



资产负债表

编制单位:广东省高速公路有限公司

企财01表
金额单位:元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	2	3,790,070,645.03	3,504,725,834.70	短期借款	75	720,613,055.56	500,481,250.00
△结算备付金	3	0.00	0.00	△向中央银行借款	76	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00	△拆入资金	77	0.00	0.00
△交易性金融资产	5	0.00	0.00	交易性金融负债	78	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	0.00	0.00
衍生金融资产	7	0.00	0.00	衍生金融负债	80	0.00	0.00
应收票据	8	0.00	0.00	应付票据	81	0.00	0.00
应收账款	9	379,304,631.15	205,581,964.64	应付账款	82	0.00	0.00
△应收款项融资	10	0.00	0.00	预收款项	83	3,272,138,748.98	3,523,446,985.68
预付款项	11	10,891,979.53	2,602,179.33	合同负债	84	2,329,800.23	1,815,315.21
△应收保费	12	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	85	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	86	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00	△代理买卖证券款	87	0.00	0.00
其他应收款	15	284,599,923.98	193,294,498.52	△代理承销证券款	88	0.00	0.00
其中: 应收股利	16	0.00	0.00	应付职工薪酬	89	0.00	0.00
△买入返售金融资产	17	0.00	0.00	其中: 应付工资	90	150,871,025.35	151,425,826.46
存货	18	0.00	0.00	应付福利费	91	68,211,415.39	68,211,415.39
其中: 原材料	19	0.00	0.00	#其中: 职工奖励及福利基金	92	0.00	0.00
库存商品 (产成品)	20	0.00	0.00	应交税费	93	0.00	0.00
△合同资产	21	0.00	0.00	其中: 应交税金	94	99,029,962.51	407,238,179.04
持有待售资产	22	0.00	0.00	其他应付款	95	97,221,449.53	405,532,837.14
一年内到期的非流动资产	23	0.00	0.00	其中: 应付股利	96	936,696,956.46	1,015,363,774.82
其他流动资产	24	0.00	34,598,453.60	△应付手续费及佣金	97	0.00	0.00
流动资产合计	25	4,464,867,179.69	3,940,802,930.99	△应付分保账款	98	0.00	0.00
非流动资产:				持有待售负债	99	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	26	—	—	一年内到期的非流动负债	100	0.00	0.00
△债权投资	27	0.00	0.00	其他流动负债	101	1,680,435,238.23	2,204,423,314.96
可供出售金融资产	28	0.00	0.00	流动负债合计	102	0.00	0.00
△其他债权投资	29	0.00	0.00	非流动负债:	103	6,862,314,787.32	7,804,194,646.17
持有至到期投资	30	0.00	0.00	△保险合同准备金	104	—	—
长期应收款	31	0.00	0.00	长期借款	105	0.00	0.00
长期股权投资	32	113,048,085.30	113,048,085.30	应付债券	106	70,779,993,336.98	69,610,985,588.41
可供出售金融资产	33	2,336,658,676.69	2,300,688,327.46	其中: 优先股	107	15,500,000,000.00	13,500,000,000.00
△其他权益工具投资	34	391,737,433.40	391,737,433.40	108	0.00	0.00	
△其他非流动金融资产	35	24,795,622.89	24,795,622.89	永续债	109	0.00	0.00
投资性房地产	36	8,919,464.51	9,136,457.60	租赁负债	110	0.00	4,833,278.27
固定资产	37	93,833,894,774.72	93,963,036,972.63	长期应付股	111	574,595,157.86	574,595,157.86
其中: 固定资产原价	38	144,986,305,941.11	142,463,275,440.54	长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00
累计折旧	39	50,823,614,780.52	48,171,442,082.04	预计负债	113	0.00	0.00
固定资产减值准备	40	328,796,385.87	328,796,385.87	递延收益	114	147,363,200.29	167,707,616.28
在建工程	41	23,835,982,966.94	21,322,792,508.54	递延所得税负债	115	582,042,406.31	515,981,380.05
生产性生物资产	42	0.00	0.00	其他非流动负债	116	977,000,000.00	977,000,000.00
油气资产	43	0.00	0.00	其中: 特准备基金	117	0.00	0.00
△使用权资产	44	11,425,528.20	18,261,180.24	非流动负债合计	118	88,560,994,101.44	85,351,103,020.87
无形资产	45	1,485,334,919.47	1,534,523,223.70	负 债 合 计	119	95,423,308,888.76	93,155,297,667.04
开发支出	46	0.00	0.00	所有者权益 (或股东权益):	120	—	—
商誉	47	0.00	0.00	实收资本 (或股本)	121	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
长期待摊费用	48	0.00	0.00	国家资本	122	0.00	0.00
递延所得税资产	49	354,281,022.61	355,121,872.60	国有法人资本	123	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
其他非流动资产	50	2,592,352,761.72	2,747,667,364.26	集体资本	124	0.00	0.00
其中: 特准备储备物资	51	0.00	0.00	民营资本	125	0.00	0.00
非流动资产合计	52	124,988,431,256.45	122,780,809,048.62	外商资本	126	0.00	0.00
	53	—	—	#减: 已归还投资	127	0.00	0.00
	54	—	—	实收资本 (或股本) 净额	128	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
	55	—	—	其他权益工具	129	0.00	0.00
	56	—	—	其中: 优先股	130	0.00	0.00
	57	—	—	永续债	131	0.00	0.00
	58	—	—	资本公积	132	18,210,221,901.77	18,210,221,901.77
	59	—	—	减: 库存股	133	0.00	0.00
	60	—	—	其他综合收益	134	128,499,105.56	128,499,105.56
	61	—	—	其中: 外币报表折算差额	135	0.00	0.00
	62	—	—	专项储备	136	0.00	0.00
	63	—	—	盈余公积	137	1,119,728,904.44	1,119,728,904.44
	64	—	—	其中: 法定公积金	138	1,119,728,904.44	1,119,728,904.44
	65	—	—	任意公积金	139	0.00	0.00
	66	—	—	#储备基金	140	0.00	0.00
	67	—	—	#企业发展基金	141	0.00	0.00
	68	—	—	#利润归还投资	142	0.00	0.00
	69	—	—	△一般风险准备	143	0.00	0.00
	70	—	—	未分配利润	144	185,936,570.02	-316,490,124.51
	71	—	—	归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	145	32,133,337,476.61	31,630,910,782.08
	72	—	—	*少数股东权益	146	1,896,652,070.77	1,935,403,530.49
	73	—	—	所有者权益 (或股东权益) 合计	147	34,029,989,547.38	33,566,314,312.57
资产总计	74	129,453,298,436.14	126,721,611,979.61	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	148	129,453,298,436.14	126,721,611,979.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

