供出售金融资产：减少 21,072,532.44 元
(2) 对“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(债务工具)”计提预期信用损失准备。(不含首次执行新收入准则时新产生的应收账款或合同资产，按照新金融工具准则的要求确认预期信用损失)	留存收益：减少 12,810,114.33 元 其他应收款：减少 12,810,114.33 元
(3) 基于实际利率法计提的尚未到结息日的应收(应付)利息调整至相应金融工具的账面余额中	其他流动资产：增加 996,875.00 元 其他应收款：减少 996,875.00 元 其他应付款：减少 280,405,578.94 元 一年内到期的非流动负债：增加 280,405,578.94 元

**上述企业 2021 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,446,418,030.65	货币资金	摊余成本	3,446,418,030.65
应收账款	摊余成本	183,512,008.94	应收账款	摊余成本	183,512,008.94
其他应收款	摊余成本	674,245,198.06	其他应收款	摊余成本	660,438,208.73
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	21,072,532.44	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,072,532.44
长期应收款	摊余成本	128,805,495.90	长期应收款	摊余成本	128,805,495.90

## 2、 执行新收入准则

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

本公司及本集团全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司未发生相关调整。

## 3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司及本集团全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

- 本集团作为承租人

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。以上公司对所有其他租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，以上公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁, 本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 执行新租赁准则对合并财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产: 增加 33,239,525.57 元 租赁负债: 增加 20,715,136.57 元 一年到期的非流动负债: 增加 12,524,389.00 元
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	固定资产: 减少 567,733,846.79 元 递延收益: 增加 562,280,353.76 元 留存收益: 减少 5,453,493.03 元

**4、 执行《企业会计准则解释第 14 号》**

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 5、执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 6、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (二) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### (四) 同一控制下企业合并的调整

本报告期未发生同一控制下企业合并的调整事项。

### (五) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数			
			合计	新金融准则	新收入准则	新租赁准则
其他应收款	674,245,198.06	660,438,208.73	-13,806,989.33	-13,806,989.33		
其他流动资产	1,549,856,389.32	1,550,853,264.32	996,875.00	996,875.00		
流动资产合计	5,855,396,362.31	5,842,586,247.98	-12,810,114.33	-12,810,114.33		
可供出售金融资产	21,072,532.44		-21,072,532.44	-21,072,532.44		
其他权益工具投资		21,072,532.44	21,072,532.44	21,072,532.44		
固定资产	63,675,647,795.59	63,107,913,948.80	-567,733,846.79			-567,733,846.79
使用权资产		33,239,525.57	33,239,525.57			33,239,525.57
非流动资产合计	106,762,714,346.53	106,228,220,025.31	-534,494,321.22			-534,494,321.22
资产总计	112,618,110,708.84	112,070,806,273.29	-547,304,435.55	-12,810,114.33		-534,494,321.22
其他应付款	1,229,145,433.69	948,739,854.75	-280,405,578.94	-280,405,578.94		
一年内到期的非流动负债	2,529,973,180.20	2,822,903,148.14	292,929,967.94	280,405,578.94		12,524,389.00
流动负债合计	5,239,062,482.43	5,251,586,871.43	12,524,389.00			12,524,389.00

广东省路桥建设发展有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数			
			合计	新金融准则	新收入准则	新租赁准则
租赁负债		20,715,136.57	20,715,136.57			20,715,136.57
递延收益	768,761,657.36	206,481,303.60	-562,280,353.76			-562,280,353.76
非流动负债合计	76,320,708,841.44	75,779,143,624.25	-541,565,217.19			-541,565,217.19
负债合计	81,559,771,323.87	81,030,730,495.68	-529,040,828.19			-529,040,828.19
未分配利润	437,773,141.80	419,509,534.44	-18,263,607.36	-12,810,114.33		-5,453,493.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	30,597,430,807.79	30,579,167,200.43	-18,263,607.36	-12,810,114.33		-5,453,493.03
所有者权益（或股东权益）合计	31,058,339,384.97	31,040,075,777.61	-18,263,607.36	-12,810,114.33		-5,453,493.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	112,618,110,708.84	112,070,806,273.29	-547,304,435.55	-12,810,114.33		-534,494,321.22

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	云浮市广云高速公路有限公司	3	1	云浮市	云浮市	公路管理与养护	1,000.00	70%	70%	34,790.00	1
2	英德市粤英公路经营有限公司	3	1	英德市	英德市	公路管理与养护	1,000.00	70%	70%	21,000.00	1
3	汕头市金鸿公路有限公司	3	1	汕头市	汕头市	公路管理与养护	1,000.00	55%	55%	10,504.00	1
4	广东宁华高速公路有限公司	3	1	梅州市	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	90%	90%	236,217.31	1
5	广东潮汕环线高速公路有限公司	3	1	广州市	汕头市	公路管理与养护	20,000.00	80.85%	100%	417,993.03	1
6	广东惠清高速公路有限公司	3	1	广州市	从化市	公路管理与养护	20,000.00	91.45%	100%	493,000.00	1
7	广东华陆高速公路有限公司	3	1	广州市	梅州市	公路管理与养护	21,519.259737	46.47%	100%	87,800.00	1
8	广东嘉应环城高速公路有限公司	3	1	广州市	梅州市	公路管理与养护	6,336.131792	63.13%	100%	44,476.00	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，差异原因如下：

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	差异原因
1	罗定市罗梅公路有限公司	55.07	40.00	(1)
2	广东潮汕环线高速公路有限公司	80.85	100.00	(2)
3	广东惠清高速公路有限公司	91.45	100.00	(2)
4	广东华陆高速公路有限公司	46.47	100.00	(2)
5	广东嘉应环城高速公路有限公司	63.13	100.00	(2)

注：（1）本公司（占 55.07%）与云浮市路桥收费管理中心（占 33.4%）、罗定市公路建设总公司（占 11.53%）为投资建设国道 324 线罗城至梅竹段公路，共同出资设立了罗定市罗梅公路有限公司（以下简称“罗梅公司”）。由于罗梅公司的章程中约定董事会成员共五名，董事由公司股东推荐（其中本公司推荐二名），因此本公司对罗梅公司的表决权仅占 40%，不具有实际控制权，所以不将其纳入合并范围。

（2）根据广东恒物投资基金（有限合伙）与广东潮汕环线高速公路有限公司、广东惠清高速公路有限公司、广东华陆高速公路有限公司、广东嘉应环城高速公路有限公司四个项目公司签订的增资扩股合同，约定广东恒物投资基金（有限合伙）不参与项目公司的战略决策和具体经营，自协议生效之日起至恒物基金清算之日期间，广东恒物投资基金（有限合伙）拥有的股东权利（指表决权）委托本公司行使。恒物基金不承担潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速的生产经营责任和经营亏损。

**(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因**

本公司不存在拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的情况。

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

本公司不存在直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的情况。

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东支付的 股利	期末累计少数股东权益
1	云浮市广云高速公路有限公司	30.00	32,800,388.36	25,436,287.99	207,945,253.76
2	英德市粤英公路经营有限公司	30.00	-5,923,261.50		56,776,879.10
3	汕头市金鸿公路有限公司	45.00	-302,512.25		196,947,185.04
4	广东宁华高速公路有限公司	10.00	-31,093,642.36		-30,716,056.46

2、 主要财务信息

八、 项目	本年数			
	云浮市广云高速公路有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	广东宁华高速公路有限公司
流动资产	175,564,502.61	2,792,496.60	48,501,972.32	226,433,165.09
非流动资产	922,613,134.24	366,001,924.99	85,126,698.46	6,402,868,488.95
资产合计	1,098,177,636.85	368,794,421.59	133,628,670.78	6,629,301,654.04
流动负债	25,160,640.09	5,706,420.96	10,217,833.28	180,905,533.22
非流动负债	379,866,150.89	455,107,855.50		4,478,924,470.41
负债合计	405,026,790.98	460,814,276.46	10,217,833.28	4,659,830,003.63
营业收入	266,408,296.24		275,000.00	241,178,972.91
净利润	109,334,627.87	-19,744,205.01	-672,249.45	-310,936,423.59

八、项目	本年数			
	云浮市广云高速公路有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	广东宁华高速公路有限公司
综合收益总额	109,334,627.87	-19,744,205.01	-672,249.45	-310,936,423.59
经营活动现金流量	177,425,113.94	-1,210,120.20	-567,304.79	151,536,915.80

项目	上年数			
	云浮市广云高速公路有限公司	英德市粤英公路经营有限公司	汕头市金鸿公路有限公司	广东宁华高速公路有限公司
流动资产	284,925,227.30	4,002,616.80	5,359,349.37	285,995,081.52
非流动资产	808,364,324.38	366,001,924.99	128,870,282.61	6,730,817,725.24
资产合计	1,093,289,551.68	370,004,541.79	134,229,631.98	7,016,812,806.76
流动负债	45,787,168.98	442,280,191.65	10,146,545.03	442,924,902.76
非流动负债	378,898,538.06			4,293,479,830.00
负债合计	424,685,707.04	442,280,191.65	10,146,545.03	4,736,404,732.76
营业收入	228,215,989.79		275,000.00	155,744,513.33
净利润	84,787,626.64	-21,100,142.84	-1,421,378.59	-272,594,415.97
综合收益总额	84,787,626.64	-21,100,142.84	-1,421,378.59	-272,594,415.97
经营活动现金流量	358,640,593.17	-1,085,347.05	326,338.01	96,930,847.31

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并报表的处理方法：无

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司：无

(七) 本期新纳入合并范围的主体：无

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无

(十) 本期发生的吸收合并：无

(十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况：无

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

## 九、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,076,196,406.61	3,443,230,215.15
其中：存放财务公司款项	4,704,773,569.88	2,679,632,853.24
其他货币资金	1,320,354.69	3,187,815.50
合计	5,077,516,761.30	3,446,418,030.65
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按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（新旧准则均适用）	118,055,489.93	100.00			118,055,489.93	183,512,008.94	100.00			183,512,008.94
其中：										
账龄组合	117,737,008.92	99.73			117,737,008.92	183,508,602.94	100.00			183,508,602.94
关联方组合	318,481.01	0.27			318,481.01	3,406.00	0.00			3,406.00
合计	118,055,489.93	100.00			118,055,489.93	183,512,008.94	100.00			183,512,008.94

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	118,055,489.93	183,512,008.94
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	118,055,489.93	183,512,008.94
减：坏账准备		
合计	118,055,489.93	183,512,008.94

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

本期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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 (含1年)	117,737,008.92	100.00		183,508,602.94	100.00	
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	117,737,008.92	100.00		183,508,602.94	100.00	

(2) 其他组合

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
关联方组合	318,481.01			3,406.00		
合计	318,481.01			3,406.00		

4、 收回或转回的坏账准备情况

本报告期无收回或转回的坏账准备。

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
广东联合电子服务股份有限公司	116,393,556.08	98.59	
清远市水务投资集团有限公司	1,168,570.00	0.99	
广东利通科技投资有限公司	318,481.01	0.27	
湖南送变电勘察设计咨询有限公司	33,300.00	0.03	
中铁大桥局集团有限公司	18,467.33	0.02	
合计	117,932,374.42	99.90	

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8、 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 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 (含 1 年)	806,593.64	93.08		1,364,735.34	100.00	
1 至 2 年	60,000.00	6.92				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	866,593.64	100.00		1,364,735.34	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省路桥建设发展有限公司	北京市康达 (广州) 律师事务所	60,000.00	1-2 年	合同尚未完结
合计		60,000.00		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	334,152.00	38.56	
华地行 (广东) 环境规划设计研究有限公司	198,622.64	22.92	
广东大雄经济技术咨询有限公司	166,400.00	19.20	
北京市康达 (广州) 律师事务所	60,000.00	6.92	
广东正方圆工程咨询有限公司	59,070.00	6.82	
合计	818,244.64	94.42	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	657,971,763.30	660,438,208.73
其中：应收资金集中管理款		
合计	657,971,763.30	660,438,208.73

1、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项										

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	679,853,913.52	100.00	21,882,150.22	3.22	657,971,763.30	684,261,992.39	100.00	23,823,783.66	3.48	660,438,208.73
其中：账龄组合	28,402,472.12	4.18	21,882,150.22	77.04	6,520,321.90	30,280,160.81	4.43	23,823,783.66	78.68	6,456,377.15
关联方组合	565,112,197.26	83.12			562,906,574.60	565,059,927.66	82.58			565,059,927.66
定金、押金、备用金组合	86,339,244.14	12.70			88,544,866.80	88,921,903.92	13.00			88,921,903.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)										
合计	679,853,913.52	100.00	21,882,150.22	3.22	657,971,763.30	684,261,992.39		23,823,783.66	3.48	660,438,208.73

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	9,093,134.26	9,253,605.56
1至2年	1,050,087.70	6,993,311.42
2至3年	2,091,529.12	4,587,644.90
3至4年	8,718,185.03	450,616,446.76
4至5年	450,292,501.81	12,212,670.05
5年以上	208,608,475.60	200,598,313.70
小计	679,853,913.52	684,261,992.39
减：坏账准备	21,882,150.22	23,823,783.66
合计	657,971,763.30	660,438,208.73

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

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（含1年）	2,188,155.29	7.70		2,417,737.33	7.98	

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 至 2 年	48,782.53	0.17	2,439.13	4,046,474.89	13.36	202,323.74
2 至 3 年	1,061,065.73	3.74	212,213.15	56,694.90	0.19	11,338.98
3 至 4 年	4,857,421.03	17.10	1,457,226.31	96,996.76	0.32	29,099.03
4 至 5 年	73,551.81	0.26	36,775.90	162,470.05	0.54	81,235.03
5 年以上	20,173,495.73	71.03	20,173,495.73	23,499,786.88	77.61	23,499,786.88
合计	28,402,472.12	100.00	21,882,150.22	30,280,160.81	100.00	23,823,783.66

2) 其他组合

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
关联方组合	565,112,197.26			565,059,927.66		
定金、押金、备用金组合	86,339,244.14			88,921,903.92		
合计	651,451,441.40			653,981,831.58		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		23,823,783.66		23,823,783.66
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,541,918.75		1,541,918.75
本期转回		3,483,552.19		3,483,552.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		21,882,150.22		21,882,150.22

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	656,399,568.91	27,862,423.48		684,261,992.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,835,445.54	1,835,445.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,881,181.46			11,881,181.46
本期终止确认	-12,805,708.14	-3,483,552.19		-16,289,260.33
其他变动				
期末余额	653,639,596.69	26,214,316.83		679,853,913.52

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东省交通运输建设工程质量检测中心	15,540.00	15,540.00	已收回现金，冲信用减值准备
广东省交通发展有限公司	355,096.92	355,096.92	已收回现金，冲信用减值准备
广州航盛工程有限公司	62,687.43	62,687.43	已收回现金，冲信用减值准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东冠粤路桥有限公司本部	1,628,212.67	1,628,212.67	已收回现金，冲信用减值准备
广州诚信公路建设监理咨询有限公司	48,700.00	48,700.00	已收回现金，冲信用减值准备
广东国沅建设工程有限公司	428,674.31	428,674.31	已收回现金，冲信用减值准备
招商局重庆交通科研设计院有限公司	794,011.00	794,011.00	已收回现金，冲信用减值准备
中铁十五局集团第五工程有限公司	150,000.00	150,000.00	已收回现金，冲信用减值准备
中铁隧道集团三处有限公司	629.86	629.86	已收回现金，冲信用减值准备
合计	3,483,552.19	3,483,552.19	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东省交通集团有限公司	关联方往来款	462,000,000.00	4-5 年：450,000,000.00 元；5 年以上：12,000,000.00 元	67.96	
新粤有限公司(香港本部)	关联方往来款	100,000,000.00	5 年以上	14.71	
建信金融租赁有限公司	押金	75,000,000.00	5 年以上	11.03	
广东省长大发展投资有限公司	其他往来款	4,430,197.53	5 年以上	0.65	4,430,197.53
广东省公路事务中心工会委员会	其他往来款	4,000,000.00	5 年以上	0.59	4,000,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计		645,430,197.53		94.94	8,430,197.53

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	765,546,584.51	799,298,122.19
预缴税金		558,267.13
委托贷款-广东广佛肇高速公路有限公司		750,996,875.00
合计	765,546,584.51	1,550,853,264.32

(六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	457,855,466.54	373,049,970.64	84,805,495.90	501,855,466.54	373,049,970.64	128,805,495.90	

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	457,855,466.54	373,049,970.64	84,805,495.90	501,855,466.54	373,049,970.64	128,805,495.90	

## 2、长期应收款分类如下：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1.年票制地区债权	234,441,274.59	149,635,778.69	84,805,495.90	278,441,274.59	149,635,778.69	128,805,495.90
2.股东贷款	223,414,191.95	223,414,191.95		223,414,191.95	223,414,191.95	
合计	457,855,466.54	373,049,970.64	84,805,495.90	501,855,466.54	373,049,970.64	128,805,495.90

## 3、单项金额重大的长期应收款

债务单位	款项性质	期末余额		期初余额		备注
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	股东贷款	13,269,791.95	13,269,791.95	13,269,791.95	13,269,791.95	
阳江市粤西公路建设有限公司	股东贷款	138,068,400.00	138,068,400.00	138,068,400.00	138,068,400.00	
罗定市罗梅公路有限公司	股东贷款	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	
肇庆地区年票制（省路桥中心）	年票地区债权	149,635,778.69	149,635,778.69	149,635,778.69	149,635,778.69	
汕头市路桥收费管理处	年票地区债权	84,805,495.90		128,805,495.90		

债务单位	款项性质	期末余额		期初余额		备注
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
合计		457,855,466.54	373,049,970.64	501,855,466.54	373,049,970.64	

注：（1）本公司下属子公司汕头市金鸿公路有限公司 2005 年 11 月 29 日与汕头市路桥收费管理处签定了《金鸿公路项目实行年票制后投资偿还及利润分配合同》，约定金鸿公路项目交工验收合格后，金鸿公路按照省政府的批复纳入汕头市路桥收费改革范围，实行年票制收费；汕头市路桥收费管理处应向金鸿公司清偿金鸿项目总投资中纳入偿还范围的资金（即偿还基数）本息，偿还基数最终以省审计厅会同省有关部门根据有关政策审定为准。由于 2012 年已取得省交通运输厅粤交财[2011]1225 号《关于对汕头市澄海金鸿公路工程竣工决算审计的意见》，但金鸿公司与汕头市路桥收费管理处双方仍未就应收回投资本息达成协议，故暂按路产净值确认长期应收款，并将每期收到的偿还款本金冲减长期应收款。

## （七）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
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,695,203,383.05	-365,326,071.72	66,312,979.70	2,263,564,331.63
小计	2,695,203,383.05	-365,326,071.72	66,312,979.70	2,263,564,331.63
减：长期股权投资减值准备	56,612,922.83			56,612,922.83
合计	2,638,590,460.22	-365,326,071.72	66,312,979.70	2,206,951,408.80

### 2、长期股权投资明细

广东省路桥建设发展有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	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	3,189,364,171.01	2,695,203,383.05			-365,326,071.72				66,312,979.70		2,263,564,331.63	56,612,922.83
一、合营企业												
二、联营企业	3,189,364,171.01	2,695,203,383.05			-365,326,071.72				66,312,979.70		2,263,564,331.63	56,612,922.83
肇庆粤肇公路有限公司	300,220,347.23	294,721,871.35			53,121,321.07				39,675,000.00		308,168,192.42	
茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00											
广东广佛肇高速公路有限公司	2,194,474,200.00	1,773,105,461.86			-485,792,547.75						1,287,312,914.11	
罗定市罗梅公路有限公司	45,708,100.00	45,708,100.00									45,708,100.00	45,708,100.00
广东省明粤实业发展有限公司	400,000.00	1,506,426.06			-246,845.04						1,259,581.02	
湛江浪淘工程有限公司	27,578,316.98	27,578,316.98									27,578,316.98	10,904,822.83
深圳高速公路股份有限公司	552,583,206.80	552,583,206.80			67,592,000.00				26,637,979.70		593,537,227.10	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