企财02表

金额单位: 元

编制单位: 广东省高速公路有限公司

2022年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	5,913,844,316.65	6,171,337,491.76	减: 营业外支出	37	5,515,275.52	12,257,892.29
其中: 营业收入	2	5,913,844,316.65	6,171,337,491.76	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	692,180,570.94	703,808,187.05
△利息收入	3	0.00	0.00	减: 所得税费用	39	139,259,822.73	40,810,364.24
△已赚保费	4	0.00	0.00	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	552,920,748.21	662,997,822.81
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	(一) 按所有权归属分类:	41	—	—
二、营业总成本	6	5,385,739,328.83	5,627,948,640.23	归属于母公司所有者的净利润	42	502,426,694.53	595,176,193.57
其中: 营业成本	7	3,708,816,757.54	3,859,826,652.10	*少数股东损益	43	50,494,053.68	67,821,629.24
△利息支出	8	0.00	0.00	(二) 按经营持续性分类:	44	—	—
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	持续经营净利润	45	552,920,748.21	662,997,822.81
△退保金	10	0.00	0.00	终止经营净利润	46	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	47	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	50	0.00	0.00
税金及附加	15	21,539,519.08	22,292,266.11	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
销售费用	16	0.00	0.00	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	0.00	0.00
管理费用	17	178,327,167.28	192,373,124.38	4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
研发费用	18	2,927,779.84	0.00	5.其他	54	0.00	0.00
财务费用	19	1,474,128,105.09	1,553,456,597.64	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	0.00	0.00
其中: 利息费用	20	1,491,010,532.32	1,578,472,767.05	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	0.00	0.00
利息收入	21	22,032,549.81	30,348,039.56	2.其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	0.00	0.00	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	0.00
其他	23	0.00	0.00	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
加: 其他收益	24	22,928,208.50	20,469,530.24	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	25	132,201,320.43	125,953,579.86	6.其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	132,201,320.43	124,932,058.65	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00	8.外币财务报表折算差额	63	0.00	0.00
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	0.00	0.00	9.其他	64	0.00	0.00
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29	0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	0.00	0.00	七、综合收益总额	66	552,920,748.21	662,997,822.81
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	502,426,694.53	595,176,193.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	0.00	0.00	*归属于少数股东的综合收益总额	68	50,494,053.68	67,821,629.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	0.00	197,851.08	八、每股收益:	69	—	—
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	683,234,516.75	690,009,812.71	基本每股收益	70	0.000	0.000
加: 营业外收入	35	14,461,329.71	26,056,266.63	稀释每股收益	71	0.000	0.000
其中: 政府补助	36	0.00	0.00		72		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

企财03表
金额单位: 元

编制单位: 广东省高速公路有限公司

2022年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—	收回投资收到的现金	30	0.00	99,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	5,971,867,946.09	6,282,419,383.05	取得投资收益收到的现金	31	96,230,971.20	1,367,894,041.52
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	74,777.91	462,007.56
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	104,070,911.80	225,550,869.44
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	200,376,660.91	1,692,906,918.52
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	5,364,191,855.28	4,100,956,963.80
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	102,868,218.94	123,815,456.61
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	5,467,060,074.22	4,224,772,420.41
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-5,266,683,413.31	-2,531,865,501.89
收到的税费返还	14	217,716,877.08	2,648,692.89	三、筹资活动产生的现金流量:	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	115,672,594.49	232,876,257.87	吸收投资收到的现金	44	0.00	210,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	6,305,257,417.66	6,517,944,333.81	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	203,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	578,893,923.45	544,157,027.00	取得借款收到的现金	46	7,298,780,000.00	7,938,740,499.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	7,298,780,000.00	8,148,740,499.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	4,419,116,416.10	7,930,175,019.58
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,799,300,969.89	1,836,742,669.02
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51	25,245,513.40	48,235,473.98
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	12,338,006.00	4,815,205.11
支付给职工及为职工支付的现金	24	500,184,070.86	474,621,665.84	筹资活动现金流出小计	53	6,230,755,391.99	9,771,732,893.71
支付的各项税费	25	596,991,155.24	409,969,958.80	筹资活动产生的现金流量净额	54	1,068,024,608.01	-1,622,992,394.71
支付其他与经营活动有关的现金	26	145,184,652.48	234,653,809.53	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	27	1,821,253,802.03	1,663,402,461.17	五、现金及现金等价物净增加额	56	285,344,810.33	699,683,976.04
经营活动产生的现金流量净额	28	4,484,003,615.63	4,854,541,872.64	加: 期初现金及现金等价物余额	57	3,504,725,834.70	3,740,901,417.09
二、投资活动产生的现金流量:	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	3,790,070,645.03	4,440,585,393.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2022年6月30日

企财01表
金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	—	—	短期借款	75	—	—
△结算备付金	2	2,452,085,475.36	2,473,606,851.20	△向中央银行借款	76	420,350,555.56	200,192,500.00
△拆出资金	3	0.00	0.00	△拆入资金	77	0.00	0.00
△交易性金融资产	4	0.00	0.00	交易性金融负债	78	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	0.00	0.00	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	0.00	0.00
衍生金融资产	6	0.00	0.00	衍生金融负债	80	0.00	0.00
应收票据	7	0.00	0.00	应付票据	81	0.00	0.00
应收账款	8	0.00	0.00	应付账款	82	0.00	0.00
应收账款	9	138,458,880.02	75,245,844.49	应付职工薪酬	83	634,069,036.58	691,610,785.24
△应收款项融资	10	0.00	0.00	预收款项	84	2,329,800.23	1,815,315.21
预付款项	11	5,826,820.83	770,818.58	合同负债	85	0.00	0.00
△应收保费	12	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	86	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00	△代理买卖证券款	88	0.00	0.00
其他应收款	15	571,988,631.23	505,530,901.48	△代理承销证券款	89	0.00	0.00
其中: 应收股利	16	453,541,756.95	453,541,756.95	应付职工薪酬	90	104,664,464.86	105,010,414.59
△买入返售金融资产	17	0.00	0.00	其中: 应付工资	91	59,653,000.00	59,653,000.00
存货	18	0.00	0.00	应付福利费	92	0.00	0.00
其中: 原材料	19	0.00	0.00	#其中: 职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00
库存商品 (产成品)	20	0.00	0.00	应交税费	94	37,497,949.05	256,577,545.66
△合同资产	21	0.00	0.00	其中: 应交税金	95	36,748,755.78	255,973,339.35
持有待售资产	22	0.00	0.00	其他应付款	96	481,241,027.76	632,702,150.96
一年内到期的非流动资产	23	0.00	0.00	其中: 应付股利	97	0.00	0.00
其他流动资产	24	655,135,062.50	550,143,047.35	△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00
流动资产合计	25	3,823,494,869.94	3,605,297,263.10	△应付分保账款	99	0.00	0.00
非流动资产:				持有待售负债	100	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	26	—	—	一年内到期的非流动负债	101	507,871,936.83	834,602,830.91
△债权投资	27	0.00	0.00	其他流动负债	102	0.00	0.00
可供出售金融资产	28	0.00	0.00	流动负债合计	103	2,188,024,772.87	2,722,511,542.57
△其他债权投资	29	0.00	0.00		104	—	—
持有至到期投资	30	0.00	0.00	非流动负债:			
长期应收款	31	0.00	0.00	△保险合同准备金	105	0.00	0.00
长期股权投资	32	3,698,506,238.37	3,376,178,376.40	长期借款	106	21,151,435,989.81	19,692,958,754.24
△其他权益工具投资	33	30,499,456,444.24	30,163,486,095.01	应付债券	107	15,500,000,000.00	13,500,000,000.00
△其他非流动金融资产	34	391,737,433.40	391,737,433.40	其中: 优先股	108	0.00	0.00
投资性房地产	35	24,795,622.89	24,795,622.89	永续债	109	0.00	0.00
固定资产	36	8,919,464.51	9,136,457.60	租赁负债	110	0.00	4,833,278.27
其中: 固定资产原价	37	25,687,408,422.72	26,598,865,356.11	长期应付款	111	574,595,157.86	574,595,157.86
累计折旧	38	52,888,970,371.28	52,934,583,094.70	长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00
固定资产减值准备	39	27,181,228,218.78	26,315,384,008.81	预计负债	113	0.00	0.00
在建工程	40	20,333,729.78	20,333,729.78	递延收益	114	62,095,093.11	70,975,815.12
生产性生物资产	41	10,322,308,922.15	6,613,452,280.60	递延所得税负债	115	254,964,100.94	253,497,402.64
油气资产	42	0.00	0.00	其他非流动负债	116	0.00	0.00
△使用权资产	43	0.00	0.00	其中: 特准备基金	117	0.00	0.00
无形资产	44	11,392,753.49	18,228,405.53	非流动负债合计	118	37,543,090,341.72	34,096,860,408.13
开发支出	45	591,052,560.37	618,145,380.46	负 债 合 计	119	39,731,115,114.59	36,819,371,950.70
商誉	46	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益):	120	—	—
长期待摊费用	47	0.00	0.00	实收资本(或股本):	121	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
递延所得税资产	48	0.00	0.00	国家资本	122	0.00	0.00
其他非流动资产	49	199,085,682.62	199,085,682.62	国有法人资本	123	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
其中: 特准备物资	50	4,229,310,953.19	4,473,052,220.63	集体资本	124	0.00	0.00
非流动资产合计	51	0.00	0.00	民营资本	125	0.00	0.00
	52	75,663,974,497.95	72,486,163,311.45	外商资本	126	0.00	0.00
	53	—	—	#已归还投资	127	0.00	0.00
	54	—	—	实收资本(或股本)净额	128	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
	55	—	—	其他权益工具	129	0.00	0.00
	56	—	—	其中: 优先股	130	0.00	0.00
	57	—	—	永续债	131	0.00	0.00
	58	—	—	资本公积	132	16,517,164,714.54	16,517,164,714.54
	59	—	—	减: 库存股	133	0.00	0.00
	60	—	—	其他综合收益	134	128,499,105.56	128,499,105.56
	61	—	—	其中: 外币报表折算差额	135	0.00	0.00
	62	—	—	专项储备	136	0.00	0.00
	63	—	—	盈余公积	137	1,089,728,904.44	1,089,728,904.44
	64	—	—	其中: 法定公积金	138	1,089,728,904.44	1,089,728,904.44
	65	—	—	任意公积金	139	0.00	0.00
	66	—	—	#储备基金	140	0.00	0.00
	67	—	—	#企业发展基金	141	0.00	0.00
	68	—	—	#利润归还投资	142	0.00	0.00
	69	—	—	△一般风险准备	143	0.00	0.00
	70	—	—	未分配利润	144	9,532,010,533.94	9,047,744,904.49
	71	—	—	归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145	39,756,354,253.30	39,272,088,623.85
	72	—	—	*少数股东权益	146	0.00	0.00
	73	—	—	所有者权益(或股东权益)合计	147	39,756,354,253.30	39,272,088,623.85
资产总计	74	79,487,469,367.89	76,091,460,574.55	负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	79,487,469,367.89	76,091,460,574.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

财务部

会计机构负责人:

景云海

利润表

企财02表
金额单位: 元

编制单位: 广东省高速公路有限公司(本部)