企业名称	广东省明粤实业发展有限公司		湛江浪淘工程有限公司		肇庆粤肇公路有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
项目						
流动资产	71,184,134.97	71,160,734.42	74,979,534.88	74,979,534.88	229,423,895.77	192,537,138.10
非流动资产	1,696,698.81	658,911.55	16,566,703.20	16,566,703.20	1,291,939,466.54	1,395,502,361.09
资产合计	72,880,833.78	71,819,645.97	91,546,238.08	91,546,238.08	1,521,363,362.31	1,588,039,499.19
流动负债	66,582,928.68	64,287,515.66	6,162,548.50	6,162,548.50	92,304,579.51	71,172,210.38
非流动负债					196,386,013.13	337,979,803.43
负债合计	66,582,928.68	64,287,515.66	6,162,548.50	6,162,548.50	288,690,592.64	409,152,013.81
净资产	6,297,905.10	7,532,130.31	85,383,689.58	85,383,689.58	1,232,672,769.67	1,178,887,485.38
按持股比例计算的净资产份额	1,259,581.02	1,506,426.06	39,319,189.05	39,319,189.05	308,168,192.40	294,721,871.35
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	1,259,581.02	1,506,426.06	16,673,494.15	16,673,494.15	308,168,192.40	294,721,871.35
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,471,057.25	1,114,761.43			538,001,509.00	439,151,659.31
净利润	-1,234,225.21	-960,907.62			213,828,322.53	177,006,096.47
其他综合收益						
综合收益总额	-1,234,225.21	-960,907.62			213,828,322.53	177,006,096.47
企业本期收到的来自联营企业的股利		400,000.00			39,675,000.00	49,750,000.00

企业名称	罗定市罗梅公路有限公司		茂名岭那公路有限公司		广东广佛肇高速公路有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	4,188,020.73	4,223,268.02	7,254,173.72	7,254,173.72	85,466,434.14	124,685,141.67
非流动资产	5,595.70	5,595.70	71,795.89	71,795.89	21,847,377,608.97	22,673,680,254.60
资产合计	4,193,616.43	4,228,863.72	7,325,969.61	7,325,969.61	21,932,844,043.11	22,798,365,396.27
流动负债			71,869,203.63	71,869,203.63	570,752,468.59	1,389,673,887.07
非流动负债	106,144,538.00	106,144,538.00	136,308,222.45	136,308,222.45	18,143,809,289.24	16,975,927,854.56
负债合计	106,144,538.00	106,144,538.00	208,177,426.08	208,177,426.08	18,714,561,757.83	18,365,601,741.63
净资产	-101,950,921.57	-101,915,674.28	-200,851,456.47	-200,851,456.47	3,218,282,285.28	4,432,763,654.64
按持股比例计算的净资产份额	-56,144,372.51	-56,053,620.85	-76,323,553.46	-76,323,553.46	1,287,312,914.11	1,773,105,461.86
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值					1,287,312,914.11	1,773,105,461.86
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入					635,449,901.35	408,850,093.02
净利润	-35,247.29	-56,965.33			-1,214,481,369.36	-1,053,421,845.36
其他综合收益						
综合收益总额	-35,247.29	-56,965.33			-1,214,481,369.36	-1,053,421,845.36
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
合计	21,072,532.44	21,072,532.44

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江门市亿安路桥发展有限公司			25,900,000.00		持有目的非交易性	
连怡交通建设发展有限公司			28,744,798.00		持有目的非交易性	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司			11,200,000.00		持有目的非交易性	
阳江市粤西公路建设有限公司			93,000,000.00		持有目的非交易性	
罗定市罗冲一级公路有限公司			3,127,467.56		持有目的非交易性	
合计			161,972,265.56			

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	60,449,371,534.56	62,741,912,023.81
固定资产清理	366,001,924.99	366,001,924.99
合计	60,815,373,459.55	63,107,913,948.80

1、 固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	77,124,893,412.41	2,084,182,153.63	5,157,346,472.35	134,547,227.88		126,716,705.93	56,090,117.35	84,683,776,089.55
2.本期增加金额	589,840,480.73	64,675,188.11	107,116,325.43	13,151,577.68		14,129,309.66	7,170,109.13	796,082,990.74
(1) 购置		869,083.00	36,022,313.76	12,541,414.84		13,573,158.66	6,887,323.13	69,893,293.39
(2) 企业合并增加								
(3) 集团内部公司转入								
(4) 在建工程转入	520,924,943.55	62,832,589.11	63,141,371.85	610,162.84		556,151.00	282,786.00	648,348,004.35
(5) 竣工决算调整	68,915,537.18	973,516.00	7,952,639.82					77,841,693.00
(6) 由投资性房地产转入								
(7) 重分类								
(8) 外币折算差额								
(9) 融资租入								
3.本期减少金额	106,071,285.36	26,687,819.18	189,266,358.28	14,157,378.92		10,239,668.16	1,392,384.22	347,814,894.12

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废			10,572,554.51	14,147,378.92		10,239,668.16	1,379,831.12	36,339,432.71
(2) 企业合并减少								
(3) 集团内部公司转出								
(4) 竣工决算调整	106,071,285.36	26,687,819.18	1,267,276.02				10,500.00	134,036,880.56
(5) 转出至投资性房地产								
(6) 重分类								
(7) 外币折算差额								
(8) 合同结算调整			177,426,527.75	10,000.00			2,053.10	177,438,580.85
4.期末余额	77,608,662,607.78	2,122,169,522.56	5,075,196,439.50	133,541,426.64		130,606,347.43	61,867,842.26	85,132,044,186.17
二、累计折旧：								
1.期初余额	18,029,315,414.20	653,607,400.26	3,058,877,605.35	84,384,130.48		84,213,110.83	31,466,404.62	21,941,864,065.74
2.本期增加金额	2,243,608,351.83	95,176,307.40	405,427,369.40	10,923,675.25		13,210,685.49	6,662,712.60	2,775,113,419.83
(1) 计提	2,243,608,351.83	95,176,307.40	405,427,369.40	10,923,675.25		13,210,685.49	6,662,712.60	2,775,113,419.83
(2) 企业合并增加								
(3) 集团内部公司转入								
(4) 由投资性房地产转入								
(5) 重分类								
(6) 外币折算差额								
3.本期减少金额			10,043,926.78	13,128,159.66		9,717,199.98	1,311,229.68	34,304,833.96
(1) 处置或报废			10,043,926.78	13,128,159.66		9,717,199.98	1,311,229.68	34,304,833.96

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 企业合并减少								
(3) 集团内部公司转出								
(4) 转出至投资性房地产								
(5) 重分类								
(6) 外币折算差额								
4.期末余额	20,272,923,766.03	748,783,707.66	3,454,261,047.97	82,179,646.07		87,706,596.34	36,817,887.54	24,682,672,651.61
三、减值准备：								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
(3) 集团内部公司转入								
(4) 重分类								
(5) 外币折算差额								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 企业合并减少								
(3) 集团内部公司转出								
(4) 重分类								
(5) 外币折算差额								

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4.期末余额								
四、账面价值：								
1.期末账面价值	57,335,738,841.75	1,373,385,814.90	1,620,935,391.53	51,361,780.57		42,899,751.09	25,049,954.72	60,449,371,534.56
2.期初账面价值	59,095,577,998.21	1,430,574,753.37	2,098,468,867.00	50,163,097.40		42,503,595.10	24,623,712.73	62,741,912,023.81

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	房屋及建筑物	162,215,706.02	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	房屋及建筑物	87,472,071.09	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	房屋及建筑物	26,144,673.61	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	房屋及建筑物	180,545,224.02	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书
广东省路桥建设发展有限公司二广分公司	房屋及建筑物	348,600,110.55	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	房屋及建筑物	70,952,701.95	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。

项目	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	房屋及建筑物	274,533,059.22	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	房屋及建筑物	54,715,584.42	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
云浮市广云高速公路有限公司	房屋及建筑物	26,159,444.50	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东宁华高速公路有限公司	房屋及建筑物	127,307,641.07	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	路产	6,977,743,696.58	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	路产	2,720,063,957.63	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	路产	1,608,614,189.38	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	路产	10,094,370,071.54	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司二广分公司	路产	11,271,816,679.90	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	路产	3,003,477,612.61	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。

项目	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	路产	12,810,346,785.72	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	路产	2,394,106,357.46	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
云浮市广云高速公路有限公司	路产	512,455,085.34	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东宁华高速公路有限公司	路产	5,942,744,405.59	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
合计		58,694,385,058.20	

### 3、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
路产	362,800,585.85	362,800,585.85	清算期公路收费权移交，后期不再产生收益
房屋建筑物	2,979,136.18	2,979,136.18	清算期公路收费权移交，后期不再产生收益
运输设备	222,202.96	222,202.96	清算期公路收费权移交，后期不再产生收益
合计	366,001,924.99	366,001,924.99	

#### (十) 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
在建工程	40,617,293,770.85		40,617,293,770.85	38,152,025,462.78		38,152,025,462.78
工程物资						
合计	40,617,293,770.85		40,617,293,770.85	38,152,025,462.78		38,152,025,462.78

### 1、 在建工程情况

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
汕湛高速公路惠州至清远段项目	18,024,345,979.85		18,024,345,979.85	16,984,922,528.06		16,984,922,528.06
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）一、二期项目	14,960,977,478.31		14,960,977,478.31	14,245,369,190.62		14,245,369,190.62
兴（宁）至汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	5,130,160,530.56		5,130,160,530.56	4,603,080,201.14		4,603,080,201.14
梅大高速公路梅州东环支线项目	1,938,417,097.36		1,938,417,097.36	1,795,421,460.49		1,795,421,460.49
连山-贺州支线	403,270,480.65		403,270,480.65	69,118,830.28		69,118,830.28
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）三期工程京灶大桥项目	125,734,396.81		125,734,396.81			
汕揭高速汕头段工程	8,177,299.05		8,177,299.05	8,232,040.45		8,232,040.45
瓦窑岗服务区改造工程东、西区卫生间改造部分工程	3,088,330.52		3,088,330.52	3,088,330.52		3,088,330.52
汕梅高速改扩建项目	2,977,508.71		2,977,508.71			
云梧高速公路隧道事件检测系统改造工程	2,645,736.17		2,645,736.17	2,645,736.17		2,645,736.17

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
京港澳高速公路粤境韶关至清远段扩建项目工程可行性研究及国土空间控制规划编制	2,458,248.92		2,458,248.92			
管养路段改扩建项目工程	1,953,500.00		1,953,500.00			
广韶高速改扩建项目	1,719,961.05		1,719,961.05	1,843.00		1,843.00
服务区充电桩设施安装工程	1,600,000.00		1,600,000.00	13,701,266.00		13,701,266.00
省路桥公司所辖部分路段改扩建项目工程	1,496,673.00		1,496,673.00			
汕揭高速改扩建工程	1,349,688.00		1,349,688.00			
广韶钟落潭互通改建	835,607.00		835,607.00	835,607.00		835,607.00
黄田互通新增服务区工程项目	738,432.50		738,432.50	135,292.50		135,292.50
抗冰驻点办公室建设工程	720,596.60		720,596.60			
广韶高速公路“十四五”期间改扩建建设时机咨询技术	630,223.00		630,223.00			
广韶高速公路瓦窑岗服务区水回用设施改造应急抢险工程	611,197.84		611,197.84			
债务信息系统开发与实施项目	555,283.02		555,283.02			
全面预算管理信息系统	519,983.31		519,983.31			
汕梅高速畚江管理中心配电房迁改工程	401,390.00		401,390.00			
电子商务平台项目	362,264.16		362,264.16			
广韶高速公路广州段扩建工程	249,210.00		249,210.00	249,210.00		249,210.00
云浮西互通项目	197,800.00		197,800.00			

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
京港澳高速公路粤境清远佛冈至广州太和段改扩建工程 项目用地预审（选址意见书）专项论证技术	194,000.00		194,000.00			
石牙山隧道应急配电房房建工程	181,244.00		181,244.00	181,244.00		181,244.00
深圳市国信合成科技有限公司	179,400.00		179,400.00			
浪潮软件集团有限公司	156,000.00		156,000.00			
浪潮通用软件有限公司	150,000.00		150,000.00			
税控系统进销项项目	124,605.06		124,605.06			
钟落潭互通改建工程项目环境影响评价技术	99,216.00		99,216.00			
广东晶通公路工程建设集团有限公司本部	14,260.41		14,260.41			
广云高速改扩建项目	148.99		148.99			
管理中心档案室扩建改造及马坝基地、韶关站、钟落潭 生活区新建混凝土框架结构仓库工程				946,728.00		946,728.00
养护基地建设工程				45,205,637.42		45,205,637.42
五华养护工区房建专项工程				3,331,202.35		3,331,202.35
财务共享服务信息系统建设与实施项目（一期）				2,611,978.46		2,611,978.46
HCS 集成项目合同技术服务费				709,905.66		709,905.66
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段				31,995,170.79		31,995,170.79
汕梅高速莲花山隧道群 10kv 线改造工程				6,126,974.82		6,126,974.82
揭博高速桥下空间新增视频监控工程				889,693.00		889,693.00

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
兴宁至汕尾高速兴宁至五华段(含畚江支线)(尾工工程)				20,802,791.63		20,802,791.63
连滩管理中心综合楼和球场改造工程				1,864,854.00		1,864,854.00
用友NC核算系统集成项目				321,320.76		321,320.76
连州连接线				308,573,192.25		308,573,192.25
黄花湖管理中心、佛冈生活区新增仓库工程				220,946.41		220,946.41
联网收费PSAM卡(广东省双算法)发行技术				15,890.00		15,890.00
揭博高速事故易发段视频新增工程				919,600.00		919,600.00
隧道紧急电话广播系统服务器升级工程				117,000.00		117,000.00
怀集南管理中心、英兴隧道新建发电机房工程				389,797.00		389,797.00
合计	40,617,293,770.85		40,617,293,770.85	38,152,025,462.78		38,152,025,462.78

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
汕湛高速公路惠州至清远段项目	20,791,668,700.00	16,985,764,029.43	1,039,423,451.79			18,025,187,481.22
潮汕环线公司潮汕环线高速公路(含潮汕联络线)一、二期项目	15,221,408,800.00	14,246,238,156.14	715,608,287.69			14,961,846,443.83
华陆公司兴(宁)至汕(尾)高速公路五华至陆河段项目	5,147,318,600.00	4,604,856,232.19	527,080,329.42			5,131,936,561.61

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
嘉应环城公司梅大高速公路梅州东环支线项目	1,996,935,900.00	1,795,421,460.49	142,995,636.87			1,938,417,097.36
连州连接线	567,604,495.20	308,573,192.25	259,031,302.95	567,604,495.20		
连山-贺州支线	1,113,690,000.00	69,118,830.28	334,151,650.37			403,270,480.65
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段	19,406,338,700.00	31,995,170.79			31,995,170.79	
兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畚江支线）尾工工程	20,955,791.63	20,802,791.63			20,802,791.63	
汕揭高速汕头段工程	8,484,640.45	8,232,040.45			54,741.40	8,177,299.05
汕梅高速莲花山隧道群 10kv 线改造工程	6,794,395.82	6,126,974.82	667,421.00	6,794,395.82		
瓦窑岗服务区改造工程东、西区卫生间改造部分工程,GS-GC-N001002-20190011	4,297,918.00	3,088,330.52				3,088,330.52
潮汕环线公司潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）三期工程京灶大桥项目	2,102,753,400.00		125,734,396.81			125,734,396.81
养护基地建设工程	56,293,596.40	45,205,637.42	7,608,863.00	52,814,500.42		
服务区充电设施	10,214,600.00	9,986,666.00		7,921,900.00	464,766.00	1,600,000.00
合计	66,454,759,537.5	38,135,409,512.41	3,152,301,339.9	635,135,291.44	53,317,469.82	40,599,258,091.05

续上表：

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
汕湛高速公路惠州至清远段项目	95.09	100.00	1,354,209,304.46	418,447,573.72	4.09	40%资本金，60%银行贷款
潮汕环线公司潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）一、二期项目	98.29	100.00	1,053,695,409.23	378,075,909.08	4.02	40%资本金，60%银行贷款
华陆公司兴（宁）至汕（尾）高速公路五华至陆河段项目	99.70	100.00	316,668,162.18	115,176,113.55	4.09	40%资本金，60%银行贷款
嘉应环城公司梅大高速公路梅州东环支线项目	97.07	100.00	126,735,564.04	46,823,834.12	4.03	40%资本金，60%银行贷款
连州连接线	100.00	100.00	26,816,219.71	10,056,004.46	3.97	35%资本金，65%银行贷款
连山-贺州支线	36.21	36.21	3,080,855.55	3,080,855.55	3.85	按资本金 8%，财政补助 32%， 银行贷款 60%比例投资建设
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段	100.00	100.00	1,708,761,188.83			25%资本金，75%银行贷款
兴宁至汕尾高速兴宁至五华段（含畚江支线） 尾工工程	100.00	100.00				35%资本金，65%银行贷款
汕揭高速汕头段工程	96.37	96.37				自有资金
汕梅高速莲花山隧道群 10kv 线改造工程	100.00	100.00				自有资金
瓦窑岗服务区改造工程东、西区卫生间改造部 分工程	71.86	95.00				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
潮汕环线公司潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）三期工程京灶大桥项目	5.98	7.10	26,922.78	26,922.78	3.85	56%资本金，44%银行贷款
养护基地建设工程	100.00	100.00				自有资金
服务区充电设施	100.00	95.00				自有资金
合计			4,589,993,626.78	971,687,213.26		

(十一) 使用权资产

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：	33,239,525.57	26,924,711.54	1,860,098.43	58,304,138.68
其中：土地				
房屋及建筑物	25,122,007.21			25,122,007.21
机器运输办公设备	475,305.45			475,305.45
其他	7,642,212.91	26,924,711.54	1,860,098.43	32,706,826.02
二、累计折旧合计：		14,746,047.61		14,746,047.61
其中：土地				
房屋及建筑物		11,292,568.30		11,292,568.30
机器运输办公设备		316,870.30		316,870.30
其他		3,136,609.01		3,136,609.01
三、使用权资产账面净值合计	33,239,525.57			43,558,091.07
其中：土地				
房屋及建筑物	25,122,007.21			13,829,438.91
机器运输办公设备	475,305.45			158,435.15
其他	7,642,212.91			29,570,217.01
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	33,239,525.57			43,558,091.07
其中：土地				
房屋及建筑物	25,122,007.21			13,829,438.91
机器运输办公设备	475,305.45			158,435.15
其他	7,642,212.91			29,570,217.01

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

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	804,995,344.02	10,677,361.62		815,672,705.64
其中：软件	5,477,505.11	10,677,361.62		16,154,866.73
特许权	799,517,838.91			799,517,838.91
二、累计摊销合计	27,043,676.89	33,775,393.84		60,819,070.73
其中：软件	3,651,536.70	1,188,002.29		4,839,538.99
特许权	23,392,140.19	32,587,391.55		55,979,531.74
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
特许权				
四、账面价值合计	777,951,667.13			754,853,634.91
其中：软件	1,825,968.41			11,315,327.74
特许权	776,125,698.72			743,538,307.17

(十三) 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	21,909,332.02	87,637,328.09	27,393,604.70	109,574,418.80
政府补助	21,909,332.02	87,637,328.09	27,393,604.70	109,574,418.80
二、递延所得税负债	395,754,445.30	1,583,017,781.21	403,869,330.80	1,615,477,323.22
路产折旧税法与会计差异	224,475,305.39	897,901,221.55	226,212,490.83	904,849,963.32
试运行税法与会计差异	133,853,214.07	535,412,856.30	142,982,586.92	571,930,347.70
固定资产累计折旧影响	37,425,925.84	149,703,703.36	34,674,253.05	138,697,012.20

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,523,658,059.80	1,057,164,691.29
合计	2,523,658,059.80	1,057,164,691.29