2022年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,210,566,006.08	2,314,392,941.66	减: 营业外支出	37	3,692,318.77	12,869,819.02
其中: 营业收入	2	2,210,566,006.08	2,314,392,941.66	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	480,022,301.02	609,345,033.09
△利息收入	3	0.00	0.00	减: 所得税费用	39	-4,243,328.43	-2,647,133.70
△已赚保费	4	0.00	0.00	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	484,265,629.45	611,992,166.79
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	(一) 按所有权归属分类:	41	—	—
二、营业总成本	6	2,055,076,711.81	2,008,878,186.41	归属于母公司所有者的净利润	42	484,265,629.45	611,992,166.79
其中: 营业成本	7	1,393,477,464.53	1,411,133,710.81	*少数股东损益	43	0.00	0.00
△利息支出	8	0.00	0.00	(二) 按经营持续性分类:	44	—	—
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	持续经营净利润	45	484,265,629.45	611,992,166.79
△退保金	10	0.00	0.00	终止经营净利润	46	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	47	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	50	0.00	0.00
税金及附加	15	8,314,451.12	9,456,723.42	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
销售费用	16	0.00	0.00	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	0.00	0.00
管理费用	17	102,787,473.05	108,486,792.18	4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
研发费用	18	1,288,061.99	0.00	5.其他	54	0.00	0.00
财务费用	19	549,209,261.12	479,800,960.00	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	0.00	0.00
其中: 利息费用	20	557,968,692.19	498,476,919.42	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	0.00	0.00
利息收入	21	13,756,265.89	23,869,181.38	2.其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	0.00	0.00	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	0.00
其他	23	0.00	0.00	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
加: 其他收益	24	9,968,417.23	7,540,522.48	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	25	312,315,124.46	290,536,910.02	6.其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	132,201,320.43	124,932,058.65	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00	8.外币财务报表折算差额	63	0.00	0.00
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	0.00	0.00	9.其他	64	0.00	0.00
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29	0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	0.00	0.00	七、综合收益总额	66	484,265,629.45	611,992,166.79
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	484,265,629.45	611,992,166.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	0.00	0.00	*归属于少数股东的综合收益总额	68	0.00	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	0.00	0.00	八、每股收益:	69	—	—
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	477,772,835.96	603,592,187.75	基本每股收益	70	0.000	0.000
加: 营业外收入	35	5,941,783.83	18,622,664.36	稀释每股收益	71	0.000	0.000
其中: 政府补助	36	0.00	0.00		72		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2022年1-6月

企财03表
金额单位：元

编制单位：广东省高速公路有限公司（本部）

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	40,000,000.00	400,500,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,138,090,590.44	2,323,875,643.23	取得投资收益收到的现金	31	183,529,038.51	1,505,865,441.71
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	75,495.39	46,399.97
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	93,139,633.70	60,956,761.25
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	316,744,167.60	1,967,368,602.93
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,657,212,257.90	1,583,366,901.19
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	300,000,000.00	1,036,500,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	386,130,109.51	459,287,460.77
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	4,343,342,367.41	3,079,154,361.96
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-4,026,598,199.81	-1,111,785,759.03
收到的税费返还	14	63,981,101.03	2,648,692.89	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	72,096,935.77	200,020,563.70	吸收投资收到的现金	44	0.00	7,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	2,274,168,627.24	2,526,544,899.82	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	242,148,866.74	215,511,889.53	取得借款收到的现金	46	4,140,000,000.00	5,350,940,500.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	4,140,000,000.00	5,357,940,500.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	783,171,063.44	4,956,417,677.62
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	687,401,199.33	545,804,510.91
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	12,318,006.00	4,815,205.11
支付给职工及为职工支付的现金	24	280,151,818.04	253,485,401.30	筹资活动现金流出小计	53	1,482,890,268.77	5,507,037,393.64
支付的各项税费	25	309,101,792.71	230,178,285.12	筹资活动产生的现金流量净额	54	2,657,109,731.23	-149,096,893.64
支付其他与经营活动有关的现金	26	94,799,057.01	186,316,428.55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	27	926,201,534.50	885,492,004.50	五、现金及现金等价物净增加额	56	-21,521,375.84	380,170,242.65
经营活动产生的现金流量净额	28	1,347,967,092.74	1,641,052,895.32	加：期初现金及现金等价物余额	57	2,473,606,851.20	2,579,622,764.90
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	2,452,085,475.36	2,959,793,007.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：/ /

会计机构负责人：/ /

广东省高速公路有限公司

2022年上半年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2016年，广东省交通集团有限公司与广东粤财控股有限公司签署《关于广东省高速公路有限公司的第2016期增资协议》、《关于2016年增资协议的补充协议》，由广东粤财控股有限公司以资金338,000,000.00元认缴公司增加的注册资本20,698,858.05元，溢价部分计入资本公积；广东省交通集团有限公司以资金1,837,643,820.56元认缴公司增加的注册资本1.00元，溢价部分计入资本公积，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具瑞华粤验字[2018]44070001号验资报告验证，公司注册资本变更为12,488,950,994.82元。2017年9月21日，广东省工商局就上述变更颁发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91440000190330413W）。本次增资完成后，本公司的股权结构为：广东省交通集团有限公司的出资比例为86.4764%，广东粤财控股有限公司的出资比例为13.5236%。

公司注册资本：人民币1,248,895.099482万元；公司注册地址：广州市越秀区白云路83号；法定代表人：陈佩林。

公司主营对高速公路及其配套设施的投资、项目营运和管理，与高速公路配套的加油、零配件供应的组织管理。主要业务板块有：高速公路投资、营运及管理等。主要经营业务是茂湛高速公路、包茂高速公路、阳茂高速公路、湛徐高速公路、渝湛高速公路、京珠北高速公路、阳阳高速公路、新台高速公路、西部沿海（阳江段）高速公路、肇花高速公路、广清高速公路、广乐高速公路、潮惠高速公路、深山西高速公路、粤赣高速公路、揭普惠高速公路、河惠高速公路、汕汾高速公路、湛徐高速徐闻港支线等的收费和养护工作。兴汕汕尾段一期项目、紫惠项目、海陵岛项目于2020年开始试运行，正在建设项目有深山西扩建、茂湛扩建、阳茂扩建、兴汕二期、湛徐高速乌石支线等，同时参股了广东开阳高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、江门市江鹤高速公路有限公司、惠深（盐田）高速公路惠州有限公司、佛山广三高速公路有限公司、广东深汕高速公路东段有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、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。

4、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。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

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

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

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

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

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。

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，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。

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。

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。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

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

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

8、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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

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。

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。

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。

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：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入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：终止确认部分的账面价值；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。

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

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。

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。

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。

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。

期末，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。

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，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，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。
应收关联方组合	按纳入广东省交通集团有限公司合并报表范围内（除应收车辆通行费以外）的关联方划分组合

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

对列入广东省交通集团有限公司合并范围内关联方的应收账款不计提坏账准备。

②其他应收款

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
应收关联方组合	按纳入广东省交通集团有限公司合并报表范围内（除应收车辆通行费以外）的关联方划分组合
押金、备用金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、员工借支的备用金、保证金等应收款项
其他组合	除上述组合外的其他应收款项

对列入广东省交通集团有限公司合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。押金、备用金及保证金组合除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，一般不计提坏账准备。其他组合的坏账准备的计量方法为账龄分析法，计提与应收账款相同。

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。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。对债权投资按单项评估信用风险计提减值损失。

9、合同资产

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。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。

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”。

10、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

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，按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

11、投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

12、固定资产

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

公司固定资产按成本进行初始计量：外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值，但不调整原已计提的折旧额；投资者投入固定资产的成本，按照投资合