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		48,075,160.94	
2022	107,526,692.18	107,526,692.18	
2023	273,910,291.76	273,910,291.76	
2024	243,473,450.39	243,473,450.39	
2025	384,179,096.02	384,179,096.02	
2026	1,514,568,529.45		
合计	2,523,658,059.80	1,057,164,691.29	

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
恒物出资	100,000.00	100,000.00
留抵进项税额	657,056,598.25	1,144,080,713.60
委贷-新粤（广州）投资有限公司	96,000,000.00	
预付工程款	310,756,773.31	197,046,614.17
合计	1,063,913,371.56	1,341,227,327.77

## (十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	709,898,906.37	622,948,071.71
1—2年（含2年）	94,400,625.17	183,902,870.91
2—3年（含3年）	34,534,336.52	28,817,079.12
3年以上	288,104,116.18	342,161,028.50
合计	1,126,937,984.24	1,177,829,050.24

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
四会市国土资源局	40,986,080.00	未结算
保利长大工程有限公司	37,045,739.83	未结算
紫金县人民政府	28,906,683.34	未结算
中铁十二局集团有限公司	24,015,874.28	未结算
广东冠粤路桥有限公司	14,810,497.79	未结算
汕头市人民政府	14,609,840.06	未结算
五华县人民政府	12,874,601.00	未结算
中交第二公路工程局有限公司	12,397,021.34	未结算
广东路路通有限公司	11,806,385.86	未结算
二广高速公路怀集段征地拆迁工作协调小组办公室	11,205,561.57	未结算
广东华路交通科技有限公司	10,665,912.09	未结算
汕头市澄海区金利开发总公司	9,092,100.00	未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	8,097,583.90	未结算
广贺高速公路坳仔至怀城段征地拆迁工作协调小组办公室	8,068,039.30	未结算
云浮市人民政府	7,847,724.00	未结算
广东粤运交通股份有限公司	7,827,546.69	未结算
广东天路新能源投资有限公司	6,631,400.00	未结算
广东新粤交通投资有限公司	6,393,638.09	未结算
郁南县财政国库支付中心	6,000,000.00	未结算
广宁县国土资源局	5,433,336.97	未结算
博罗县人民政府	5,289,689.30	未结算
揭西县人民政府	5,265,043.53	未结算
重庆市华驰交通科技有限公司	5,071,299.38	未结算
广东省高速公路建设梅州五华分指挥部	4,444,541.71	未结算
梅州市梅县区国土资源局	4,344,995.73	未结算
重庆大唐科技股份有限公司	4,172,145.23	未结算
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	3,843,553.86	未结算
中铁大桥局集团有限公司	3,776,126.91	未结算
广东省交通运输规划研究中心	3,178,075.00	未结算
中交二公局第三工程有限公司	3,055,326.96	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	327,156,363.72	

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市高速公路有限公司	22,000,000.00	合同结算金额未确定
合计	22,000,000.00	

(十七) 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
一、短期薪酬	19,745,542.52	825,360,074.44	823,064,157.68	22,041,459.28
二、离职后福利-设定提存计划		148,896,402.72	148,896,402.72	
三、辞退福利		534,987.91	534,987.91	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	19,745,542.52	974,791,465.07	972,495,548.31	22,041,459.28

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		627,159,847.86	627,159,847.86	
二、职工福利费		66,162,737.65	66,162,737.65	
三、社会保险费		37,009,860.16	37,009,860.16	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费 及生育保险费		35,863,823.67	35,863,823.67	
工伤保险费		1,146,036.49	1,146,036.49	
其他				
四、住房公积金		64,292,554.38	64,292,554.38	
五、工会经费和职 工教育经费	19,745,542.52	20,016,945.27	17,721,028.51	22,041,459.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享 计划				
八、其他短期薪酬		10,718,129.12	10,718,129.12	
合计	19,745,542.52	825,360,074.44	823,064,157.68	22,041,459.28

### 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
一、基本养老保险		98,805,143.10	98,805,143.10	
二、失业保险费		2,449,852.84	2,449,852.84	
三、企业年金缴费		47,641,406.78	47,641,406.78	
合计		148,896,402.72	148,896,402.72	

### (十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	21,906,339.33	224,563,502.92	227,728,650.59	18,741,191.66
企业所得税	226,369,325.85	338,771,847.32	284,659,179.83	280,481,993.34
城市维护建设税	1,323,099.75	13,606,260.74	13,789,314.28	1,140,046.21
房产税	14,847.44	11,365,850.69	11,380,698.13	
土地使用税	3,925.11	5,685,736.64	5,689,661.75	
个人所得税	6,129,071.49	10,121,198.23	8,284,796.22	7,965,473.50
教育费附加（含地 方教育费附加）	1,095,783.72	11,229,268.43	11,387,992.51	937,059.64
其他税费	3,526,883.09	1,910,493.93	4,775,085.22	662,291.80
合计	260,369,275.78	617,254,158.90	567,695,378.53	309,928,056.15

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	780,002,116.43	948,739,854.75
合计	780,002,116.43	948,739,854.75

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
集团控股关联方往来款	41,231,892.99	44,236,117.92
其他应付费用	34,077.39	342,685.94
其他暂扣应付款	44,680,951.17	58,610,653.25
其他暂收应付款	79,332,801.75	83,693,803.09
押金	3,133,882.54	4,321,632.54
应付工程履约保证金	112,087,417.19	261,394,566.63
应付工程质量保证金	478,894,806.30	468,727,385.23
应付交通厅款项	8,640,000.00	8,640,000.00
应付投标保证金	6,454,844.50	16,843,068.50
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	5,511,442.60	1,929,941.65
合计	780,002,116.43	948,739,854.75

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
保利长大工程有限公司	119,505,472.71	质保金、暂扣合同违约及罚金
广东冠粤路桥有限公司	51,598,737.69	质保金、暂扣合同违约及罚金
中铁十二局集团有限公司	36,477,698.23	质保金
中国石化销售股份有限公司广东石油分公司	25,000,000.00	履约保证金
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	股权减值，款项未付
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	股权减值，款项未付
广东新粤交通投资有限公司	15,197,661.58	质保金、暂扣合同违约及罚金
四川路桥建设集团股份有限公司	10,114,330.82	质保金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二公路工程局有限公司	8,853,726.96	质保金、暂扣合同违约及罚金
广东省交通运输厅	8,640,000.00	暂未支付
浙江正方交通建设有限公司	7,308,000.00	履约保证金
中铁十七局集团有限公司	7,002,009.00	质保金、暂扣合同违约及罚金
中铁十一局集团有限公司	6,260,582.00	质保金、暂扣合同违约及罚金
广东省公路事务中心	5,884,362.97	暂未支付
中铁大桥局集团有限公司	5,542,007.80	质保金、暂扣合同违约及罚金
云南云桥建设股份有限公司	5,506,321.00	质保金、履约保证金
中铁一局集团第二工程有限公司	5,365,812.55	质保金
中交一公局厦门工程有限公司	5,241,441.00	履约保证金
湖南路桥建设集团有限责任公司	4,802,440.00	质保金
中铁十八局集团有限公司	4,597,770.00	暂扣合同违约及罚金
中铁七局集团有限公司	4,408,464.00	质保金
山东省路桥集团有限公司	4,389,984.43	质保金
中国太平洋财产保险股份有限公司广东分公司	4,341,452.09	履约保证金
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	4,175,068.50	履约保证金
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	4,087,694.20	质保金
中国铁建港航局集团有限公司	3,989,071.36	质保金、暂扣合同违约及罚金
广东能达高等级公路维护有限公司	3,953,709.82	质保金
中交第三航务工程局有限公司	3,943,306.65	质保金
中交二公局第六工程有限公司	3,825,325.98	质保金
广州市公路工程公司	3,776,105.00	质保金
中铁二十三局集团有限公司	3,696,156.00	质保金
中铁十四局集团有限公司	3,650,698.39	质保金
江苏中路交通发展有限公司	3,628,915.00	质保金、履约保证金
广东晶通公路工程建设集团有限公司	3,569,653.50	质保金
中国中铁股份有限公司	3,154,847.58	质保金
中铁隧道局集团有限公司	3,122,054.01	质保金
梅州市国土资源局	3,118,194.00	暂未支付
合计	435,475,101.41	

(二十) 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	1,398,044,193.48	1,418,509,046.70
1年内到期的应付债券	199,243,397.26	1,197,401,343.18
1年内到期的长期应付款	180,358,969.50	194,468,369.26
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的租赁负债	14,119,137.73	12,524,389.00
合计	1,791,765,697.97	2,822,903,148.14

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	60,920,858,624.81	61,074,467,268.39	3.85%-4.15%
抵押借款			
保证借款	9,960,000.00		3.9%
信用借款	1,301,510,000.00	1,053,630,000.00	1.2%-3.6%
合计	62,232,328,624.81	62,128,097,268.39	

(二十二) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2018 粤桥 01	500,000,000.00	500,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2015 粤路桥债 1580092	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	30,000,000.00	
2021 粤桥 01	1,500,000,000.00	
合计	10,530,000,000.00	9,000,000,000.00

## 2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他 减少	期末余额
2015 粤路桥债 1580092	2,000,000,000.00	2015/5/21	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	2016/7/12	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2016/9/23	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2018 粤桥 01	500,000,000.00	2018/8/15	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	2018/11/19	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
2021 粤桥 01	1,500,000,000.00	2021/4/19	8 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	1,000,000,000.00	2014/5/8	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				970,000,000.00		30,000,000.00
合计	11,500,000,000.00			11,500,000,000.00	10,000,000,000.00	1,500,000,000.00			970,000,000.00		10,530,000,000.00

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,173,616.83	35,438,001.48
减：未确认的融资费用	5,632,774.88	2,198,475.91
重分类至一年内到期的非流动负债	14,119,137.73	12,524,389.00
租赁负债净额	30,421,704.22	20,715,136.57

(二十四) 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	340,930,584.89	16,349,692.70	175,547,720.44	181,732,557.15
专项应付款				
合计	340,930,584.89	16,349,692.70	175,547,720.44	181,732,557.15

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
建信金融租赁有限公司	181,732,557.15	340,930,584.89
合计	181,732,557.15	340,930,584.89

(二十五) 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	114,612,624.81		23,210,520.88	91,402,103.93
天汕分公司一次性收取服务区经营权承包费	1,444,446.00		111,111.00	1,333,335.00
广贺分公司一次性收取服务区经营权承包费	84,782,608.80		6,521,739.12	78,260,869.68
广韶分公司西联互通由政府承担部分	5,441,623.99		932,849.83	4,508,774.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
潮汕环线公司基于建养一体化的钢桥面铺装结构优化与快速养护技术研究	120,000.00			120,000.00
潮汕环线公司基于SAP内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究	80,000.00			80,000.00
合计	206,481,303.60		30,776,220.83	175,705,082.77

(二十六) 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	9,095,516,815.61				9,095,516,815.61	
广东省交通集团有限公司	7,349,896,132.84	80.81			7,349,896,132.84	80.81
广东粤财投资控股有限公司	1,745,620,682.77	19.19			1,745,620,682.77	19.19

(二十七) 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	20,278,007,047.49	90,200,000.00		20,368,207,047.49
二、其他资本公积	3,025,000.00			3,025,000.00
合计	20,281,032,047.49	90,200,000.00		20,371,232,047.49
其中：国有独享资本公积				

注：本期资本公积增加 90,200,000.00 元，主要为子公司收到地方财政补助

90,200,000.00 元，其中潮汕环线项目收到地方财政补助 76,340,000.00 元，华陆项目收到地方财政补助 13,860,000.00 元。

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	783,108,802.89	52,296,502.51		835,405,305.40
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	783,108,802.89	52,296,502.51		835,405,305.40

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	437,773,141.80	553,020,992.08
期初调整金额	-18,263,607.36	
本期期初余额	419,509,534.44	553,020,992.08
本期增加额	246,114,464.01	454,892,841.83
其中：本期净利润转入	246,114,464.01	454,892,841.83
其他调整因素		
本期减少额	426,710,866.93	570,140,692.11
其中：本期提取盈余公积数	52,296,502.51	80,478,477.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	374,414,364.42	489,662,214.70
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	238,913,131.52	437,773,141.80

(三十) 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. 主营业务小计	7,392,368,338.10	4,138,180,066.22	5,722,079,751.22	3,249,687,655.02

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通行费收入	7,392,368,338.10	4,138,180,066.22	5,722,079,751.22	3,249,687,655.02
2. 其他业务小计	43,302,250.94	797,428.62	54,919,386.16	1,948,712.73
服务区经营权	33,708,243.00	327,726.53	41,474,573.57	
广告	2,331,723.21		2,193,786.75	
劳务	2,916,480.55	469,702.09	3,888,197.93	1,948,712.73
联网收费劳务费			1,814,817.95	
其他	326,137.69		1,012,033.06	
租金	4,019,666.49		4,535,976.90	
合计	7,435,670,589.04	4,138,977,494.84	5,776,999,137.38	3,251,636,367.75

(三十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	251,536,535.47	231,386,791.83
保险费		
折旧费	31,025,959.25	26,850,009.98
修理费	8,584,650.65	8,368,912.51
无形资产摊销	858,733.02	262,007.20
存货盘亏		
业务招待费	2,399,086.91	1,826,258.23
差旅费	2,776,921.33	2,642,214.55
办公费	15,635,854.33	41,450,522.60
会议费	552,615.88	473,610.45
诉讼费	373,542.00	108,046.00
聘请中介机构费	2,357,406.90	3,784,639.52
其中：年度决算审计费用	730,830.19	819,830.19
其他	36,524,230.86	47,276,798.17
合计	352,625,536.60	364,429,811.04

## 2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	594,990.26	
委托外部研究开发费	6,385,189.92	
咨询费	11,619.10	
材料费	22,277.24	
办公费	4,950.50	
会务费	39,767.92	
合计	7,058,794.94	

## 3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,096,174,651.25	2,454,029,250.43
其中：租赁负债利息费用	1,561,685.42	
减：利息收入	59,743,210.75	35,896,292.45
其他	2,723,702.09	3,194,859.71
合计	2,039,155,142.59	2,421,327,817.69

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
取消省界站政府补助收入	23,210,520.88	13,677,571.81
三代手续费及税收减免	142,401.43	175,283.52
稳岗补助	322,473.77	
西联互通工程政府补助收入	932,849.83	
以工代训补贴专项补助		299,500.00
合计	24,608,245.91	14,152,355.33

## (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-365,326,071.72	-263,317,143.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		1,190,179,257.74

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益 (旧准则适用)		52,241,114.00
其他	20,286,457.53	6,919,190.22
合计	-345,039,614.19	986,022,417.98

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,941,633.44	
合计	1,941,633.44	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失 (旧准则适用)		-147,689,055.86
合计		-147,689,055.86

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	433,946.07	-512,338.17	433,946.07
合计	433,946.07	-512,338.17	433,946.07

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	73,373.60	140,121.81	73,373.60
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	10,200.00	958,149.83	10,200.00
赔偿收入	36,898,926.85	32,722,573.58	36,898,926.85
其他	2,911,787.00	3,785,543.45	2,911,787.00
合计	39,894,287.45	37,606,388.67	39,894,287.45

与企业日常活动无关的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
“红层地区典型地质灾害综合条款技术及应用”课题科研经费	10,200.00	25,300.00
广韶高速西联互通递延收益		932,849.83
合计	10,200.00	958,149.83

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	897,924.65	525,979.14	897,924.65
对外捐赠			
赔偿金、违约金及罚款支出	1,223,936.24	41,853.22	1,223,936.24
其他	0.10	107,356.24	0.10
合计	2,121,860.99	675,188.60	2,121,860.99

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	338,771,847.32	238,793,886.83
递延所得税调整	-2,630,612.82	-27,662,465.37
其他		
合计	336,141,234.50	211,131,421.46

(四十) 租赁

1、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,561,685.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,713,274.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,045,288.12

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	19,658,138.07
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

#### (四十一) 合并现金流量表

##### 1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	241,595,436.26	376,166,497.51
加：资产减值损失		147,689,055.86
信用减值损失	-1,941,633.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,768,382,438.69	2,224,965,444.25
使用权资产折旧	13,591,272.04	
无形资产摊销	33,670,788.35	93,919,432.31
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-424,282.05	492,485.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	824,551.05	270,863.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,250,826,151.25	2,768,889,488.49
投资损失（收益以“-”号填列）	345,039,614.19	-986,022,417.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,484,272.68	-27,393,604.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,114,885.50	-316,946,985.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	51,935,941.28	159,247,575.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-123,268,877.48	57,430,876.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,577,600,787.32	4,498,708,711.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,077,516,761.30	3,446,418,030.65
减：现金的期初余额	3,446,418,030.65	1,989,753,245.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,631,098,730.65	1,989,753,245.72

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,077,516,761.30	3,446,418,030.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,076,196,406.61	3,443,230,215.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,320,354.69	3,187,815.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,077,516,761.30	3,446,418,030.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,457,440,826.43	收费权质押
无形资产	636,646,448.69	收费权质押
在建工程	40,183,121,980.83	收费权质押
其他		
合计	95,277,209,255.95	

2、所有权和使用权受到限制的收费权明细如下：

项目	年末账面价值	受限原因
汕梅高速公路 60%收费权	1,608,614,189.38	已通车项目用作质押借款
京珠南高速公路 35%收费权	354,221,027.65	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 65%收费权	3,003,477,612.61	已通车项目用作质押借款
天汕高速公路 65%收费权	2,394,106,357.46	已通车项目用作质押借款
二广高速（怀集至三水段）高速公路 65%收费权	6,977,743,696.58	已通车项目用作质押借款
云梧、云罗高速公路 100%收费权	10,094,370,071.54	已通车项目用作质押借款
揭博高速公路 75%收费权	12,810,346,785.72	已通车项目用作质押借款
二广高速（连州至怀集段）高速公路 65%收费权	11,271,816,679.90	已通车项目用作质押借款
兴华至汕尾高速公路兴宁至五华段项目 65%	5,942,744,405.59	已通车项目用作质押借款
汕梅高速公路 60%收费权	35,785,605.47	收费公路特许经营权用作质押
汕揭高速公路 65%收费权	42,735,586.71	收费公路特许经营权用作质押
天汕高速公路 65%收费权	28,475,597.57	收费公路特许经营权用作质押
二广高速（怀集至三水段）高速公路 65%收费权	92,897,140.71	收费公路特许经营权用作质押
云梧、云罗高速公路 100%收费权	147,649,426.41	收费公路特许经营权用作质押
揭博高速公路 75%收费权	102,843,035.60	收费公路特许经营权用作质押
二广高速（连州至怀集段）高速公路 65%收费权	129,068,335.94	收费公路特许经营权用作质押

项目	年末账面价值	受限原因
兴华至汕尾高速公路兴宁至五华 段项目 65%	57,191,720.28	收费公路特许经营权用作质押
梅大高速公路梅州东环支线 60% 收费权	1,938,417,097.36	公路建成后收费权用作质押借款
潮汕环线高速公路+60%收费权	15,087,580,840.64	公路建成后收费权用作质押借款
华陆高速公路 100%收费权	5,131,936,561.61	公路建成后收费权用作质押借款
惠清高速公路 60%收费权	18,025,187,481.22	公路建成后收费权用作质押借款
合 计	95,277,209,255.95	

十、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债：无

2、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

(1) 融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	605,757.40	146,921.65	104,949.30						
（一）对子企业融资担保	403,241.65	16,871.65	104,949.30						
1.按股比担保	403,241.65	16,871.65	104,949.30						
2.超股比担保									
其中：对所控股上市公司担保									
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保	202,515.75	130,050.00							
1.按股比担保	108,008.40	69,360.00							
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保	94,507.35	60,690.00							
其中：因划出集团或股权处置形成	94,507.35	60,690.00							
（三）对集团外无股权关系企业融资担保									

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保									
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保									
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保									
三、隐性融资担保									
（一）共同借款合同									
（二）差额补足承诺									
（三）支持性函件									
1.安慰函									
2.承诺函									
3.流动性支持函									
4.维好协议									
5.其他									