同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

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

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

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

各类固定资产的估计经济使用年限、年折旧率和预计净残值率如下：

类别	折旧方法	估计经济使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
公路及桥梁				
其中：新台高速公路	工作量法	12.95-27.87		
西部沿海（阳江段）高速公路	工作量法	26.9		
河惠高速公路	工作量法	26		
揭普惠高速公路	工作量法	26		
阳茂高速公路	工作量法	22.57		
渝湛高速公路	工作量法	25		
京珠北高速	工作量法	12.08-23.5		
粤赣高速公路	工作量法	22.67		
汕汾高速公路	工作量法	24		
茂湛高速公路	工作量法	28.22-30		
广清高速公路	直线法	36.75		2.72
阳阳高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速徐闻港支线	工作量法	8-25		
广乐高速公路	工作量法	8-23		
潮惠高速公路	工作量法	8-23		
肇花高速公路	工作量法	8-23		
包茂高速公路	工作量法	8-23		
房屋及建筑物	直线法	23.5-40	5.00	2.375-4.04
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
机电设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	直线法	5	5.00	19
其他设备	直线法	5	5.00	19

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

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

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

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。

13、在建工程

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

若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14、借款费用

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般的借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用。

15、无形资产

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

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

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

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

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

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

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

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

16、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。

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。

17、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。

18、职工薪酬

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

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划，并且该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施项目重组的合理预期时。如果该负债预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，且财务影响重大的，本公司采用恰当的折现率，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19、应付债券

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

20、预计负债

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

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

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

21、收入

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。

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。

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收入。

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。

让渡资产使用权：利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；租金收入按使用出租物的时间、数量和单位月租计算确定；并同时具备与交易相关的经济利益能够流入本公司和收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

22、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。

23、政府补助

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

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

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

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

25、租赁

--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。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧，否则，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。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；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，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，将剩余金额计入当期损益。

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。

--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。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，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。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。

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。

26、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、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》，企业应当：“对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出”。

自 2022 年 1 月 1 日起，紫惠、海陵岛、兴汕一期等 3 个试运营项目对试运行销售相关的收入和成本计入当期损益，2022 年 1-6 月紫惠、海陵岛、兴汕一期净利润分别为 13,286 万元、229 万元、272 万元。

（2）会计估计变更

根据广东省交通集团有限公司《会计核算办法》，2022 年 1 月起按照《集团所属经营性高速公路项目折旧交通量预测报告》（粤交集经〔2021〕159 号）预测的车流量计提折旧，采用未来适用法进行调整。本项会计估计变更增加 2022 上半年度累计折旧及营业成本 34,296 万元。

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

根据广东省国家税务局粤财法〔2017〕11 号文，“韶关市乳源瑶族自治县免征本地区企业应缴纳企业所得税中属于地方分享部分（含省级和市县级）”，京珠北分公司注册地位于广东省韶关市乳源瑶族自治县，可享受应缴纳的企业所得税减征 40% 的税收优惠。该部分税收优惠本年度以直接减征的形式享受，本年度享受 2021 年度优惠金额为 427.05 万元。

七、企业合并及合并财务报表

1、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	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	广东广乐高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	清远、韶关	公路管理与养护	1,666,666,700.00	91	91	7,546,610,781.25	投资设立
2	广东汕汾高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	汕头市	汕头	公路管理与养护	208,000,000.00	94.46	94.46	1,050,978,879.05	投资设立
3	广东茂湛高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	茂名、湛江	公路管理与养护	1,120,000,000.00	100	100	3,407,869,551.89	投资设立
4	广东潮惠高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	惠州、潮州、揭阳	公路管理与养护	10,000,000.00	100	100	8,689,456,090.00	投资设立
5	广东阳茂高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	阳江、茂名	公路管理与养护	200,000,000.00	60	60	1,720,168,388.73	投资设立
6	广东肇阳高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	花都、阳江	公路管理与养护	200,000,000.00	100	100	3,008,944,076.63	投资设立
7	广东紫惠高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	紫金、惠阳	公路管理与养护	226,248,675.83	74.56	100	2,738,770,000.00	投资设立

2、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

- (1) 本期新纳入合并范围的主体：本期未发生相关事项。
- (2) 本期不再纳入合并范围的原子公司：无。

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目如无特别说明，金额单位为人民币元；年初（或期初）指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上年同期指 2021 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	85,728.15	59,366.29
银行存款	3,789,846,485.15	3,501,290,132.13
其他货币资金	138,431.73	3,376,336.28
合计	3,790,070,645.03	3,504,725,834.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	379,372,218.68	100	67,587.53	0.02	205,649,552.37	100.00	67,587.53	0.03
合计	379,372,218.68	100	67,587.53	0.02	205,649,552.37	100	67,587.53	0.03

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

--账龄组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	376,587,027.00	99.59		204,336,521.34	99.97	
1-2年（含2年）	1,472,160.65	0.39				
2-3年（含3年）	0.00	0.00				
3年以上	67,587.53	0.02	67,587.53	67,587.53	0.03	67,587.53
合计	378,126,775.18	100.00	67,587.53	204,404,108.87	100.00	67,587.53

--应收关联方组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1:应收关联方	1,245,443.50			1,245,443.50		
合计	1,245,443.50			1,245,443.50		

(3) 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(4) 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	10,710,153.73	98.33		2,447,152.19	96.66	
1-2年（含2年）	174,060.00	1.60		147,261.34	0.05	
2-3年（含3年）	0.00	0.00			2.19	
3年以上	7,765.80	0.07		7,765.80	1.10	
合计	10,891,979.53	100		2,602,179.33	100	

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	284,599,923.98	193,294,498.52
合计	284,599,923.98	193,294,498.52

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	4,942,666.42	1.69	4,942,666.42	100.00	4,942,666.42	2.46	4,942,666.42	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,383,541.43	98.31	2,783,617.45	0.97	196,078,115.97	97.54	2,783,617.45	1.42
合计	292,326,207.85	100	7,726,283.87	2.64	201,020,782.39	100	7,726,283.87	3.84

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项:

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
梅州航运公司	1,320,373.02	1,320,373.02	100	预计无法收回
中煤建设集团有限公司	1,174,261.91	1,174,261.91	100	预计无法收回
韶关昌山水泥厂	772,646.00	772,646.00	100	预计无法收回
汕头公路桥梁工程总公司	753,634.00	753,634.00	100	预计无法收回
遂溪县湛强水泥企业公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
淡水房地产开发公司	67,144.68	67,144.68	100	预计无法收回
广东航盛工程有限公司	66,610.33	66,610.33	100	预计无法收回
新丰水泥厂	60,070.00	60,070.00	100	预计无法收回
揭阳艺华路桥建筑有限公司	56,405.00	56,405.00	100	预计无法收回
王亚波	38,587.50	38,587.50	100	预计无法收回
邓德全	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
惠州市规划局	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
广东省冶金建筑设计研究院	19,452.00	19,452.00	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
化州城郊建筑工程公司	13,396.24	13,396.24	100	预计无法收回
沙田遗留问题处理	12,000.00	12,000.00	100	预计无法收回
湛江第三建筑工程公司	8,640.64	8,640.64	100	预计无法收回
七建施工队	8,433.15	8,433.15	100	预计无法收回
电湛筹建处	7,771.16	7,771.16	100	预计无法收回
化州第二建筑工程公司	6,328.71	6,328.71	100	预计无法收回
坡心站施工队	2,692.34	2,692.34	100	预计无法收回
浅水站施工队	2,113.30	2,113.30	100	预计无法收回
广州市岭南岩土工程研究所	2,106.44	2,106.44	100	预计无法收回
合计	4,942,666.42	4,942,666.42		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

--账龄组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	119,285,132.11	92.29		116,631,491.25	95.09	
1-2年 (含2年)	5,768,544.67	4.46	75,600.00	1,512,000.00	1.23	75,600.00
2-3年 (含3年)	1,738,982.00	1.35	232,157.72	1,160,788.60	0.95	232,157.72
3年以上	2,453,729.74	1.90	2,475,859.73	3,355,524.03	2.74	2,475,859.73
合计	129,246,388.52	100.00	2,783,617.45	122,659,803.88	100.00	2,783,617.45

--其他组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合1:应收关联方	138,927,027.80			41,939,918.32		
组合2:定金和押金	19,210,125.11			31,478,393.77		
合计	158,137,152.91			73,418,312.09		

(4) 本报告期收回或转回的坏账准备情况: 无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(7) 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

5、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股东贷款	113,048,085.30	-	113,048,085.30	113,048,085.30	-	113,048,085.30
合计	113,048,085.30	0.00	113,048,085.30	113,048,085.30	0.00	113,048,085.30

(2) 股东贷款明细

债务单位	款项性质	期末余额	
		账面余额	坏账准备
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	股东贷款	113,048,085.30	-
合计	—	113,048,085.30	-

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

6、长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	2,300,688,327.46	132,201,320.43	96,230,971.20	2,336,658,676.69
小计	2,300,688,327.46	132,201,320.43	96,230,971.20	2,336,658,676.69
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,300,688,327.46	132,201,320.43	96,230,971.20	2,336,658,676.69

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广东省高速公路发展股份有限公司	391,737,433.40	391,737,433.40
惠州金刚水泥有限公司		
合计	391,737,433.40	391,737,433.40

注：公司持有粤高速股票（000429）52,937,491.00股。惠州金刚水泥有限公司，该项其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
广东通驿高速公路服务区有限公司	24,795,622.89	24,795,622.89
合计	24,795,622.89	24,795,622.89

9、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值:	——	——	——
1.年初余额	36,043,877.13	9,818,105.80	45,861,982.93
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购			
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	36,043,877.13	9,818,105.80	45,861,982.93
二、累计折旧:	——	——	——
1.年初余额	29,658,019.81	7,067,505.52	36,725,525.33
2.本期增加金额	187,310.31	29,682.78	216,993.09
(1) 计提或摊销	187,310.31	29,682.78	216,993.09

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置减少			-
(2) 其他转出			
4.期末余额	29,845,330.12	7,097,188.30	36,942,518.42
三、减值准备:	— —	— —	— —
1.年初余额			-
2.期末余额			-
四、账面价值:	— —	— —	— —
1.期末账面价值	6,198,547.01	2,720,917.50	8,919,464.51
2.年初账面价值	6,385,857.32	2,750,600.28	9,136,457.60

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	93,833,770,361.71	93,963,036,972.63
固定资产清理	124,413.01	-
合计	93,833,894,774.72	93,963,036,972.63

(1) 固定资产

项目	公路及桥梁	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
1.期初余额	128,435,938,769.46	4,147,832,361.48	9,269,272,632.23	184,232,610.04	317,556,674.92	108,442,392.41	142,463,275,440.54
2.本期增加金额	2,321,112,934.07	83,353,867.61	161,611,685.44	1,450,069.08	2,416,473.29	6,642,395.51	2,576,587,425.00
(1) 购置	-	-	1,819,780.00	1,450,069.08	2,416,473.29	1,458,770.99	7,145,093.36
(2) 在建工程转入	2,321,112,934.07	83,353,867.61	159,791,905.44	-	-	5,183,624.52	2,569,442,331.64
(3) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,388,502.00	2,761,272.16	42,615,013.00	1,916,208.17	3,848,429.11	1,151,913.00	53,681,337.44

项目	公路及桥梁	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	2,761,272.16	42,615,013.00	1,916,208.17	3,848,429.11	1,151,913.00	52,292,835.44
(2) 竣工决算调整	1,388,502.00	-	-	-	-	-	1,388,502.00
(3) 其他转出							-
4. 期末余额	130,755,663,201.53	4,228,424,956.93	9,388,269,304.67	183,766,470.95	316,124,719.10	113,932,874.92	144,986,181,528.10
二、累计折旧:	——	——	——	——	——	——	——
1. 期初余额	39,443,806,163.90	1,706,160,016.58	6,542,484,127.76	150,109,939.38	248,645,000.55	80,236,833.87	48,171,442,082.04
2. 本期增加金额	2,309,423,419.32	83,941,111.22	291,025,719.46	3,899,898.89	9,466,041.16	3,799,832.94	2,701,556,022.99
(1) 计提	2,309,423,419.32	83,941,111.22	291,025,719.46	3,899,898.89	9,466,041.16	3,799,832.94	2,701,556,022.99
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,636,811.66	41,188,186.25	1,792,517.51	3,656,649.60	1,109,159.49	49,383,324.51
(1) 处置或报废	-	1,636,811.66	41,188,186.25	1,792,517.51	3,656,649.60	1,109,159.49	49,383,324.51
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	41,753,229,583.22	1,788,464,316.14	6,792,321,660.97	152,217,320.76	254,454,392.11	82,927,507.32	50,823,614,780.52
三、减值准备:	——	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	286,173,893.02		42,622,492.85				328,796,385.87
2. 期末余额	286,173,893.02		42,622,492.85				328,796,385.87
四、账面价值	——	——	——	——	——	——	——
(1) 期末账面价值	88,716,259,725.29	2,439,960,640.79	2,553,325,150.85	31,549,150.19	61,670,326.99	31,005,367.60	93,833,770,361.71
(2) 期初账面价值	88,705,958,712.54	2,441,672,344.90	2,684,166,011.62	34,122,670.66	68,911,674.37	28,205,558.54	93,963,036,972.63

注：被质押等所有权受到限制的固定资产情况详见本附注八、32 “所有权和使用权受限制的资产”。

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公设备	124,248.01	-	资产报废
其他	165.00	-	资产报废
合计	124,413.01	-	

11、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	23,835,982,966.94	21,322,792,508.54
工程物资	-	-
合计	23,835,982,966.94	21,322,792,508.54

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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(%)
紫惠高速公路工程	7,534,041,893.55	200,470,227.64			7,734,512,121.19	461,906,903.96	71,589,607.47	4.02%
深山西高速扩建项目	4,934,889,903.23	3,136,048,008.49			8,070,937,911.72	201,976,201.31	90,842,225.58	3.76%
茂湛高速公路改扩建	3,845,552,951.49	829,125,984.36			4,674,678,935.85	160,758,279.46	57,352,504.39	3.83%
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	3,286,899,019.89	244,770,455.44	2,572,926,129.79		958,743,345.54	226,791,452.30	40,218,558.74	4.01%
怀集至阳江高速公路海陵大桥	1,023,651,339.59	26,801,818.70			1,050,453,158.29	92,215,318.40	13,459,211.79	3.96%
粤赣惠河扩建工程	371,256,055.34	256,474,351.88			627,730,407.22	11,666.67	11,666.67	3.00%
湛徐乌石支线项目	56,048,483.66	243,121,707.91			299,170,191.57			
合计	21,052,339,646.75	4,936,812,554.42	2,572,926,129.79	0.00	23,416,226,071.38	1,143,659,822.10	273,473,774.64	

(2) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

注：被质押等所有权受到限制的在建工程情况详见本附注八、32 “所有权和使用权受限制的资产”。

12、使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计:	31,988,669.55	0.00	0.00	31,988,669.55
其中：土地				0.00
房屋及建筑物	31,988,669.55			31,988,669.55
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00
二、累计折旧合计:	13,727,489.31	6,835,652.04	0.00	20,563,141.35
其中：土地				0.00
房屋及建筑物	13,727,489.31	6,835,652.04		20,563,141.35
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00
三、使用权资产账面净值合计	18,261,180.24	--	--	11,425,528.20
其中：土地	0.00	--	--	0.00
房屋及建筑物	18,261,180.24	--	--	11,425,528.20
机器运输办公设备	0.00	--	--	0.00
其他	0.00	--	--	0.00
四、使用权资产减值准备合计	18,261,180.24	--	--	11,425,528.20
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	18,261,180.24	--	--	11,425,528.20
其中：土地	0.00	--	--	0.00
房屋及建筑物	18,261,180.24	--	--	11,425,528.20
机器运输办公设备	0.00	--	--	0.00
其他	0.00	--	--	0.00

13、无形资产

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值:	--		--	--
1.年初余额	35,107,550.00	1,654,409,576.67	232,079,233.53	1,921,596,360.20
2.本期增加金额			3,858,375.15	3,858,375.15
(1) 购置			4,980.00	4,980.00
(2) 在建工程转入			3,853,395.15	3,853,395.15
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00

(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	35,107,550.00	1,654,409,576.67	235,937,608.68	1,925,454,735.35
二、累计摊销：	— —	— —	— —	— —
1.年初余额	3,991,174.02	216,202,719.72	166,879,242.76	387,073,136.50
2.本期增加金额	443,463.78	42,845,518.61	9,757,696.99	53,046,679.38
(1) 计提	443,463.78	42,845,518.61	9,757,696.99	53,046,679.38
(2) 其他转入				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	4,434,637.80	259,048,238.33	176,636,939.75	440,119,815.88
三、减值准备：	— —	— —	— —	— —
1.年初余额				0.00
2.期末余额				0.00
四、账面价值：	— —	— —	— —	— —
1.期末账面价值	30,672,912.20	1,395,361,338.34	59,300,668.93	1,485,334,919.47
2.年初账面价值	31,116,375.98	1,438,206,856.95	65,199,990.77	1,534,523,223.70

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	720,613,055.56	500,481,250.00
合计	720,613,055.56	500,481,250.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,754,715,055.64	3,035,830,507.90
1-2年（含2年）	129,460,480.13	69,231,724.60
2-3年（含3年）	115,512,937.03	150,487,721.98
3年以上	272,450,276.18	267,897,031.20
合计	3,272,138,748.98	3,523,446,985.68

16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	151,425,826.46	475,549,541.90	476,186,563.39	150,788,804.97

二、离职后福利-设定提存计划		79,636,957.65	79,554,737.27	82,220.38
三、辞退福利		199,942.84	199,942.84	
四、一年内到期的其他福利				
合计	151,425,826.46	555,386,442.39	555,941,243.50	150,871,025.35

17、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	34,946,309.56	202,342,408.78	180,941,050.74	56,347,667.60
企业所得税	352,892,582.42	72,357,946.48	390,923,234.73	34,327,294.17
城市维护建设税	2,145,769.54	11,345,210.69	11,183,499.42	2,307,480.81
房产税	44,510.58	386,511.42	406,447.86	24,574.14
土地使用税	0.00	891,652.05	891,652.05	0.00
个人所得税	8,355,565.76	1,757,171.94	8,979,120.36	1,133,617.34
教育费附加(含地方教育费附加)	1,705,341.90	9,143,745.39	9,040,574.31	1,808,512.98
其他税费	7,148,099.28	402,248.50	4,469,532.31	3,080,815.47
合计	407,238,179.04	298,626,895.25	606,835,111.78	99,029,962.51

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利		-
其他应付款	936,896,956.46	1,015,363,774.82
合计	936,896,956.46	1,015,363,774.82