说明：对子企业融资担保中 385,425.25 万的担保金额为承继原银团贷款合同的担保金额。

### 3、其他或有负债：无

十一、资产负债表日后事项：无

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省交通集团有限公司	广州	股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务	2680000 万元	80.81	80.81

本公司的母公司情况的说明：广东省交通集团有限公司是在 2000 年广东省机构改革，实行党政机关与企业脱钩后，按照省委、省政府“粤办发[2000]9 号”文精神组建的大型国有资产授权经营有限责任公司。2000 年 6 月 28 日挂牌成立，总部设在广州，注册资本 268 亿元人民币。按照省政府 2017 年实施“省属高速公路板块企业重组改革方案”有关精神，省交通集团对省级管辖的高速公路投资、建设、运营统一管理，构建“公路投资建设运营、出行服务及物流、智慧交通、施工和设计及监理、土地等配套资源开发”五大板块，建立集约化和扁平化的组织架构。截止到 2017 年底，集团拥有全资和直接控股公司 17 家，其中有 2 家上市公司（粤高速、粤运交通）以及 4 家港澳注册的全资或控股公司；合并报表范围内企业总数 249 家，企业员工人数 6 万多人。截止 2017 年底，公司总资产 3730 亿元（未含刚重组的南粤交投和联合电服）资产规模居广东省属国有企业首位，连年稳居中国企业 500 强和广东企业 50 强。

本公司最终控制方是：广东省交通集团有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东东方思维科技有限公司	受同一方最终控制
广东高速传媒有限公司	受同一方最终控制
广东高速科技投资有限公司	受同一方最终控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东华路交通科技有限公司	受同一方最终控制
广东交科检测有限公司	受同一方最终控制
广东利通科技投资有限公司	受同一方最终控制
广东利通置业投资有限公司	受同一方最终控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一方最终控制
广东路路通有限公司	受同一方最终控制
广东南粤物流实业有限公司	受同一方最终控制
广东省交通工程有限公司	受同一方最终控制
广东省交通集团有限公司	受同一方最终控制
广东省交通开发有限公司	受同一方最终控制
广东天路新能源投资有限公司	受同一方最终控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一方最终控制
广东通驿高速公路服务区有限公司瓦窑岗服务区	受同一方最终控制
广东通驿园林绿化有限公司	受同一方最终控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一方最终控制
广东新粤交通投资有限公司智能交通研究院	受同一方最终控制
广东粤运发展有限公司	受同一方最终控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一方最终控制
广东粤运交通拯救有限公司第一分公司	受同一方最终控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一方最终控制
广州新粤沥青有限公司	受同一方最终控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一方最终控制
新粤有限公司(香港)	受同一方最终控制
肇庆市粤肇公路有限公司	最终控制人的重大影响企业
保利长大公路工程有限公司	最终控制人的重大影响企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东飞达交通工程有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	最终控制人的重大影响企业
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	最终控制人的重大影响企业
广东省长大发展投资有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东翔飞公路工程监理有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东长大道路养护有限公司	最终控制人的重大影响企业
广州市埃特斯通讯设备有限公司	最终控制人的重大影响企业

## (五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	公路建设	575,536,176.75	2,274,940,133.23
广东东方思维科技有限公司	设施维护	5,099,794.28	4,645,256.36
广东飞达交通工程有限公司	设施维护	74,470,007.47	193,901,963.57
广东高速传媒有限公司	党建文化费用		773,584.91
广东高速科技投资有限公司	设施维护	483,780.00	493,700.00
广东华路交通科技有限公司	设施维护	16,869,184.96	26,839,989.22
广东交科检测有限公司	工程监督检测	69,279,200.04	49,169,383.36
广东交通集团检测中心	待摊基建支出		706,302.00
广东联合电子服务股份有限公司	联网费用	51,656,687.71	34,927,986.72
广东路路通有限公司	设备维护	80,084,105.00	275,552,214.64
广东南粤物流实业有限公司	路面工程		56,925,811.55
广东汕汾高速公路有限公司	公路经营成本	294,528.30	300,000.00
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	工程监督检测	18,154,183.71	38,538,062.33
广东省交通集团有限公司	公路经营成本	1,991,698.11	
广东天路新能源投资有限公司	充电桩投资		14,743,800.00
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	路面工程		2,388,767.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	公路经营成本		191,670.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东通驿园林绿化有限公司	维修费		256,727.00
广东翔飞公路工程监理有限公司	工程监理费	234,830.69	3,718,704.86
广东新粤交通投资有限公司	机电设施维护	77,184,068.54	499,336,959.63
广东粤运交通拯救有限公司	交通安全支出	19,881,167.05	14,948,085.00
广州市埃特斯通讯设备有限公司	公路机电设备		4,915,300.00
广州新粤交通技术有限公司	路面养护		4,509,052.29
广州新粤沥青有限公司	道路养护	3,890,004.51	12,346,633.97

### 3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东广乐高速公路有限公司	区域中心管理费		113,099.06
广东联合电子服务股份有限公司	劳务费、推广费		4,259,141.88
广东省高速公路有限公司京珠北分公司	区域中心管理费		113,099.06
广东中粤通油品经营有限公司	委托管理费	566,037.74	566,037.74
肇庆粤肇公路有限公司	劳务费	1,057,479.74	1,019,529.14
广东广佛肇高速公路有限公司	管理费		157,985.90

### 4、 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东高速传媒有限公司	广告租赁	1,128,804.70	1,015,707.56
广东利通科技投资有限公司	光纤租赁	2,059,592.00	415,997.71
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区租赁	22,817,466.25	27,742,350.19
广东粤运交通拯救有限公司	房租租赁	24,770.64	16,513.76
广东路路通有限公司	车辆租赁	70,796.46	70,796.46

公司作为承租方：

**首次执行新租赁准则的公司**

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	房屋租赁		10,315,112.39		537,289.42	10,363,317.67
广州粤运交通运输有限公司	车辆租赁		348,000.00		14,981.39	1,111,019.52
广东博大高速公路有限公司梅大分公司	物业租赁					474,811.88
清远市粤运汽车运输有限公司	车辆租赁					209,000.00
广东省交通开发有限公司	合同能源		3,444,526.67	25,064,613.11	1,008,033.24	

**5、 关联担保情况**

本公司作为担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东宁华高速公路有限公司	1,344,490,200.00	2015-12-16	2041-6-15	否
广东宁华高速公路有限公司	1,049,492,951.63	2021-4-27	2041-10-26	否
广东宁华高速公路有限公司	517,023,000.00	2021-5-28	2040-11-27	否
广东宁华高速公路有限公司	317,664,000.00	2021-7-19	2038-4-20	否
广东宁华高速公路有限公司	77,721,120.00	2021-6-17	2043-3-26	否
广东宁华高速公路有限公司	717,061,224.49	2021-8-26	2041-6-15	否
广东宁华高速公路有限公司	8,964,000.00	2021-7-30	2040-5-23	否
广东广佛肇高速公路有限公司	734,407,500.00	2020-3-17	2035-9-16	否
广东广佛肇高速公路有限公司	1,290,750,000.00	2021-3-30	2040-5-23	否
	6,057,573,996.12			

## 6、 关联方资金拆借

### 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广东省交通集团财务有限公司	340,500,000.00	2017-06-05	2027-06-04	
广东省交通集团财务有限公司	299,000,000.00	2021-06-16	2036-06-15	

### 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
新粤（广州）投资有限公司	96,000,000.00	2021-08-04	2026-08-03	

## 7、 关联方存贷款情况

本公司在关联方广东省交通集团财务有限公司期末银行存款 4,704,773,569.88 元（期初 2,679,632,853.24 元），存款年利率为 0.35%-1.495%（上期：0.35%-1.495%），本期利息收入 63,481,550.21 元（上期 22,762,466.13 元）。期末贷款余额 639,500,000.00 元（期初 341,500,000.00 元），贷款年利率为 3.55%-3.80%（上期：3.55%）本期利息支出 16,126,378.47 元。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	广东利通科技投资有限公司	318,481.01	3,406.00
其他应收款	广东东方思维科技有限公司	530,000.00	530,000.00
	广东华路交通科技有限公司	600.00	600.00
	广东利通置业投资有限公司	1,706,878.00	1,711,380.00
	广东联合电子服务股份有限公司	836,326.70	724,776.72
	广东省交通集团有限公司	462,000,000.00	462,000,000.00
	保利长大工程有限公司	6,128,575.67	2,385,993.03
	广东新粤交通投资有限公司	46,357.61	53,077.61
	河源河龙高速公路有限公司	22,117.36	22,117.36
	新粤有限公司(香港本部)	100,000,000.00	100,000,000.00
	广东省交通工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	广东长大海外工程有限公司	9,159.79	9,159.79
	广东飞达交通工程有限公司		46,580.00
	广东高速传媒有限公司		5,785.00

广东省路桥建设发展有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	广东省长大发展投资有限公司		4,430,197.53
	广东广佛肇高速公路有限公司	1,322.00	
	广东省南粤交通大丰华高速公路管理中心	1,930,168.00	
其他非流动资产	保利长大工程有限公司	34,585,561.06	91,711,893.00
	广东华路交通科技有限公司	375,151.10	458,535.24
	广东交科检测有限公司	168,889.80	2,636,902.05
	广东新粤交通投资有限公司	1,060,579.60	3,574,102.56
	广东飞达交通工程有限公司	5,649,760.44	29,964,498.42
	广东粤运交通股份有限公司	346,403.35	129,879.53
	广东天路新能源投资有限公司	4,800,000.00	3,200,000.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司		60,706.05
合计		620,526,331.49	1,023,533,280.20

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东东方思维科技有限公司	708,617.70	410,767.70
	广东飞达交通工程有限公司	1,915,437.60	3,047,604.65
	广东华路交通科技有限公司	14,569,252.97	12,862,996.74
	广东交科检测有限公司	7,810,450.80	1,495,957.75
	广东利通科技投资有限公司	525,957.81	507,555.86
	广东联合电子服务股份有限公司	418,766.50	293,106.50
	广东路路通有限公司	16,931,073.98	131,436,948.58
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	9,058,617.39	5,638,992.34
	保利长大公路工程有限公司	126,109,425.35	76,665,109.38
	广东新粤交通投资有限公司	15,079,938.57	188,466,200.93
	广东省交通工程有限公司	18,360.00	18,360.00
	广东粤运交通股份有限公司	7,827,546.69	8,624,105.69
	广东粤运交通拯救有限公司	141,203.42	122,365.50
	广州新粤交通技术有限公司	9,236,436.90	1,433,539.03
	广东通驿高速公路服务区有限公司	50,000.00	50,000.00

广东省路桥建设发展有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东长大道路养护有限公司	235,469.52	235,469.52
	广东南粤物流实业有限公司		298,669.63
	广东天路新能源投资有限公司	9,246,000.00	6,631,400.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司	402,368.00	1,316,091.00
	广州新粤沥青有限公司		558,957.98
	广东省交通开发有限公司	507,300.00	
其他应付款	广东东方思维科技有限公司	292,130.65	128,607.57
	广东飞达交通工程有限公司	3,549,041.65	5,906,012.85
	广东高速传媒有限公司	234,486.68	240,000.00
	广东高速科技投资有限公司	29,025.15	87,153.75
	广东华路交通科技有限公司	1,789,720.38	1,439,828.90
	广东交科检测有限公司	2,528,141.50	1,627,787.50
	广东利通科技投资有限公司	156,308.07	213,177.34
	广东路路通有限公司	5,292,981.71	4,481,990.83
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
	罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
	广东南粤物流实业有限公司		5,316,340.57
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	1,749,168.72	2,088,739.09
	保利长大公路工程有限公司	120,546,225.68	191,963,228.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	1,851,150.00	1,653,150.00
	广东通驿园林绿化有限公司	27,835.00	27,835.00
	广东新粤交通投资有限公司	21,363,291.12	18,260,801.24
	广东新粤交通投资有限公司智能交通研究院	10,000.00	150,915.35
	广东粤运交通拯救有限公司	250.00	250.00
	广东长大道路养护有限公司	12,051.90	12,051.90
	广州新粤交通技术有限公司	7,583,154.29	1,462,803.88
	广东省交通开发有限公司	50,000.00	50,000.00
	广东粤运发展有限公司	750.00	750.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东广佛肇高速公路有限公司		2,520.00
	广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心		1,000,000.00
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心		2,000,000.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司	405,479.70	559,251.93
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	40,014.00	177,099.00
	广东省高速公路有限公司	2,668.44	
	广东恒建高速公路发展有限公司	20,000.00	
合计		789,284,763.47	1,066,590,065.48

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

银行账户	存款利率	期末余额	年初余额	本期利息收入	本期收到利息	定价原则
广东省路桥建设发展有限公司	0.35%-1.495%	3,150,616,605.09	670,462,286.86	34,574,522.54	34,574,522.54	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	0.35%-1.495%	1,764,205.52	39,472,939.94	192,465.71	192,465.71	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	0.35%-1.495%	143,325,901.65	126,091,401.08	2,079,562.85	2,079,562.85	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	0.35%-1.495%	23,456,376.25	82,609,875.81	328,376.10	328,376.10	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	0.35%-1.495%	5,245,580.37	19,291,453.56	89,729.31	89,729.31	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	0.35%-1.495%	56,404,755.71	21,096,607.46	2,684,646.81	2,684,646.81	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	0.35%-1.495%	17,081,216.60	68,387,469.60	976,682.06	976,682.06	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司二广分公司	0.35%-1.495%	99,184,344.21	172,071,721.34	3,672,662.89	3,672,662.89	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	0.35%-1.495%	308,287,834.37	68,480,383.43	4,487,877.45	4,487,877.45	财务公司存款 定价规程定价

广东省路桥建设发展有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

银行账户	存款利率	期末余额	年初余额	本期利息收入	本期收到利息	定价原则
广东潮汕环线高速公路有限公司	0.35%-1.495%	283,603,057.56	492,192,721.02	4,036,948.21	4,036,948.21	财务公司存款 定价规程定价
广东华陆高速公路有限公司	0.35%-1.495%	89,041,541.12	59,699,761.98	662,713.23	662,713.23	财务公司存款 定价规程定价
广东惠清高速公路有限公司	0.35%-1.495%	88,765,873.92	279,193,879.09	1,266,458.00	1,266,458.00	财务公司存款 定价规程定价
广东嘉应环城高速公路有限公司	0.35%-1.495%	1,147,301.03	19,768,656.60	473,006.59	473,006.59	财务公司存款 定价规程定价
广东宁华高速公路有限公司	0.35%-1.495%	215,258,664.30	274,683,349.31	3,803,661.50	3,803,661.50	财务公司存款 定价规程定价
汕头市金鸿公路有限公司	0.35%-1.495%	48,498,580.78	5,294,310.09	544,646.05	544,646.05	财务公司存款 定价规程定价
英德市粤英公路经营有限公司	0.35%-1.495%	2,693,874.15	3,903,682.22	43,267.56	43,267.56	财务公司存款 定价规程定价
云浮市广云高速公路有限公司	0.35%-1.495%	170,397,857.25	276,932,353.85	3,564,323.35	3,564,323.35	财务公司存款 定价规程定价

## 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期借款	广东省交通集团财务有限公司	636,500,000.00	340,500,000.00
一年内到期的非流动负债	广东省交通集团财务有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00
合计		639,500,000.00	341,500,000.00

## 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	广东广佛肇高速公路有限公司			750,000,000.00	
其他非流动资产	新粤（广州）投资有限公司	96,000,000.00			
合计		96,000,000.00		750,000,000.00	

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### (一) 粤澳基金增资扩股本公司部分高速公路项目

2019年5月7日，本公司与广东粤澳合作发展基金（有限合伙）、广东恒宁投资管理有限公司签订了《关于潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速项目的合作协议》，协议约定广东恒宁投资管理有限公司（以下简称“恒宁投资”）作为普通合伙人（执行事务合伙人）认缴出资100万元，广东粤澳合作发展基金（有限合伙）作为有限合伙人认缴出资36.7905亿元，本公司作为有限合伙人认缴出资100万元，共同设立广东恒物投资基金（有限合伙）（以下简称“恒物基金”）。恒物基金对本公司的全资子公司广东潮汕环线高速公路有限公司（以下简称“潮汕环线高速”）、广东华陆高速公路有限公司（以下简称“华陆高速”）、广东嘉应环城高速公路有限公司（以下简称“梅州东环高速”）和广东惠清高速公路有限公司（以下简称“惠清高速”）进行股权投资。

根据恒物基金与本公司、恒宁投资的合作协议及恒物基金与潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速四个项目公司签订的增资扩股合同，约定恒物基金不参与项目公司的战略决策和具体经营，自协议生效之日起至恒物基金清算之日期间，恒物基金拥有的股东权利（指表决权）委托本公司行使。恒物基金不参与项目建设，不承担潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速的生产经营责任和经营亏损。

#### (二) 英（德）佛（冈）路产及公路设施移交事宜

根据广东省交通运输厅、广东省发展和改革委员会《关于推进取消普通公路收费有关事宜的通知》（粤交费函[2017]2286号），自2017年12月31日24时起，暂停包括子公司英德市粤英公路经营有限公司（以下简称“粤英公路”）名下英（德）佛（冈）一级公路的石角收费站在内的10个普通公路项目收费，并撤销其设置的收费站。撤销收费站涉及的补偿方案仍在协商中。

为了确保公路运行保持良好技术状况，明确管养责任，经与清远市交通运输局协商，粤英公路将清远市英（德）佛（冈）一级公路的路产路权和服务设施分别移交给英德市公路管理局、佛冈县公路管理局管养。粤英公路对清远市英（德）佛（冈）一级公路的日常养护、专项维修、管理等职责自2017年12月31日24时起终止；英德市公路管理局、佛冈县公路管理局同意自2018年1月1日0时起接收清远市英（德）佛（冈）一级公路的路产路权，承担该路段的日常养护、专项维修、管理等工作职责。粤英公路现处于清算阶段。

广东省路桥建设发展有限公司

2022年3月9日

广东省路桥建设发展有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZC20006 号

防伪条形码：



防伪 编号：00202022030011918563

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已登

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC20006 号

委托 单位：广东省路桥建设发展有限公司

被审验单位名称：广东省路桥建设发展有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2022 年 2 月 25 日

报备 时间：2022 年 3 月 3 日 11:36:24

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

# 广东省路桥建设发展有限公司

## 2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

# 广东省路桥建设发展有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3-3
	现金流量表	4-4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-94



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC20006 号

00202022030011918563

广东省路桥建设发展有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省路桥建设发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(此页无正文，此页为广东省路桥建设发展有限公司（母公司）2021年度审计报告盖章签字页)



中国注册会计师  
姜干



中国注册会计师  
昌宇颖



中国·上海

二〇二二年二月二十五日

广东省路桥建设发展有限公司  
资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、(一)	4,058,019,520.45	1,910,641,822.29
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
★ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(二)	101,748,537.43	164,790,926.53
应收款项融资			
预付款项	七、(三)	866,593.64	1,364,735.34
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	655,381,802.89	656,066,016.12
其中: 应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、(五)		38,000,000.00
其他流动资产	七、(六)	8,786,027.61	1,348,396,999.50
流动资产合计		4,824,802,482.02	4,119,260,499.78
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
★ 可供出售金融资产			
其他债权投资			
★ 持有至到期投资			
长期应收款	七、(七)		
长期股权投资	七、(八)	19,377,224,803.80	19,550,443,555.22
其他权益工具投资	七、(九)	21,072,532.44	21,072,532.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(十)	53,493,655,949.83	55,421,553,779.25
其中: 固定资产原价		76,693,079,757.82	76,220,297,577.61
累计折旧		23,199,423,807.99	20,798,743,798.36
固定资产减值准备			
在建工程	七、(十一)	436,161,614.96	495,383,488.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十二)	43,558,091.07	32,084,750.00
无形资产	七、(十三)	677,153,899.59	697,468,331.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十四)	21,174,275.76	26,462,533.45
其他非流动资产	七、(十五)	4,163,391,266.25	3,704,220,032.39
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		78,233,392,433.70	79,948,689,002.51
资产总计		83,058,194,915.72	84,067,949,502.29

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带★科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

  
**广东省路桥建设发展有限公司**  
**资产负债表(续)**  
**2021年12月31日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
●以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十六)	500,102,139.24	842,182,405.52
预收款项	七、(十七)	22,000,000.00	22,000,000.00
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(十八)	16,795,998.51	14,865,570.83
其中: 应付工资			
应付福利费			
●其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、(十九)	301,339,042.49	240,965,561.66
其中: 应交税金		300,462,839.54	239,942,271.95
其他应付款	七、(二十)	360,357,598.06	481,814,393.75
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十一)	1,678,751,082.53	2,752,470,959.07
其他流动负债			
流动负债合计		2,879,435,860.83	4,354,302,890.83
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	七、(二十二)	33,667,028,988.40	34,866,523,306.39
应付债券	七、(二十三)	16,530,000,000.00	9,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十四)	30,421,704.22	20,715,136.57
长期应付款	七、(二十五)	405,732,557.15	480,930,584.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(二十六)	164,291,307.72	192,077,188.59
递延所得税负债	七、(十四)	358,328,519.46	369,195,077.75
其他非流动负债	七、(二十七)	3,679,050,000.00	3,679,050,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		48,834,853,076.95	48,608,491,294.19
负债合计		51,714,288,937.78	52,962,794,185.02
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(二十八)	9,095,516,815.61	9,095,516,815.61
国家资本			
国有法人资本		9,095,516,815.61	9,095,516,815.61
集体资本			
民营资本			
外商资本			
●减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		9,095,516,815.61	9,095,516,815.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十九)	19,745,686,911.48	19,655,486,911.48
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、(三十)	835,405,305.40	783,108,802.89
其中: 法定公积金		835,405,305.40	783,108,802.89
任意公积金			
●储备基金			
●企业发展基金			
●利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、(三十一)	1,667,296,945.45	1,571,042,787.29
所有者权益(或股东权益)合计		31,343,905,977.94	31,105,155,317.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计		83,058,194,915.72	84,067,949,502.29

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*


  
**广东省路桥建设发展有限公司**  
**利润表**  
**2021年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		6,928,751,716.11	5,334,182,338.97
其中: 营业收入	七、(三十二)	6,928,751,716.11	5,334,182,338.97
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,901,056,650.77	5,156,453,856.21
其中: 营业成本	七、(三十二)	3,690,721,517.51	2,858,056,261.76
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		35,493,507.34	36,800,989.48
销售费用			
管理费用	七、(三十三)	315,730,646.65	291,081,924.09
研发费用	七、(三十三)	7,027,605.05	
财务费用	七、(三十三)	1,852,083,374.22	1,970,514,680.88
其中: 利息费用		1,901,182,487.39	1,995,567,436.82
利息收入		51,759,973.47	28,123,157.51
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	七、(三十四)	21,576,947.84	12,110,128.49
投资收益(损失以“-”号填列)	七、(三十五)	-262,963,734.21	910,825,114.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-365,326,071.72	-375,210,787.96
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)	七、(三十六)	1,941,633.44	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、(三十七)		-147,689,055.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(三十八)	404,371.46	269,723.29
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		788,654,283.87	953,244,393.28
加: 营业外收入	七、(三十九)	35,785,253.54	34,812,335.62
其中: 政府补助		10,200.00	958,149.83
减: 营业外支出	七、(四十)	890,494.59	653,129.72
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		823,549,042.82	987,403,599.18
减: 所得税费用	七、(四十一)	300,584,017.73	182,618,825.11
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		522,965,025.09	804,784,774.07
(一) 持续经营净利润		522,965,025.09	804,784,774.07
(二) 终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-950,034,374.18
(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			-950,034,374.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-950,034,374.18
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		522,965,025.09	-145,249,600.11
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东省路桥建设发展有限公司  
现金流量表  
2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,194,125,916.23	5,459,593,216.99
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,236,775.65	412,530,110.21
经营活动现金流入小计		7,317,362,691.88	5,872,123,327.20
购买商品、接受劳务支付的现金		631,171,350.27	531,035,927.28
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		713,877,862.97	599,196,067.24
支付的各项税费		491,864,231.35	233,595,311.86
支付其他与经营活动有关的现金		230,033,064.72	448,807,340.30
经营活动现金流出小计		2,066,946,509.31	1,812,634,646.68
经营活动产生的现金流量净额		5,250,416,182.57	4,059,488,680.52
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		948,000,000.00	2,071,136,571.27
取得投资收益收到的现金		152,942,446.12	145,187,167.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,776,677.00	1,179,587.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,021,312.04	27,700,921.20
投资活动现金流入小计		1,108,740,435.16	2,245,204,246.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		899,368,123.76	811,174,821.48
投资支付的现金		168,220,300.00	517,710,000.00
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		208,453,773.69	1,359,052,842.35
投资活动现金流出小计		1,276,042,197.45	2,687,937,663.83
投资活动产生的现金流量净额		-167,301,762.29	-442,733,417.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,933,910,000.00	4,969,295,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,431,510,000.00	4,969,295,600.00
偿还债务支付的现金		4,081,862,744.19	4,529,563,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,035,567.21	2,474,941,223.92
支付其他与筹资活动有关的现金		174,348,410.72	349,782,847.84
筹资活动现金流出小计		6,367,246,722.12	7,354,287,671.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,935,736,722.12	-2,384,992,071.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,147,377,698.16	1,231,763,191.65
加: 期初现金及现金等价物余额		1,910,641,822.29	678,878,630.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,058,019,520.45	1,910,641,822.29

注: 表中带△科目为金融类企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
 广东省路桥建设发展有限公司  
 所有者权益变动表  
 2021年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本年年末余额											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,095,516,815.61				19,655,486,911.48				783,108,802.89		1,589,306,394.65	31,123,418,924.63
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-18,263,607.36	-18,263,607.36
二、本年初余额	9,095,516,815.61				19,655,486,911.48				783,108,802.89		1,571,042,787.29	31,105,155,317.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					90,200,000.00				52,296,502.51		96,254,158.16	238,750,660.67
(一)综合收益总额											522,965,025.09	522,965,025.09
(二)所有者投入和减少资本					90,200,000.00							90,200,000.00
1.所有者投入的普通股					90,200,000.00							90,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配									52,296,502.51		-426,710,866.93	-374,414,364.42
1.提取盈余公积									52,296,502.51		-52,296,502.51	
其中:法定公积金									52,296,502.51		-52,296,502.51	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-374,414,364.42	-374,414,364.42
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	9,095,516,815.61				19,745,686,911.48				835,405,305.40		1,667,296,945.45	31,343,905,977.94

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表 第 5 页

会计机构负责人:

  
 广东省路桥建设发展有限公司  
 所有者权益变动表(续)  
 2021年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	上年金额					
		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	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,095,516,815.61				17,890,741,836.48		950,034,374.18		702,630,325.48		1,354,662,312.69	29,993,585,664.44
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,095,516,815.61				17,890,741,836.48		950,034,374.18		702,630,325.48		1,354,662,312.69	29,993,585,664.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,764,745,075.00		-950,034,374.18		80,478,477.41		234,644,081.96	1,129,833,260.19
(一)综合收益总额							-950,034,374.18				804,784,774.07	-145,249,600.11
(二)所有者投入和减少资本					1,764,745,075.00							1,764,745,075.00
1.所有者投入的普通股					1,764,745,075.00							1,764,745,075.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配									80,478,477.41		-570,140,692.11	-489,662,214.70
1.提取盈余公积									80,478,477.41		-80,478,477.41	
其中:法定公积金									80,478,477.41		-80,478,477.41	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-489,662,214.70	-489,662,214.70
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	9,095,516,815.61				19,655,486,911.48				783,108,802.89		1,589,306,394.65	31,123,418,924.63

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 广东省路桥建设发展有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

“广东省路桥建设发展有限公司”(以下简称“本公司”)于 1994 年 4 月 27 日经广东省交通厅粤交人函[1994]574 号文批复成立,是由广东省公路管理局投资组建的全民所有制企业,并于 1994 年 6 月 16 日取得由广东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。本公司从 2000 年 9 月 8 日起与广东省公路管理局脱钩,移交广东省交通集团有限公司(以下简称“省交通集团”)管理,成为省交通集团全资子公司。本公司于 2003 年 3 月 26 日经省交通集团粤交集[2003]244 号文批复同意,以清产核资报告核定的净资产作为省交通集团的出资额,将本公司改制为国有独资公司。2003 年 5 月 12 日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。本公司注册资本为人民币 39.3333 亿元。于 2009 年 11 月 2 日经省交通集团粤交集投[2009]100 号文批复同意本公司以部分资本公积转增注册资本,转增后的注册资本为 75.00 亿元,本公司于 2010 年 5 月 2 日在广东省工商行政管理局办理了变更手续。

2013 年 12 月经本公司董事会和股东会决议通过,并经广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2013]1193 号文批复同意,本公司注册资本和实收资本由 75 亿元变更为 93.2024 亿元,新增的注册资本 18.2024 亿元由新股东广东恒旭股权投资基金(有限合伙)(以下简称“恒旭基金”)以货币出资。增资后,省交通集团占注册资本 80.47%,恒旭基金占注册资本 19.53%。

2014 年 6 月 23 日,根据《股权转让合同》省交通集团回购广东恒旭股权投资基金(有限合伙)所持本公司全部股份公积权 40.00 亿元,其中注册资本 18.2024 亿元,资本公积 21.7976 亿元,收购完成后本公司再次成为省交通集团全资子公司。以上股权变更的同时,根据省交通集团粤交集投(2014)58 号《关于对广东省路桥建设发展有限公司进行减资的决定》省交通集团作出对本公司减资决定,减资 40.05 亿元,其中注册资本 18.2024 亿元,资本公积 21.8470 亿元,减资后注册资本为 75.00 亿元。

根据交通集团与广东粤财投资控股有限公司(以下简称“粤财控股”)签订的《关于广东省路桥建设发展有限公司的增资协议》,广东粤财投资控股有限公司以货币出资 29.4250 亿元,其中增加注册资本投入 9.0430 亿元,增加资本公积投入 20.3820 亿元。变更后的注册资本为人民币 84.0430 亿元,省交通集团占注册资本 89.24%,粤财控

财控股占注册资本 10.76%。

2017 年，根据路桥建设第 2016 期增资扩股协议、关于 2016 期增资协议的补充协议规定，广东省交通集团有限公司减资 150,103,867.16 元，广东粤财投资控股有限公司增资 841,317,678.64 元，股权变动后，广东省交通集团有限公司占注册资本 80.81%，广东粤财投资控股有限公司占注册资本 19.19%。

本公司法定代表人为王春生。

本公司所属行业为建筑业，企业法人营业执照规定本公司经营范围为：公路、桥梁、房地产项目及其配套设施的投资、建设、经营、管理；建筑机械设备的租赁及技术服务；销售：建筑材料。

本公司注册地址为广州市天河区珠江东路 32 号利通广场 51、52 楼。

本公司最终母公司为广东省交通集团有限公司。

营业期限为长期，自公司营业执照签发之日起计。

根据本公司章程，本公司设股东会，股东会由股东广东省交通集团和广东粤财投资控股有限公司组成，是公司的最高权力机构。公司设董事会，董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，由法人代表担任；监事会由 3 名监事组成，其中股东代表担任的监事 2 人，职工代表担任的监事 1 人。本公司设董事长 1 人，副董事长 1 人，总经理 1 人，纪委书记 1 人，副总经理 4 人，总工程师 1 人，总会计师 1 人。下设综合事务部、人力资源部、基建管理部、营运管理部、投资发展部、财务管理部、审计监察部、党群工作部、养护部、法律事务部、安全生产监督管理部 11 个部门。

## **(二) 母公司以及集团总部的名称**

本公司的母公司为广东省交通集团有限公司，最终母公司（集团总部）为广东省交通集团有限公司。

## **(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告于 2022 年 2 月 25 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度经营成果和现金流量。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

#### (三) 记账基础和计价原则

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

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产的减值

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合以应收款项的性质作为信用风险特征

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	5
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

② 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
定金、押金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、

项 目	确定组合的依据
	代垫款、员工借支的备用金、保证金等应收款项
关联方组合	交通集团合并范围内关联方款项
其他组合	除上述组合外的其他应收款项

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

### ③ 债权投资

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

## (九) 存货

### 1、 存货的分类及初始计量

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

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

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

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本，在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等，属于直接费用的直接计入开发成本。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 4、 存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

# (十) 合同资产

## 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十一）长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## **(十二) 投资性房地产**

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- 固定资产在同时满足下列条件时予以确认：
- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。公司已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

如果所购建固定资产需要试生产或试运行，则在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品时，或试运行结果表明能够正常运转或营业时，就应当认为资产已经达到预定可使用状态。根据交通运输部《公路工程竣（交）工验收办法》（交通部令 2004 年第 3 号）、《公路工程竣交工验收办法实施细则》（交公路发[2010]65 号）等相关规定，新建公路资产属于上述需要试运行的情况。根据省财政厅《关于新建公路资产结转固定资产时点的有关会计政策的复函》（粤财会函[2013]33 号）及省国资委《关于新建公路项目会计核算的批复》（粤国资函[2013]1004 号）相关文件精神，结合公司新建公路资产的实际情况，公司统一将新建公路项目试运行期限确定为满 2 年不超过 3 年且满足项目竣工验收的其他必要条件时，确认为该项新建公路资产已经达到预定可使用状态。

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

#### 2、 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
公路	批准的经营期限	工作量法或年限平均法
公路大修	10-12	工作量法或年限平均法
房屋及建筑物	10-50	1.90-9.70
运输设备	5-8	7.92-11.88
机电设备	3-10	9.50-32.33

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
电子设备、办公设备及其他	5	19.00-19.40

### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的确认为

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、特许收费经营权、海岸线使用权、软件、乘客服务牌照等。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量，外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命(年)
土地使用权	20-70/不确定
软件	3-10
BOT 项目收费高速公路特许经营权	批准的经营期限
收费公路特许经营权	经批准的剩余经营期限

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

本公司持有的收费公路特许经营权为本公司根据政府相关文件落实收费公路补偿政策确认的 2020 年 2 月 17 日至 2020 年 5 月 5 日疫情防控期间发生的收费公路相关经营支出，本公司将其确认为无形资产并在其剩余收费期限内摊销。

### 4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 6、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### **(十七) 长期资产减值**

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用**

本公司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。

#### **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬**

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

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

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

##### **2、 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### **3、 离职后福利**

###### **(1) 设定提存计划**

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (二十一) 应付债券

本公司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。

### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）通行服务费收入

公路通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- a. 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- b. 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳

务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### (二十四) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (二十五) 政府补助

##### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将

租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

## 1、 本公司作为承租人

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

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
  - 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  - 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。
- 在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

## 2、 本公司作为出租人

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（八）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## （二十八）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提持有待售资产减值准备。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（简称“新租赁准则”）
- 《企业会计准则解释第 14 号》（2021 年发布）（简称“解释第 14 号”）
- 《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（（财会〔2021〕9 号））
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）

#### 1、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司及本集团全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则对本公司财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(3) 非交易性的可供出售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”。	其他权益工具投资：增加 21,072,532.44 元 可供出售金融资产：减少 21,072,532.44 元
(2) 对“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（债务工具）”计提预期信用损失准备。（不含首次执行新收入准则时新产生的应收账款或合同资产，按照新金融工具准则的要求确认预期信用损失）	留存收益：减少 12,810,114.33 元 其他应收款：减少 12,810,114.33 元
(3) 基于实际利率法计提的尚未到结息日的应收（应付）利息调整至相应金融工具的账面余额中	其他流动资产：增加 1,623,386.12 元 其他应收款：减少 1,623,386.12 元 其他应付款：减少 246,272,865.44 元 一年内到期的非流动负债：增加 246,272,865.44 元

**上述企业 2021 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	670,499,516.57	其他应收款	摊余成本	656,066,016.12
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	21,072,532.44	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,072,532.44

## 2、 执行新收入准则

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

本公司及本集团全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司未发生相关调整。

## 3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司及本集团全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

### • 本集团作为承租人

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。以上公司对所有其他租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，以上公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现,

对于首次执行日前已存在的融资租赁, 本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产: 增加 32,084,750.00 元 租赁负债: 增加 20,715,136.57 元 一年到期的非流动负债: 增加 11,369,613.43 元
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	固定资产: 减少 567,733,846.79 元 递延收益: 增加 562,280,353.76 元 留存收益: 减少 5,453,493.03 元

#### 4、 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 5、 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 6、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (二) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### (四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数		
			合计	新金融准则	新收入准则 新租赁准则
其他应收款	670,499,516.57	656,066,016.12	-14,433,500.45	-14,433,500.45	
其他流动资产	1,346,773,613.38	1,348,396,999.50	1,623,386.12	1,623,386.12	
流动资产合计	4,132,070,614.11	4,119,260,499.78	-12,810,114.33	-12,810,114.33	
可供出售金融资产	21,072,532.44		-21,072,532.44	-21,072,532.44	
其他权益工具投资		21,072,532.44	21,072,532.44	21,072,532.44	
固定资产	55,989,287,626.04	55,421,553,779.25	-567,733,846.79		-567,733,846.79
使用权资产		32,084,750.00	32,084,750.00		32,084,750.00
非流动资产合计	80,484,338,099.30	79,948,689,002.51	-535,649,096.79		-535,649,096.79
资产总计	84,616,408,713.41	84,067,949,502.29	-548,459,211.12		-548,459,211.12
其他应付款	728,091,259.19	481,818,393.75	-246,272,865.44	-246,272,865.44	

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数		
			合计	新金融准则	新收入准则 新租赁准则
一年内到期的非流动负债	2,494,828,480.20	2,752,470,959.07	257,642,478.87	246,272,865.44	11,369,613.43
流动负债合计	4,342,933,277.40	4,354,302,890.83	11,369,613.43		11,369,613.43
租赁负债		20,715,136.57	20,715,136.57		20,715,136.57
递延收益	754,357,542.35	192,077,188.59	-562,280,353.76		-562,280,353.76
非流动负债合计	49,150,056,511.38	48,608,491,294.19	-541,565,217.19		-541,565,217.19
负债合计	53,492,989,788.78	52,962,794,185.02	-530,195,603.76		-530,195,603.76
未分配利润	1,589,306,394.65	1,571,042,787.29	-18,263,607.36	-12,810,114.33	-5,453,493.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	31,123,418,924.63	31,105,155,317.27	-18,263,607.36	-12,810,114.33	-5,453,493.03
所有者权益（或股东权益）合计	31,123,418,924.63	31,105,155,317.27	-18,263,607.36	-12,810,114.33	-5,453,493.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	84,616,408,713.41	84,067,949,502.29	-548,459,211.12	-12,810,114.33	-535,649,096.79

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、 财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,056,962,396.84	1,907,882,121.29
其中：存放财务公司款项	3,805,366,819.77	1,267,964,139.08
其他货币资金	1,057,123.61	2,759,701.00
合计	4,058,019,520.45	1,910,641,822.29
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按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（新旧准则均适用）	101,748,537.43	100.00			101,748,537.43	164,790,926.53	100.00			164,790,926.53
其中：										
账龄组合	101,582,882.95	99.84			101,582,882.95	164,787,520.53	100.00			164,787,520.53
关联方组合	165,654.48	0.16			165,654.48	3,406.00	0.00			3,406.00
合计	101,748,537.43	100.00			101,748,537.43	164,790,926.53	100.00			164,790,926.53

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	101,748,537.43	164,790,926.53
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	101,748,537.43	164,790,926.53
减：坏账准备		
合计	101,748,537.43	164,790,926.53

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

本期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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 (含 1 年)	101,582,882.95	100.00		164,787,520.53	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	101,582,882.95	100.00		164,787,520.53	100.00	

(2) 其他组合

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
关联方组合	165,654.48			3,406.00		
合计	165,654.48			3,406.00		

4、 收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
广东联合电子服务股份有限公司	101,549,582.95	99.80	
广东利通科技投资有限公司	165,654.48	0.16	
湖南送变电勘察设计咨询有限公司	33,300.00	0.04	
合计	101,748,537.43	100.00	

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8、 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 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 (含 1 年)	806,593.64	93.08		1,364,735.34	100.00	
1 至 2 年	60,000.00	6.92				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	866,593.64	100.00		1,364,735.34	100.00	

## 2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省路桥建设 发展有限公司	北京市康达 (广 州) 律师事务所	60,000.00	1-2 年	合同尚未完结
合计		60,000.00		

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的 比例 (%)	坏账准备
中国平安财产保险股份有限公司广 东分公司	334,152.00	38.56	
华地行 (广东) 环境规划设计研究 有限公司	198,622.64	22.92	
广东大雄经济技术咨询有限公司	166,400.00	19.20	
北京市康达 (广州) 律师事务所	60,000.00	6.92	
广东正方圆工程咨询有限公司	59,070.00	6.82	
合计	818,244.64	94.42	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	655,381,802.89	656,066,016.12
其中：应收资金集中管理款		
合计	655,381,802.89	656,066,016.12

1、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项										

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	677,263,953.11	100.00	21,882,150.22	3.23	655,381,802.89	679,889,799.78	100.00	23,823,783.66	3.50	656,066,016.12
其中:										
账龄组合	26,444,111.64	3.90	21,882,150.22	82.75	4,561,961.42	30,280,160.81	4.45	23,823,783.66	78.68	6,456,377.15
关联方组合	567,606,885.17	83.81			567,606,885.17	564,904,282.21	83.09			564,904,282.21
定金、押金、备用金组合	83,212,956.30	12.29			83,212,956.30	84,705,356.76	12.46			84,705,356.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)										

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计	677,263,953.11	100.00	21,882,150.22	3.23	655,381,802.89	679,889,799.78	100.00	23,823,783.66	3.50	656,066,016.12

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	8,418,124.27	6,873,780.41
1 至 2 年	481,770.28	6,872,176.96
2 至 3 年	2,080,129.12	3,017,011.90
3 至 4 年	7,383,552.03	450,316,446.76
4 至 5 年	450,292,501.81	12,212,670.05
5 年以上	208,607,875.60	200,597,713.70
小计	677,263,953.11	679,889,799.78
减：坏账准备	21,882,150.22	23,823,783.66
合计	655,381,802.89	656,066,016.12

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

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 (含 1 年)	229,794.81	0.87		2,417,737.33	7.98	
1 至 2 年	48,782.53	0.18	2,439.13	4,046,474.89	13.36	202,323.74
2 至 3 年	1,061,065.73	4.01	212,213.15	56,694.90	0.19	11,338.98
3 至 4 年	4,857,421.03	18.37	1,457,226.31	96,996.76	0.32	29,099.03
4 至 5 年	73,551.81	0.28	36,775.90	162,470.05	0.54	81,235.03
5 年以上	20,173,495.73	76.29	20,173,495.73	23,499,786.88	77.61	23,499,786.88
合计	26,444,111.64	100.00	21,882,150.22	30,280,160.81	100.00	23,823,783.66

2) 其他组合

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
关联方组合	567,606,885.17			564,904,282.21		
押金备用金	83,212,956.30			84,705,356.76		
合计	650,819,841.47			649,609,638.97		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		23,823,783.66		23,823,783.66
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,541,918.75		1,541,918.75
本期转回		3,483,552.19		3,483,552.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		21,882,150.22		21,882,150.22

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
期初余额	652,027,376.30	27,862,423.48		679,889,799.78

账面余额	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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,835,445.54	1,835,445.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,418,124.27			8,418,124.27
本期终止确认	-7,560,418.75	-3,483,552.19		-11,043,970.94
其他变动				
期末余额	651,049,636.28	26,214,316.83		677,263,953.11

#### (4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州诚信公路建设监理咨询有限公司	48,700.00	48,700.00	已收回, 冲信用减值准备
广东国沅建设工程有限公司	428,674.31	428,674.31	已收回, 冲信用减值准备
广东冠粤路桥有限公司	1,628,212.67	1,628,212.67	已收回, 冲信用减值准备
广州航盛工程有限公司	62,687.43	62,687.43	已收回, 冲信用减值准备
广东省交通发展有限公司	355,096.92	355,096.92	已收回, 冲信用减值准备
招商局重庆交通科研设计院有限公司	794,011.00	794,011.00	已收回, 冲信用减值准备
广东省交通运输建设工程质量检测中心	15,540.00	15,540.00	已收回, 冲信用减值准备
中铁十五局集团第五工程有限公司	150,000.00	150,000.00	已收回, 冲信用减值准备
中铁隧道集团三处有限公司	629.86	629.86	已收回, 冲信用减值准备
合计	3,483,552.19	3,483,552.19	

#### (5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况: 无

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
广东省交通集团 有限公司	关联方往来款	462,000,000.00	4-5 年： 450,000,000.00 元；5 年以上： 12,000,000.00 元	68.22	
新粤有限公司(香 港本部)	关联方往来款	100,000,000.00	5 年以上	14.77	
建信金融租赁有 限公司	押金	75,000,000.00	5 年以上	11.07	
广东省长大发展 投资有限公司	其他往来款	4,430,197.53	5 年以上	0.65	4,430,197.53
广东省公路事务 中心工会委员会	其他往来款	4,000,000.00	5 年以上	0.59	4,000,000.00
广东晶通公路工 程建设集团有限 公司	其他往来款	3,589,392.74	5 年以上	0.53	3,589,392.74
合计		649,019,590.27		95.83	12,019,590.27

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

**(五) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		38,000,000.00
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
其他		

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计		38,000,000.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,786,027.61	610,363.74
预缴税金		163,249.64
委托贷款-广东宁华高速公路有限公司		198,000,000.00
委托贷款-广东广佛肇高速公路有限公司		750,996,875.00
委托贷款-英德市粤英公路经营有限公司		398,626,511.12
合计	8,786,027.61	1,348,396,999.50

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	373,049,970.64	373,049,970.64		373,049,970.64	373,049,970.64		
合计	373,049,970.64	373,049,970.64		373,049,970.64	373,049,970.64		

**2、 长期应收款分类如下:**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1.年票制地区债权	149,635,778.69	149,635,778.69		149,635,778.69	149,635,778.69	
2.股东贷款	223,414,191.95	223,414,191.95		223,414,191.95	223,414,191.95	
合计	373,049,970.64	373,049,970.64		373,049,970.64	373,049,970.64	

**3、 单项金额重大的长期应收款**

债务单位	款项性质	期末余额		期初余额		备注
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	股东贷款	13,269,791.95	13,269,791.95	13,269,791.95	13,269,791.95	
阳江市粤西公路建设有限公司	股东贷款	138,068,400.00	138,068,400.00	138,068,400.00	138,068,400.00	
罗定市罗梅公路有限公司	股东贷款	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	72,076,000.00	
肇庆地区年票制（省路桥中心）	年票地区债权	149,635,778.69	149,635,778.69	149,635,778.69	149,635,778.69	
合计		373,049,970.64	373,049,970.64	373,049,970.64	373,049,970.64	

(八) 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
对子公司投资	16,911,853,095.00	258,420,300.00		17,170,273,395.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,695,203,383.05	-365,326,071.72	66,312,979.70	2,263,564,331.63
小计	19,607,056,478.05	-106,905,771.72	66,312,979.70	19,433,837,726.63
减：长期股权投资减值准备	56,612,922.83			56,612,922.83
合计	19,550,443,555.22	-106,905,771.72	66,312,979.70	19,377,224,803.80

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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	3,189,364,171.01	2,695,203,383.05			-365,326,071.72				66,312,979.70			2,263,564,331.63	56,612,922.83
一、合营企业													
二、联营企业	3,189,364,171.01	2,695,203,383.05			-365,326,071.72				66,312,979.70			2,263,564,331.63	56,612,922.83
罗定市罗梅公路有限公司	45,708,100.00	45,708,100.00										45,708,100.00	45,708,100.00

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东广佛肇高速公路有限公司	2,194,474,200.00	1,773,105,461.86			-485,792,547.75						1,287,312,914.11	
茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00											
广东省明粤实业发展有限公司	400,000.00	1,506,426.06			-246,845.04						1,259,581.02	
肇庆粤肇公路有限公司	300,220,347.23	294,721,871.35			53,121,321.07			39,675,000.00			308,168,192.42	
湛江浪淘工程有限公司	27,578,316.98	27,578,316.98									27,578,316.98	10,904,822.83
深圳高速公路股份有限公司	552,583,206.80	552,583,206.80			67,592,000.00			26,637,979.70			593,537,227.10	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

企业名称	广东省明粤实业发展有限公司		茂名岭那公路有限公司		肇庆粤肇公路有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	71,184,134.97	71,160,734.42	7,254,173.72	7,254,173.72	229,423,895.77	192,537,138.10
非流动资产	1,696,698.81	658,911.55	71,795.89	71,795.89	1,291,939,466.54	1,395,502,361.09
资产合计	72,880,833.78	71,819,645.97	7,325,969.61	7,325,969.61	1,521,363,362.31	1,588,039,499.19
流动负债	66,582,928.68	64,287,515.66	71,869,203.63	71,869,203.63	92,304,579.51	71,172,210.38
非流动负债			136,308,222.45	136,308,222.45	196,386,013.13	337,979,803.43
负债合计	66,582,928.68	64,287,515.66	208,177,426.08	208,177,426.08	288,690,592.64	409,152,013.81
净资产	6,297,905.10	7,532,130.31	-200,851,456.47	-200,851,456.47	1,232,672,769.67	1,178,887,485.38
按持股比例计算的净资产份额	1,259,581.02	1,506,426.06	-76,323,553.46	-76,323,553.46	308,168,192.40	294,721,871.35
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	1,259,581.02	1,506,426.06			308,168,192.40	294,721,871.35
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,471,057.25	1,114,761.43			538,001,509.00	439,151,659.31
净利润	-1,234,225.21	-960,907.62			213,828,322.53	177,006,096.47
其他综合收益						
综合收益总额	-1,234,225.21	-960,907.62			213,828,322.53	177,006,096.47
企业本期收到的来自联营企业的股利		400,000.00			39,675,000.00	49,750,000.00

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

企业名称	湛江浪淘工程有限公司		罗定市罗梅公路有限公司		广东广佛肇高速公路有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	74,979,534.88	74,979,534.88	4,188,020.73	4,223,268.02	85,466,434.14	124,685,141.67
非流动资产	16,566,703.20	16,566,703.20	5,595.70	5,595.70	21,847,377,608.97	22,673,680,254.60
资产合计	91,546,238.08	91,546,238.08	4,193,616.43	4,228,863.72	21,932,844,043.11	22,798,365,396.27
流动负债	6,162,548.50	6,162,548.50			570,752,468.59	1,389,673,887.07
非流动负债			106,144,538.00	106,144,538.00	18,143,809,289.24	16,975,927,854.56
负债合计	6,162,548.50	6,162,548.50	106,144,538.00	106,144,538.00	18,714,561,757.83	18,365,601,741.63
净资产	85,383,689.58	85,383,689.58	-101,950,921.57	-101,915,674.28	3,218,282,285.28	4,432,763,654.64
按持股比例计算的净资产份额	39,319,189.05	39,319,189.05	-56,144,372.51	-56,053,620.85	1,287,312,914.11	1,773,105,461.86
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	16,673,494.15	16,673,494.15			1,287,312,914.11	1,773,105,461.86
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入					635,449,901.35	408,850,093.02
净利润			-35,247.29	-56,965.33	-1,214,481,369.36	-1,053,421,845.36
其他综合收益						
综合收益总额			-35,247.29	-56,965.33	-1,214,481,369.36	-1,053,421,845.36
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
合计	21,072,532.44	21,072,532.44

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
连怡交通建设发展有限公司			28,744,798.00			
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司			11,200,000.00			
江门市亿安路桥发展有限公司			25,900,000.00			
阳江市粤西公路建设有限公司			93,000,000.00			
罗定市罗冲一级公路有限公司			3,127,467.56			

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	53,493,655,949.83	55,421,553,779.25
固定资产清理		

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	53,493,655,949.83	55,421,553,779.25

### 1、 固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	69,499,326,922.33	1,855,837,159.22	4,616,309,295.70	108,026,576.65		105,154,204.87	35,643,418.84	76,220,297,577.61
2.本期增加金额	588,490,788.72	60,527,591.22	96,057,052.81	11,583,036.81		10,555,731.44	4,236,438.95	771,450,639.95
(1) 购置		869,083.00	30,637,026.38	10,972,873.97		9,999,580.44	4,236,438.95	56,715,002.74
(2) 企业合并增加								
(3) 集团内部公司转入								
(4) 在建工程转入	520,924,943.55	58,684,992.22	61,026,771.85	610,162.84		556,151.00		641,803,021.46
(5) 竣工决算调整	67,565,845.17	973,516.00	4,393,254.58					72,932,615.75
(6) 由投资性房地产转入								
(7) 重分类								
(8) 外币折算差额								
(9) 融资租入								
3.本期减少金额	105,572,311.46	968,597.60	168,226,215.98	13,293,685.92		9,925,875.26	681,773.52	298,668,459.74
(1) 处置或报废			10,368,980.00	13,293,685.92		9,925,875.26	681,773.52	34,270,314.70
(2) 企业合并减少								
(3) 集团内部公司转出								

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 竣工决算调整	105,572,311.46	968,597.60	1,267,276.02					107,808,185.08
(5) 转出至投资性房地产								
(6) 重分类								
(7) 外币折算差额								
(8) 合同结算调整			156,589,959.96					156,589,959.96
4.期末余额	69,982,245,399.59	1,915,396,152.84	4,544,140,132.53	106,315,927.54		105,784,061.05	39,198,084.27	76,693,079,757.82
二、累计折旧：								
1.期初余额	17,101,229,722.60	610,162,147.80	2,913,582,883.54	76,465,145.97		71,821,976.66	25,481,921.79	20,798,743,798.36
2.本期增加金额	2,000,476,326.17	85,315,275.71	326,702,004.42	7,869,927.76		9,715,352.60	2,835,586.85	2,432,914,473.51
(1) 计提	2,000,476,326.17	85,315,275.71	326,702,004.42	7,869,927.76		9,715,352.60	2,835,586.85	2,432,914,473.51
(2) 企业合并增加								
(3) 集团内部公司转入								
(4) 由投资性房地产转入								
(5) 重分类								
(6) 外币折算差额								
3.本期减少金额			9,850,531.00	12,317,151.31		9,419,096.73	647,684.84	32,234,463.88
(1) 处置或报废			9,850,531.00	12,317,151.31		9,419,096.73	647,684.84	32,234,463.88
(2) 企业合并减少								
(3) 集团内部公司转出								
(4) 转出至投资性房地产								

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(5) 重分类								
(6) 外币折算差额								
4.期末余额	19,101,706,048.77	695,477,423.51	3,230,434,356.96	72,017,922.42		72,118,232.53	27,669,823.80	23,199,423,807.99
三、减值准备：								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
(3) 集团内部公司转入								
(4) 重分类								
(5) 外币折算差额								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 企业合并减少								
(3) 集团内部公司转出								
(4) 重分类								
(5) 外币折算差额								
4.期末余额								
四、账面价值：								
1.期末账面价值	50,880,539,350.82	1,219,918,729.33	1,313,705,775.57	34,298,005.12		33,665,828.52	11,528,260.47	53,493,655,949.83

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2.期初账面价值	52,398,097,199.73	1,245,675,011.42	1,702,726,412.16	31,561,430.68		33,332,228.21	10,161,497.05	55,421,553,779.25

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	房屋及建筑物	162,215,706.02	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	房屋及建筑物	87,472,071.09	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	房屋及建筑物	26,144,673.61	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	房屋及建筑物	180,545,224.02	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书
广东省路桥建设发展有限公司二广分公司	房屋及建筑物	348,600,110.55	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	房屋及建筑物	70,952,701.95	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	房屋及建筑物	274,533,059.22	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。

单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	房屋及建筑物	54,715,584.42	根据收费公路经营的实际特点,附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	路产	6,977,743,696.58	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	路产	2,720,063,957.63	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	路产	1,608,614,189.38	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	路产	10,094,370,071.54	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司二广分公司	路产	11,272,460,179.90	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	路产	3,003,477,612.61	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	路产	12,810,346,785.72	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	路产	2,394,106,357.46	根据收费公路经营的实际特点,路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府,因而公司未有计划获取相关产权证书。

单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
	合计	52,086,361,981.70	

(十一) 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
在建工程	436,161,614.96		436,161,614.96	495,383,488.49		495,383,488.49
工程物资						
合计	436,161,614.96		436,161,614.96	495,383,488.49		495,383,488.49

1、 在建工程情况

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
连山-贺州支线	403,270,480.65		403,270,480.65	69,118,830.28		69,118,830.28
汕揭高速汕头段工程	8,177,299.05		8,177,299.05	8,232,040.45		8,232,040.45
瓦窑岗服务区改造工程东、西区卫生间改造部分工程	3,088,330.52		3,088,330.52	3,088,330.52		3,088,330.52
汕梅高速改扩建项目	2,977,508.71		2,977,508.71			

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
云梧高速公路隧道事件检测系统改造工程	2,645,736.17		2,645,736.17	2,645,736.17		2,645,736.17
京港澳高速公路粤境韶关至清远段扩建项目工程可行性研究及国土空间控制规划编制	2,458,248.92		2,458,248.92			
管养路段改扩建项目工程	1,953,500.00		1,953,500.00			
广韶高速改扩建项目	1,719,961.05		1,719,961.05	1,843.00		1,843.00
服务区充电桩设施安装工程	1,600,000.00		1,600,000.00	9,986,666.00		9,986,666.00
汕揭高速改扩建工程	1,349,688.00		1,349,688.00			
广韶钟落潭互通改建	835,607.00		835,607.00	835,607.00		835,607.00
黄田互通新增服务区工程项目	738,432.50		738,432.50	135,292.50		135,292.50
抗冰驻点办公室建设工程	720,596.60		720,596.60			
广韶高速公路“十四五”期间改扩建建设时机咨询技术	630,223.00		630,223.00			
广韶高速公路瓦窑岗服务区水回用设施改造应急抢险工程	611,197.84		611,197.84			
债务信息系统开发与实施项目	555,283.02		555,283.02			
全面预算管理信息系统	519,983.31		519,983.31			
汕梅高速畚江管理中心配电房迁改工程	401,390.00		401,390.00			
电子商务平台项目	362,264.16		362,264.16			
广韶高速公路广州段扩建工程	249,210.00		249,210.00	249,210.00		249,210.00
云浮西互通项目	197,800.00		197,800.00			

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
京港澳高速公路粤境清远佛冈至广州太和段改扩建工程项目用地预审（选址意见书）专项论证技术	194,000.00		194,000.00			
石牙山隧道应急配电房房建工程	181,244.00		181,244.00	181,244.00		181,244.00
深圳市国信合成科技有限公司	179,400.00		179,400.00			
浪潮软件集团有限公司	156,000.00		156,000.00			
浪潮通用软件有限公司	150,000.00		150,000.00			
税控系统进销项项目	124,605.06		124,605.06			
钟落潭互通改建工程项目环境影响评价技术	99,216.00		99,216.00			
广东晶通公路工程建设集团有限公司本部	14,260.41		14,260.41			
广云高速改扩建项目	148.99		148.99			
隧道紧急电话广播系统服务器升级工程				117,000.00		117,000.00
财务共享服务信息系统建设与实施项目（一期）				2,611,978.46		2,611,978.46
揭博高速桥下空间新增视频监控工程				889,693.00		889,693.00
汕梅高速莲花山隧道群 10kv 线改造工程				6,126,974.82		6,126,974.82
联网收费 PSAM 卡(广东省双算法)发行技术				15,890.00		15,890.00
揭博高速事故易发段视频新增工程				919,600.00		919,600.00
养护基地建设工程				45,205,637.42		45,205,637.42
用友 NC 核算系统集成项目				321,320.76		321,320.76
HCS 集成项目合同技术服务费				709,905.66		709,905.66

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
连州连接线				308,573,192.25		308,573,192.25
黄花湖管理中心、佛冈生活区新增仓库工程				220,946.41		220,946.41
怀集南管理中心、英兴隧道新建发电机房工程				389,797.00		389,797.00
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段				31,995,170.79		31,995,170.79
连滩管理中心综合楼和球场改造工程				1,864,854.00		1,864,854.00
管理中心档案室扩建改造及马坝基地、韶关站、钟落潭生活区新建混凝土框架结构仓库工程				946,728.00		946,728.00
合计	436,161,614.96		436,161,614.96	495,383,488.49		495,383,488.49

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
连州连接线	567,604,495.20	308,573,192.25	259,031,302.95	567,604,495.20		
连山-贺州支线	1,113,690,000.00	69,118,830.28	334,151,650.37			403,270,480.65
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段	19,406,338,700.00	31,995,170.79			31,995,170.79	
养护基地建设工程	56,293,596.40	45,205,637.42	7,608,863.00	52,814,500.42		
汕揭高速汕头段工程	8,484,640.45	8,232,040.45			54,741.40	8,177,299.05
瓦窑岗服务区改造工程东、西区卫生间改造部分工程	4,297,918.00	3,088,330.52				3,088,330.52

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
服务区充电设施	10,214,600.00	9,986,666.00		7,921,900.00	464,766.00	1,600,000.00
汕梅高速莲花山隧道群 10kv 线改造工程	6,794,395.82	6,126,974.82	667,421.00	6,794,395.82		
合计	21,173,718,345.87	482,326,842.53	601,459,237.32	635,135,291.44	32,514,678.19	416,136,110.22

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
连州连接线	100.00	100.00	26,816,219.71	10,056,004.46	3.97	按资本金 35%，银行贷款 65%比例投资建设
连山-贺州支线	36.21	36.21	3,080,855.55	3,080,855.55	3.85	按资本金 8%，财政补助 32%，银行贷款 60%比例投资建设
汕湛高速公路揭西大溪至博罗石坝段	100.00	100.00	1,708,761,189.00			25%自筹 75%贷款
养护基地建设工程	100.00	100.00				自有资金
汕揭高速汕头段工程	96.37	96.37				自有资金
瓦窑岗服务区改造工程东、西区卫生间改造部分工程	71.86	95.00				自有资金
服务区充电设施	100.00	95.00				自有资金
汕梅高速莲花山隧道群 10kv 线改造工程	100.00	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
合计			1,738,658,264.26	13,136,860.01		

## (十二) 使用权资产

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：	32,084,750.00	26,924,711.54	1,860,098.43	57,149,363.11
其中：土地				
房屋及建筑物	23,967,231.64			23,967,231.64
机器运输办公设备	475,305.45			475,305.45
其他	7,642,212.91	26,924,711.54	1,860,098.43	32,706,826.02
二、累计折旧合计：		13,591,272.04		13,591,272.04
其中：土地				
房屋及建筑物		10,137,792.73		10,137,792.73
机器运输办公设备		316,870.30		316,870.30
其他		3,136,609.01		3,136,609.01
三、使用权资产账面净值合计	32,084,750.00			43,558,091.07
其中：土地				
房屋及建筑物	23,967,231.64			13,829,438.91
机器运输办公设备	475,305.45			158,435.15
其他	7,642,212.91			29,570,217.01
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	32,084,750.00			43,558,091.07
其中：土地				
房屋及建筑物	23,967,231.64			13,829,438.91
机器运输办公设备	475,305.45			158,435.15
其他	7,642,212.91			29,570,217.01

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

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	722,022,153.51	9,975,314.45		731,997,467.96
其中：软件	4,887,837.85	9,975,314.45		14,863,152.30
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	717,134,315.66			717,134,315.66
二、累计摊销合计	24,553,822.24	30,289,746.13		54,843,568.37
其中：软件	3,509,155.58	1,071,125.96		4,580,281.54
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	21,044,666.66	29,218,620.17		50,263,286.83
三、无形资产减值准备 金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	697,468,331.27			677,153,899.59
其中：软件	1,378,682.27			10,282,870.76
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权	696,089,649.00			666,871,028.83

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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	21,174,275.76	84,697,103.04	26,462,533.45	105,850,133.79
政府补助	21,174,275.76	84,697,103.04	26,462,533.45	105,850,133.79
二、递延所得税负债	358,328,519.46	1,433,314,077.85	369,195,077.75	1,476,780,311.02
路产折旧税法与会计差 异	224,475,305.39	897,901,221.55	226,212,490.83	904,849,963.32
试运行税法与会计差异	133,853,214.07	535,412,856.30	142,982,586.92	571,930,347.70

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
广东恒物投资基金（有限合伙）出资额	100,000.00	100,000.00
委贷-英德市粤英公路经营有限公司	455,107,855.50	
留抵进项税额	71,599.48	
粤澳基金	3,679,050,000.00	3,679,050,000.00
预付工程款	29,061,811.27	25,070,032.39
合计	4,163,391,266.25	3,704,220,032.39

#### (十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	151,789,413.19	387,746,661.16
1—2 年（含 2 年）	65,815,399.46	113,692,703.11
2—3 年（含 3 年）	16,439,603.94	14,671,739.45
3 年以上	266,147,722.65	326,071,301.80
合计	500,192,139.24	842,182,405.52

账龄超过 1 年的重要应付账款：

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四会市国土资源局	40,986,080.00	未结算
紫金县人民政府	28,906,683.34	未结算
保利长大工程有限公司	25,364,293.68	未结算
中铁十二局集团有限公司	19,391,414.41	未结算
广东冠粤路桥有限公司	14,810,497.79	未结算
汕头市人民政府	14,609,840.06	未结算
中交第二公路工程局有限公司	12,397,021.34	未结算
广东路路通有限公司	11,806,385.86	未结算
二广高速公路怀集段征地拆迁工作协调小组办公室	11,205,561.57	未结算
广东华路交通科技有限公司	9,077,490.35	未结算
广贺高速公路坳仔至怀城段征地拆迁工作协调小组办公室	8,068,039.30	未结算
广东粤运交通股份有限公司	7,727,546.69	未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	6,643,281.46	未结算
云浮市人民政府	6,627,724.00	未结算
广东天路新能源投资有限公司	6,116,800.00	未结算
郁南县财政国库支付中心	6,000,000.00	未结算
广东新粤交通投资有限公司	5,843,638.09	未结算
广宁县国土资源局	5,433,336.97	未结算
博罗县人民政府	5,289,689.30	未结算
揭西县人民政府	5,265,043.53	未结算
重庆市华驰交通科技有限公司	5,071,299.38	未结算
梅州市梅县区国土资源局	4,344,995.73	未结算
重庆大唐科技股份有限公司	4,172,145.23	未结算
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	3,843,553.86	未结算
广东省交通运输规划研究中心	3,178,075.00	未结算
合计	272,180,436.94	

(十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		
1 年以上	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市高速公路有限公司	22,000,000.00	暂未结算
合计	22,000,000.00	

(十八) 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
一、短期薪酬	14,865,570.83	615,202,232.94	613,271,805.26	16,795,998.51
二、离职后福利-设定 提存计划		116,655,905.47	116,655,905.47	
三、辞退福利		299,045.74	299,045.74	
四、一年内到期的其他 福利				
五、其他				
合计	14,865,570.83	732,157,184.15	730,226,756.47	16,795,998.51

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴		467,752,939.36	467,752,939.36	
二、职工福利费		49,017,584.44	49,017,584.44	
三、社会保险费		27,041,198.71	27,041,198.71	
其中：医疗保险费及生 育保险费		26,067,752.25	26,067,752.25	
工伤保险费		973,446.46	973,446.46	
其他				
四、住房公积金		48,074,827.60	48,074,827.60	
五、工会经费和职工教 育经费	14,865,570.83	15,233,172.92	13,302,745.24	16,795,998.51
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		8,082,509.91	8,082,509.91	
合计	14,865,570.83	615,202,232.94	613,271,805.26	16,795,998.51

### 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
一、基本养老保险		80,003,953.42	80,003,953.42	
二、失业保险费		1,935,158.30	1,935,158.30	
三、企业年金缴费		34,716,793.75	34,716,793.75	
合计		116,655,905.47	116,655,905.47	

### (十九) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	20,456,459.23	209,174,352.15	212,106,753.60	17,524,057.78
企业所得税	210,532,178.15	306,162,318.33	240,630,544.72	276,063,951.76
城市维护建设税	1,233,369.62	12,674,252.99	12,840,494.99	1,067,127.62
房产税		7,931,129.33	7,931,129.33	
土地使用税		3,688,645.69	3,688,645.69	
个人所得税	4,198,005.46	7,437,482.31	5,892,509.09	5,742,978.68
教育费附加（含地方教育费附加）	1,023,289.71	10,458,250.86	10,605,337.62	876,202.95
其他税费	3,522,259.49	805,866.20	4,263,401.99	64,723.70
合计	240,965,561.66	558,332,297.86	497,958,817.03	301,339,042.49

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	360,357,598.06	481,818,393.75
合计	360,357,598.06	481,818,393.75

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
集团控股关联方往来款	22,789,704.30	17,066,941.03
其他应付费用	32,077.39	342,685.94
其他暂扣应付款	1,180,214.03	1,793,343.50
其他暂收应付款	65,338,665.69	65,599,244.65
押金	1,876,882.54	3,108,632.54
应付工程履约保证金	45,144,129.18	61,883,212.98
应付工程质量保证金	211,401,080.43	307,061,264.61
应付交通厅款项	8,640,000.00	8,640,000.00
应付投标保证金	3,754,844.50	16,323,068.50
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	200,000.00	
合计	360,357,598.06	481,818,393.75

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
保利长大工程有限公司	39,537,401.73	质保金、暂扣合同违约及罚金
中国石化销售股份有限公司广东石油分公司	25,000,000.00	履约保证金
广东冠粤路桥有限公司	23,250,274.78	质保金、暂扣合同违约及罚金
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	股权减值，款项未付
中铁十二局集团有限公司	20,424,883.09	质保金
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	股权减值，款项未付
四川路桥建设集团股份有限公司	10,114,330.82	质保金
广东省交通运输厅	8,640,000.00	暂未支付
广东省公路事务中心	5,884,362.97	暂未支付
中铁一局集团第二工程有限公司	5,365,812.55	质保金
中铁十七局集团有限公司	4,355,110.00	质保金、暂扣合同违约及罚金
广东新粤交通投资有限公司	4,225,303.39	质保金、暂扣合同违约及罚金
中交二公局第六工程有限公司	3,825,325.98	质保金
中铁十一局集团有限公司	3,538,759.00	质保金、暂扣合同违约及罚金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国铁建港航局集团有限公司	3,512,571.36	质保金、暂扣合同违约及罚金
中国太平洋财产保险股份有限公司广东分公司	3,341,452.09	履约保证金
广东晶通公路工程建设集团有限公司	3,191,649.50	质保金
中国中铁股份有限公司	3,154,847.58	质保金
梅州市国土资源局	3,118,194.00	暂未支付
合计	208,226,305.43	

### (二十一) 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	1,285,029,578.04	1,349,189,283.21
1 年内到期的应付债券	199,243,397.26	1,197,401,343.18
1 年内到期的长期应付款	180,358,969.50	194,510,719.25
1 年内到期的租赁负债	14,119,137.73	11,369,613.43
合计	1,678,751,082.53	2,752,470,959.07

### (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	33,002,018,988.40	34,153,393,306.39	3.85-4.15
抵押借款			
保证借款			
信用借款	665,010,000.00	713,130,000.00	1.2-3.8
合计	33,667,028,988.40	34,866,523,306.39	

### (二十三) 应付债券

#### 1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2015 粤路桥债 1580092	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2018 粤桥 01	500,000,000.00	500,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	30,000,000.00	

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
2021 粤桥 01	1,500,000,000.00	
合计	10,530,000,000.00	9,000,000,000.00

## 2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
2015 粤路桥债 1580092	2,000,000,000.00	2015/5/21	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	2016/7/12	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2016/9/23	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2018 粤桥 01	500,000,000.00	2018/8/15	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00						500,000,000.00
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	2018/11/19	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
2021 粤桥 01	1,500,000,000.00	2021/4/19	8 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	1,000,000,000.00	2014/5/8	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				970,000,000.00		30,000,000.00
合计	11,500,000,000.00			11,500,000,000.00	10,000,000,000.00	1,500,000,000.00			970,000,000.00		10,530,000,000.00

#### (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,173,616.83	34,277,772.90
减：未确认的融资费用	5,632,774.88	2,193,022.90
重分类至一年内到期的非流动负债	14,119,137.73	11,369,613.43
租赁负债净额	30,421,704.22	20,715,136.57

#### (二十五) 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	480,930,584.89	100,349,692.70	175,547,720.44	405,732,557.15
专项应付款				
合计	480,930,584.89	100,349,692.70	175,547,720.44	405,732,557.15

##### 1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
委托贷款（广云公司）	224,000,000.00	140,000,000.00
长期应付款（广韶高速）	181,732,557.15	340,930,584.89
合计	405,732,557.15	480,930,584.89

#### (二十六) 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	100,408,509.80		20,220,180.92	80,188,328.88
广贺分公司一次性收取服务区经营权承包费	84,782,608.80		6,521,739.12	78,260,869.68
天汕分公司一次性收取服务区经营权承包费	1,444,446.00		111,111.00	1,333,335.00
广韶分公司西联互通由政府承担部分	5,441,623.99		932,849.83	4,508,774.16
合计	192,077,188.59		27,785,880.87	164,291,307.72

### (二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
粤澳基金	3,679,050,000.00	3,679,050,000.00
合计	3,679,050,000.00	3,679,050,000.00

### (二十八) 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	9,095,516,815.61				9,095,516,815.61	
广东粤财投资 控股有限公司	1,745,620,682.77	19.19			1,745,620,682.77	19.19
广东省交通集 团有限公司	7,349,896,132.84	80.81			7,349,896,132.84	80.81

### (二十九) 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	19,652,461,911.48	90,200,000.00		19,742,661,911.48
二、其他资本公积	3,025,000.00			3,025,000.00
合计	19,655,486,911.48	90,200,000.00		19,745,686,911.48
其中：国有独享资本公积				

### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	783,108,802.89	52,296,502.51		835,405,305.40
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	783,108,802.89	52,296,502.51		835,405,305.40

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,589,306,394.65	1,354,662,312.69
期初调整金额	-18,263,607.36	
本期期初余额	1,571,042,787.29	1,354,662,312.69
本期增加额	522,965,025.09	804,784,774.07
其中：本期净利润转入	522,965,025.09	804,784,774.07
其他调整因素		
本期减少额	426,710,866.93	570,140,692.11
其中：本期提取盈余公积数	52,296,502.51	80,478,477.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	374,414,364.42	489,662,214.70
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,667,296,945.45	1,589,306,394.65

**(三十二) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	6,891,917,590.15	3,689,308,419.20	5,293,403,530.02	2,856,107,549.03
通行费收入	6,891,917,590.15	3,689,308,419.20	5,293,403,530.02	2,856,107,549.03
2. 其他业务小计	36,834,125.96	1,413,098.31	40,778,808.95	1,948,712.73
服务区经营权	27,197,119.25		27,395,049.54	
广告	2,013,643.35		1,916,209.17	
劳务	3,584,876.77	1,413,098.31	4,525,011.14	1,948,712.73
联网收费劳务费			1,660,151.14	
租金	3,760,649.22		4,341,673.00	
其他	277,837.37		940,714.96	
合计	6,928,751,716.11	3,690,721,517.51	5,334,182,338.97	2,858,056,261.76

(三十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,979,866.16	196,297,469.46
保险费		
折旧费	26,220,775.56	21,333,979.20
修理费	8,108,959.32	7,899,311.40
无形资产摊销	846,462.18	262,007.20
存货盘亏		
业务招待费	2,169,232.14	1,598,692.80
差旅费	2,566,900.37	2,418,911.56
办公费	14,612,452.02	25,539,894.41
会议费	524,405.25	418,197.85
诉讼费	373,542.00	108,046.00
聘请中介机构费	2,060,406.90	3,353,889.52
其中：年度决算审计费用	602,830.19	602,830.19
其他	33,267,644.75	31,851,524.69
合计	315,730,646.65	291,081,924.09

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	563,800.37	
委托外部研究开发费	6,385,189.92	
咨询费	11,619.10	
材料费	22,277.24	
办公费	4,950.50	
会务费	39,767.92	
合计	7,027,605.05	

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,901,182,487.39	1,995,567,436.82
其中：租赁负债利息费用	1,561,685.42	

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	51,759,973.47	28,123,157.51
其他	2,660,860.30	3,070,401.57
合计	1,852,083,374.22	1,970,514,680.88

#### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
取消高速公路省界收费站补助	20,220,180.92	11,974,590.20
三代手续费	99,679.57	135,538.29
稳岗补助	322,359.13	
西联互通工程政府补助收入	932,849.83	
招用退役士兵税收减免	1,878.39	
合计	21,576,947.84	12,110,128.49

#### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-365,326,071.72	-375,210,787.96
成本法核算的长期股权投资收益	59,351,338.65	13,172,602.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		1,190,179,257.74
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		52,241,114.00
其他	43,010,998.86	30,442,928.57
合计	-262,963,734.21	910,825,114.60

#### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,941,633.44	
合计	1,941,633.44	

#### (三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-147,689,055.86
合计		-147,689,055.86

### (三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	404,371.46	269,723.29	404,371.46
合计	404,371.46	269,723.29	404,371.46

### (三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	73,373.60	140,121.81	73,373.60
与企业日常活动无关的政府补助	10,200.00	958,149.83	10,200.00
赔偿收入	33,577,194.15	30,593,988.08	33,577,194.15
其他	2,124,485.79	3,120,075.90	2,124,485.79
合计	35,785,253.54	34,812,335.62	35,785,253.54

#### 与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
“红层地区典型地质灾害综合条款技术及应用”课题科研经费	10,200.00	25,300.00
广韶高速西联互通递延收益		932,849.83
合计	10,200.00	958,149.83

### (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	884,574.65	525,455.25	884,574.65
赔偿金、违约金及罚款支出	5,919.84	41,853.22	5,919.84
其他		85,821.25	
合计	890,494.59	653,129.72	890,494.59

### (四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	306,162,318.33	210,593,951.02
递延所得税调整	-5,578,300.60	-27,975,125.91
合计	300,584,017.73	182,618,825.11

#### (四十二) 租赁

##### 1、 承租人信息披露

###### (1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,561,685.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,982,187.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	16,683,606.35
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

#### (四十三) 现金流量表

##### 1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	522,965,025.09	804,784,774.07
加：资产减值损失		147,689,055.86
信用减值损失	-1,941,633.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,432,914,473.51	1,986,407,100.28
使用权资产折旧	13,591,272.04	
无形资产摊销	30,289,746.13	21,319,641.93

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-394,707.44	-289,576.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	811,201.05	270,339.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,055,833,987.39	2,310,494,116.82
投资损失(收益以“-”号填列)	262,963,734.21	-910,825,114.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,288,257.69	-26,462,533.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,866,558.29	-318,190,717.21
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	49,971,035.78	3,888,307.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-111,009,651.15	40,403,286.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,250,416,182.57	4,059,488,680.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,058,019,520.45	1,910,641,822.29
减: 现金的期初余额	1,910,641,822.29	678,878,630.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,147,377,698.16	1,231,763,191.65

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,058,019,520.45	1,910,641,822.29
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,056,962,396.84	1,907,882,121.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,057,123.61	2,759,701.00
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,058,019,520.45	1,910,641,822.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	48,514,696,420.84	收费权质押
无形资产	579,454,728.41	收费权质押
合计	49,094,151,149.25	

##### 1、所有权和使用权受到限制的收费权明细如下：

项目	年末账面价值	受限原因
汕梅高速公路 60%收费权	1,608,614,189.38	已通车项目用作质押借款
京珠南高速公路 35%收费权	354,221,027.65	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 65%收费权	3,003,477,612.61	已通车项目用作质押借款
天汕高速公路 65%收费权	2,394,106,357.46	已通车项目用作质押借款
二广高速（怀集至三水段）高速公路 65%收费权	6,977,743,696.58	已通车项目用作质押借款
云梧、云罗高速公路 100%收费权	10,094,370,071.54	已通车项目用作质押借款
揭博高速公路 75%收费权	12,810,346,785.72	已通车项目用作质押借款
二广高速（连州至怀集段）高速公路 65%收费权	11,271,816,679.90	已通车项目用作质押借款
汕梅高速公路 60%收费权	35,785,605.47	收费公路特许经营权用作质押
汕揭高速公路 65%收费权	42,735,586.71	收费公路特许经营权用作质押
天汕高速公路 65%收费权	28,475,597.57	收费公路特许经营权用作质押
二广高速（怀集至三水段）高速公路 65%收费权	92,897,140.71	收费公路特许经营权用作质押
云梧、云罗高速公路 100%收费权	147,649,426.41	收费公路特许经营权用作质押
揭博高速公路 75%收费权	102,843,035.60	收费公路特许经营权用作质押
二广高速（连州至怀集段）高速公路 65%收费权	129,068,335.94	收费公路特许经营权用作质押

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目	年末账面价值	受限原因
合 计	49,094,151,149.25	

## 八、或有事项

### (一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债：无

2、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

#### (1) 融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	605,757.40	146,921.65	104,949.30						
（一）对子企业融资担保	403,241.65	16,871.65	104,949.30						
1.按股比担保	403,241.65	16,871.65	104,949.30						
2.超股比担保									
其中：对所控股上市公司担保									
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保	202,515.75	130,050.00							
1.按股比担保	108,008.40	69,360.00							
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保	94,507.35	60,690.00							
其中：因划出集团或股权处置形成	94,507.35	60,690.00							
（三）对集团外无股权关系企业融资担保									

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保									
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保									
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保									
三、隐性融资担保									
（一）共同借款合同									
（二）差额补足承诺									
（三）支持性函件									
1.安慰函									
2.承诺函									
3.流动性支持函									
4.维好协议									
5.其他									

说明：对子企业融资担保中 385,425.25 万的担保金额为承继原银团贷款合同的担保金额。

### 3、其他或有负债：无

## 九、 资产负债表日后事项：无

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省交通集团有限公司	广州	股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务	2680000 万元	80.81	80.81

本公司的母公司情况的说明：广东省交通集团有限公司是在 2000 年广东省机构改革，实行党政机关与企业脱钩后，按照省委、省政府“粤办发[2000]9 号”文精神组建的大型国有资产授权经营有限责任公司。2000 年 6 月 28 日挂牌成立，总部设在广州，注册资本 268 亿元人民币。按照省政府 2017 年实施“省属高速公路板块企业重组改革方案”有关精神，省交通集团对省级管辖的高速公路投资、建设、运营统一管理，构建“公路投资建设运营、出行服务及物流、智慧交通、施工和设计及监理、土地等配套资源开发”五大板块，建立集约化和扁平化的组织架构。截止到 2017 年底，集团拥有全资和直接控股公司 17 家，其中有 2 家上市公司（粤高速、粤运交通）以及 4 家港澳注册的全资或控股公司；合并报表范围内企业总数 249 家，企业员工人数 6 万多人。截止 2017 年底，公司总资产 3730 亿元（未含刚重组的南粤交投和联合电服）资产规模居广东省属国有企业首位，连年稳居中国企业 500 强和广东企业 50 强。

本公司最终控制方是：广东省交通集团有限公司。

### (二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
云浮市广云高速公路有限公司	云浮市	公路管理与养护	1,000.00	70%	70%

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
英德市粤英公路经营有限公司	清远市	公路管理与养护	1,000.00	70%	70%
汕头市金鸿公路有限公司	汕头市	公路管理与养护	1,000.00	55%	55%
广东宁华高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	10,000.00	90%	90%
广东潮汕环线高速公路有限公司	汕头市	公路管理与养护	20,000.00	80.85%	100%
广东惠清高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	20,000.00	91.45%	100%
广东华陆高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	21,519.259737	46.47%	100%
广东嘉应环城高速公路有限公司	梅州市	公路管理与养护	6,336.131792	63.13%	100%

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东东方思维科技有限公司	受同一方最终控制
广东高速传媒有限公司	受同一方最终控制
广东高速科技投资有限公司	受同一方最终控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一方最终控制
广东华路交通科技有限公司	受同一方最终控制
广东交科检测有限公司	受同一方最终控制
广东利通科技投资有限公司	受同一方最终控制
广东利通置业投资有限公司	受同一方最终控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一方最终控制
广东路路通有限公司	受同一方最终控制
广东南粤物流实业有限公司	受同一方最终控制
广东省交通工程有限公司	受同一方最终控制
广东省交通集团有限公司	受同一方最终控制
广东省交通开发有限公司	受同一方最终控制
广东天路新能源投资有限公司	受同一方最终控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一方最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东通驿高速公路服务区有限公司瓦窑岗服务区	受同一方最终控制
广东通驿园林绿化有限公司	受同一方最终控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一方最终控制
广东新粤交通投资有限公司智能交通研究院	受同一方最终控制
广东粤运发展有限公司	受同一方最终控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一方最终控制
广东粤运交通拯救有限公司第一分公司	受同一方最终控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一方最终控制
广州新粤沥青有限公司	受同一方最终控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一方最终控制
新粤有限公司(香港)	受同一方最终控制
肇庆市粤肇公路有限公司	最终控制人的重大影响企业
保利长大公路工程有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东飞达交通工程有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	最终控制人的重大影响企业
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	最终控制人的重大影响企业
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	最终控制人的重大影响企业
广东省长大发展投资有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东翔飞公路工程监理有限公司	最终控制人的重大影响企业
广东长大道路养护有限公司	最终控制人的重大影响企业
广州市埃特斯通讯设备有限公司	最终控制人的重大影响企业

#### (四) 关联方交易

##### 1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
保利长大公路工程有限公司	236,778,540.13	242,532,007.88
广东新粤交通投资有限公司	37,835,064.31	296,695,788.44
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	5,828,381.23	21,379,321.12
广东路路通有限公司	69,360,160.04	264,732,781.71
广东飞达交通工程有限公司	22,925,467.61	18,791,699.34
广东华路交通科技有限公司	7,294,427.20	11,738,158.27

关联方	本期金额	上期金额
广东交科检测有限公司	35,343,137.70	32,857,231.81
广东联合电子服务股份有限公司	41,231,966.55	32,205,852.09
广东翔飞公路工程监理有限公司	234,830.69	444,455.70
广州新粤沥青有限公司	3,890,664.89	11,692,933.65
广东东方思维科技有限公司	4,527,952.16	2,890,965.93
广东粤运交通拯救有限公司	18,260,705.97	12,935,730.00
广东高速科技投资有限公司	408,060.00	424,400.00
广东汕汾高速公路有限公司	245,000.00	300,000.00
广东天路新能源投资有限公司		12,629,200.00
广州新粤交通技术有限公司		4,509,052.29
广州市埃特斯通讯设备有限公司		4,490,200.00
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心		2,388,767.00
广东恒建高速公路发展有限公司		1,198,588.00
广东通驿高速公路服务区有限公司		191,670.00
广东通驿园林绿化有限公司		256,727.00

## 2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
肇庆粤肇公路有限公司	1,049,725.02	1,019,151.78
广东中粤通油品经营有限公司	566,037.74	566,037.74
广东广佛肇高速公路有限公司		113,099.05
广东广乐高速公路有限公司		113,099.06
广东联合电子服务股份有限公司		3,610,340.49
云浮市广云高速公路有限公司		56,545.28

## 3、 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东潮汕环线高速公路有限公司	车辆租赁		446,017.67
广东高速传媒有限公司	广告位租赁	810,724.84	255,530.87
广东华陆高速公路有限公司	车辆租赁		127,433.62

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东利通科技投资有限公司	通信基站租赁	1,815,812.83	317,767.62
广东路路通有限公司	车辆租赁	70,796.46	70,796.46
广东粤运交通拯救有限公司	房屋租赁	24,770.64	
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区租赁	16,306,342.50	17,830,423.67

公司作为承租方：

**首次执行新租赁准则的公司**

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	房屋租赁		10,315,112.39		537,289.42	10,363,317.67
广州粤运交通运输有限公司	车辆租赁		348,000.00		14,981.39	453,000.00
广东博大高速公路有限公司梅大分公司	物业租赁					474,811.88
清远市粤运汽车运输有限公司	车辆租赁					209,000.00
广东省交通开发有限公司	合同能源		3,444,526.67	25,064,613.11	1,008,033.24	

**4、 关联担保情况**

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东宁华高速公路有限公司	1,344,490,200.00	2015-12-16	2041-6-15	否
广东宁华高速公路有限公司	1,049,492,951.63	2021-4-27	2041-10-26	否
广东宁华高速公路有限公司	517,023,000.00	2021-5-28	2040-11-27	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东宁华高速公路有限公司	317,664,000.00	2021-7-19	2038-4-20	否
广东宁华高速公路有限公司	77,721,120.00	2021-6-17	2043-3-26	否
广东宁华高速公路有限公司	717,061,224.49	2021-8-26	2041-6-15	否
广东宁华高速公路有限公司	8,964,000.00	2021-7-30	2040-5-23	否
广东广佛肇高速公路有限公司	734,407,500.00	2020-3-17	2035-9-16	否
广东广佛肇高速公路有限公司	1,290,750,000.00	2021-3-30	2040-5-23	否
	6,057,573,996.12			

### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广东省交通集团财务有限公司	299,000,000.00	2021-06-16	2036-06-15	

#### 向关联方拆出资金：

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
英德市粤英公路经营有限公司	28,000,000.00	2021-1-31	2023-1-30	委托贷款
英德市粤英公路经营有限公司	10,000,000.00	2021-3-26	2023-3-25	委托贷款
英德市粤英公路经营有限公司	40,000,000.00	2021-6-8	2023-6-7	委托贷款
英德市粤英公路经营有限公司	43,000,000.00	2021-2-6	2023-2-5	委托贷款
英德市粤英公路经营有限公司	5,000,000.00	2021-9-14	2023-9-13	委托贷款
英德市粤英公路经营有限公司	250,000,000.00	2021-10-28	2023-10-27	委托贷款
英德市粤英公路经营有限公司	60,000,000.00	2021-12-1	2023-11-30	委托贷款
云浮市广云高速公路有限公司	140,000,000.00	2020-6-11	2025-6-10	委托贷款
云浮市广云高速公路有限公司	84,000,000.00	2021-8-12	2026-8-11	委托贷款

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款	广东利通科技投资有限公司	165,654.48	3,406.00
其他应收款	广东省交通集团有限公司	462,000,000.00	462,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
	新粤有限公司（香港本部）	100,000,000.00	100,000,000.00
	广东省长大发展投资有限公司		4,430,197.53
	广东利通置业投资有限公司	1,706,878.00	1,706,878.00
	保利长大工程有限公司	6,128,575.67	1,379,680.40
	广东联合电子服务股份有限公司	648,190.43	576,424.24
	广东东方思维科技有限公司	530,000.00	530,000.00
	广东新粤交通投资有限公司	46,357.61	53,077.61
	河源河龙高速公路有限公司	22,117.36	22,117.36
	广东省交通工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	广东高速传媒有限公司		5,785.00
	广东广佛肇高速公路有限公司	1,322.00	
	广东宁华高速公路有限公司	2,683,424.19	
	保利长大海外工程有限公司	9,159.79	
其他非流动资产	保利长大工程有限公司	33,059,241.55	2,573,421.73
	广东粤运交通股份有限公司	346,403.35	129,879.53
	广东新粤交通投资有限公司	60,579.60	129,186.00
	广东华路交通科技有限公司	286,374.00	
合计		607,704,278.03	573,550,053.40

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
			额
其他应付款	保利长大工程有限公司	58,922,601.39	46,783,344.09
	罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	16,673,494.15
	广东新粤交通投资有限公司	6,185,256.02	7,444,680.82
	广东路路通有限公司	5,108,842.71	4,374,413.83
	广东飞达交通工程有限公司	2,077,515.35	4,355,406.23
	广州新粤交通技术有限公司	7,583,154.29	1,562,803.88
	广东通驿高速公路服务区有限公司	1,451,150.00	1,453,150.00
	广东华路交通科技有限公司	1,617,750.90	1,211,627.50

广东省路桥建设发展有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	广东翔飞公路工程监理有限公司	405,479.70	1,002,167.54
	广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心		1,000,000.00
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心		1,000,000.00
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	749,451.82	661,957.49
	广东高速传媒有限公司	240,000.00	240,000.00
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	40,014.00	217,698.00
	广东利通科技投资有限公司	148,556.82	205,426.09
	广东新粤交通投资有限公司智能交通研究院	10,000.00	150,915.35
	广东交科检测有限公司	130,500.00	130,500.00
	广东高速科技投资有限公司	29,025.15	87,153.75
	广东东方思维科技有限公司	189,478.29	85,667.57
	广东省交通开发有限公司	50,000.00	50,000.00
	广东通驿园林绿化有限公司	27,835.00	27,835.00
	英德市粤英公路经营有限公司	500.00	27,535.50
	广东长大道路养护有限公司	12,051.90	12,051.90
	广东广佛肇高速公路有限公司		2,520.00
	广东粤运发展有限公司	750.00	750.00
	广东粤运交通拯救有限公司	250.00	250.00
	广东省高速公路有限公司	2,668.44	
	广东恒建高速公路发展有限公司	20,000.00	
应付账款	广东新粤交通投资有限公司	5,934,790.57	152,914,729.61
	广东路路通有限公司	16,931,073.98	129,238,108.41
	保利长大工程有限公司	39,362,381.27	47,860,471.80
	广东华路交通科技有限公司	10,649,744.99	11,174,003.89
	广东粤运交通股份有限公司	7,727,546.69	8,524,105.69
	广东天路新能源投资有限公司	6,116,800.00	6,116,800.00
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	8,046,116.39	4,446,174.92
	广东飞达交通工程有限公司	1,578,444.52	2,912,656.18
	广州新粤交通技术有限公司	9,236,436.90	1,433,539.03
	广东翔飞公路工程监理有限公司	402,368.00	819,542.25
	广州新粤沥青有限公司		558,957.98

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	广东东方思维科技有限公司	627,617.70	410,767.70
	广东利通科技投资有限公司	325,957.81	307,555.86
	广东长大道路养护有限公司	235,469.52	235,469.52
	广东交科检测有限公司	6,371,041.00	194,978.90
	广东通驿高速公路服务区有限公司	50,000.00	50,000.00
	广东省交通工程有限公司	18,360.00	18,360.00
	广东联合电子服务股份有限公司	128,933.20	3,273.20
	广东省交通开发有限公司	507,300.00	
	广东粤运交通拯救有限公司	115,567.42	
合计		760,461,980.55	617,053,376.07

## (六) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

银行账户	存款利率	期末余额	年初余额	本期利息收入	本期收到利息	定价原则
广东省路桥建设发展有限公司	0.35%-1.495%	3,150,616,605.09	670,462,286.86	34,574,522.54	34,574,522.54	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司路达分公司	0.35%-1.495%	1,764,205.52	39,472,939.94	192,465.71	192,465.71	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司汕揭分公司	0.35%-1.495%	143,325,901.65	126,091,401.08	2,079,562.85	2,079,562.85	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	0.35%-1.495%	23,456,376.25	82,609,875.81	328,376.10	328,376.10	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司天汕分公司	0.35%-1.495%	5,245,580.37	19,291,453.56	89,729.31	89,729.31	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司广贺分公司	0.35%-1.495%	56,404,755.71	21,096,607.46	2,684,646.81	2,684,646.81	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司云梧分公司	0.35%-1.495%	17,081,216.60	68,387,469.60	976,682.06	976,682.06	财务公司存款 定价规程定价
广东省路桥建设发展有限公司二广分公司	0.35%-1.495%	99,184,344.21	172,071,721.34	3,672,662.89	3,672,662.89	财务公司存款 定价规程定价

银行账户	存款利率	期末余额	年初余额	本期利息收入	本期收到利息	定价原则
广东省路桥建设发展有限公司汕湛分公司	0.35%-1.495%	308,287,834.37	68,480,383.43	4,487,877.45	4,487,877.45	财务公司存款 定价规程定价

## 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期借款	广东省交通集团财务有限公司	297,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	广东省交通集团财务有限公司	2,000,000.00	
合计		299,000,000.00	

## 3、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	广东广佛肇高速公路有限公司			750,000,000.00	
合计				750,000,000.00	

## 十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

### (一) 粤澳基金增资扩股本公司部分高速公路项目

2019年5月7日，本公司与广东粤澳合作发展基金（有限合伙）、广东恒宁投资管理有限公司签订了《关于潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速项目的合作协议》，协议约定广东恒宁投资管理有限公司（以下简称“恒宁投资”）作为普通合伙人（执行事务合伙人）认缴出资100万元，广东粤澳合作发展基金（有限合伙）作为有限合伙人认缴出资36.7905亿元，本公司作为有限合伙人认缴出资100万元，共同设立广东恒物投资基金（有限合伙）（以下简称“恒物基金”）。恒物基金对本公司的全资子公司广东潮汕环线高速公路有限公司（以下简称“潮汕环线高速”）、广东华陆高速公路有限公司（以下简称“华陆高速”）、广东嘉应环城高速公路有限公司（以下简称“梅州东环高速”）和广东惠清高速公路有限公司（以下简称“惠清高速”）进行股权投资。

根据恒物基金与本公司、恒宁投资的合作协议及恒物基金与潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速四个项目公司签订的增资扩股合同，约定恒物基金不参与项目公司的战略决策和具体经营，自协议生效之日起至恒物基金清算之日期间，恒物基金拥有的股东权利（指表决权）委托本公司行使。恒物基金不参与项目建设，不承担潮汕环线高速、华陆高速、梅州东环高速、惠清高速的生产经营责任和经营亏损。

(二) 英(德)佛(冈)路产及公路设施移交事宜

根据广东省交通运输厅、广东省发展和改革委员会《关于推进取消普通公路收费有关事宜的通知》(粤交费函[2017]2286号),自2017年12月31日24时起,暂停包括子公司英德市粤英公路经营有限公司(以下简称“粤英公路”)名下英(德)佛(冈)一级公路的石角收费站在内的10个普通公路项目收费,并撤销其设置的收费站。撤销收费站涉及的补偿方案仍在协商中。

为了确保公路运行保持良好技术状况,明确管养责任,经与清远市交通运输局协商,粤英公路将清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权和服务设施分别移交给英德市公路管理局、佛冈县公路管理局管养。粤英公路对清远市英(德)佛(冈)一级公路的日常养护、专项维修、管理等职责自2017年12月31日24时起终止;英德市公路管理局、佛冈县公路管理局同意自2018年1月1日0时起接收清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权,承担该路段的日常养护、专项维修、管理等工作职责。粤英公路现处于清算阶段。





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

# 营业执照

(副本)



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

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2021年12月28日



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

## 说明

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

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	_____
Full name	钱干
性别	_____
Sex	男
出生日期	_____
Date of birth	1977-02-01
工作单位	_____
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	_____
Identity card No.	430502197702012017



钱干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 110001540017  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 12 月 11 日  
Date of Issuance

2020 年 9 月换发

年 月 日



姓 名	昌宇颖
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1981-09-07
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	广东分所
身份证号码	513624198105074886
Identity card No.	_____



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



证书编号:  
No of Certificate  
310000061516

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

发证日期:  
Date of Issuance  
2017 年 12 月 14 日

年 月 日