(1) 应付股利: 无

(2) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付工程质量保证金	419,726,811.31	484,591,551.25
应付工程履约保证金	97,523,215.60	103,268,223.94
应付投标保证金	54,801,854.40	51,438,905.40
待清算通行费	17,010,059.32	
代建项目工程进度款	20,758,308.07	20,668,029.07
代收代付工程材料款	119,031,726.00	111,264,023.00
代收代付竣工文件编制费和保险费	6,683,106.16	9,540,239.09
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	33,026,115.68	102,634,733.31
应付交通厅款项	8,821,984.30	8,821,984.30
集团控股范围内关联往来	82,734,770.20	73,031,980.08
往来款	1,422,832.40	1,543,066.60

项目	期末余额	年初余额
应付征地拆迁费	0.00	1,159,500.00
押金	6,751,742.49	6,886,436.69
其他暂收应付款	68,604,430.53	40,515,102.09
合计	936,896,956.46	1,015,363,774.82

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,313,053,776.49	1,822,501,777.10
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,970,030.28	14,032,419.28
1年内到期的长期借款利息	99,111,814.78	87,281,566.59
1年内到期的应付债券利息	250,074,931.49	260,680,958.93
1年内到期的集团转贷中票利息	4,946,986.30	18,532,739.73
1年内到期的恒肇基金利息	1,277,698.89	1,393,853.33
合计	1,680,435,238.23	2,204,423,314.96

20、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	52,828,917,581.98	54,049,068,728.41
保证借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
信用借款	16,951,075,755.00	14,561,916,860.00
合计	70,779,993,336.98	69,610,985,588.41

21、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
10 广东高速债	2,000,000,000.00	2010/7/2	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
12 广东高速债	1,500,000,000.00	2012/6/26	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
14 广东高速债	2,000,000,000.00	2014/10/29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
16 粤高 01 债	2,000,000,000.00	2016/6/16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
16 粤高 02 债	1,000,000,000.00	2016/8/11	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 广东高速债 01	1,000,000,000.00	2018/12/13	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
19 广东高速债 01	2,000,000,000.00	2019/7/31	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
21 粤高 01	1,500,000,000.00	2021/4/22	5+5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
21 粤高 02	500,000,000.00	2021/4/22	10+5 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
22 粤高 01	1,000,000,000.00	2022/4/21	5+5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
22 粤高 02	1,000,000,000.00	2022/4/21	10+5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
小计	15,500,000,000.00	--	--	15,500,000,000.00	13,500,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00	15,500,000,000.00
减：一年内到期部分		--	--					
合计	15,500,000,000.00	--	--	15,500,000,000.00	13,500,000,000.00	2,000,000,000.00	0.00	15,500,000,000.00

22、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	500,000,000.00	500,000,000.00
专项应付款	74,595,157.86	74,595,157.86
合计	574,595,157.86	574,595,157.86

(1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
集团转贷 13 粤交通 MTN2 中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银盏管理中心地上附着物征收补偿款	74,595,157.86			74,595,157.86
合计	74,595,157.86	0.00	0.00	74,595,157.86

23、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
融资付款额	12,140,314.37	19,316,396.25
减：未确认的融资费用	170,284.09	450,698.70
重分类至一年内到期的非流动负债	11,970,030.28	14,032,419.28
租赁负债净额	0.00	4,833,278.27

24、其他非流动负债

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

25、实收资本

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

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	16,477,138,914.59			16,477,138,914.59
二、其他资本公积	1,733,082,987.18			1,733,082,987.18

合计	18,210,221,901.77	-	-	18,210,221,901.77
----	-------------------	---	---	-------------------

27、未分配利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
上期末未分配利润	-316,490,124.51	-602,864,180.97
加：会计政策变更		13,751,245.21
前期差错更正		
其他		
本年年初未分配利润	-316,490,124.51	-589,112,935.76
本期增加额	502,426,694.53	595,176,193.57
其中：本期净利润转入	502,426,694.53	595,176,193.57
其他调整因素		
本期减少额	0	0
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	185,936,570.02	6,063,257.81

28、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
①主营业务	5,877,348,267.27	3,701,560,880.91	6,138,819,495.06	3,853,140,664.20
通行费收入	5,877,348,267.27	3,701,560,880.91	6,138,819,495.06	3,853,140,664.20
②其他业务	36,496,049.38	7,255,876.63	32,517,996.70	6,685,987.90
合计	5,913,844,316.65	3,708,816,757.54	6,171,337,491.76	3,859,826,652.10

29、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	130,863,652.36	144,009,008.51
折旧费	18,102,695.44	22,980,769.43
修理费	428,379.14	683,186.91
无形资产摊销	3,984,013.85	2,346,418.56
业务招待费	753,572.09	732,987.89
差旅费	834,577.29	915,982.24
办公费	6,037,889.55	5,459,580.04
会议费	85,715.25	138,617.77
聘请中介机构费	2,060,630.92	1,447,289.12
咨询费	411,426.80	553,215.40

党建工作经费	320,482.25	1,146,646.18
信息化费用及维护费	4,089,679.58	2,374,314.94
车辆使用费	4,132,525.42	4,713,388.49
其他	6,221,927.34	4,871,718.90
合计	178,327,167.28	192,373,124.38

30、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	1,491,010,532.32	1,578,472,767.05
减：利息收入	22,032,549.81	30,348,039.56
银行手续费	308,566.04	308,785.17
其他	4,841,556.54	5,023,084.98
合计	1,474,128,105.09	1,553,456,597.64

31、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	132,201,320.43	124,932,058.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		1,021,521.21
合计	132,201,320.43	125,953,579.86

32、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
湛徐高速公路收费权	3,030,973,047.48	已通车项目用作质押借款
徐闻港支线公路收费权	762,244,652.27	已通车项目用作质押借款
海陵岛大桥收费权	1,050,453,158.29	已通车项目用作质押借款
广乐高速公路收费权	22,232,533,231.09	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路收费权	2,462,100,866.39	已通车项目用作质押借款
肇花高速公路收费权	9,709,931,909.75	已通车项目用作质押借款
潮惠高速公路收费权	19,171,133,239.16	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路收费权	8,249,885,598.88	已通车项目用作质押借款
揭普高速公路收费权	605,734,908.29	已通车项目用作质押借款
阳茂高速公路收费权	5,498,067,599.41	已通车项目用作质押借款
紫惠高速公路收费权	7,734,512,121.19	已通车项目用作质押借款
兴汕高速公路收费权	3,279,856,279.61	已通车项目用作质押借款
合计	83,787,426,611.81	——

九、或有事项

对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保权人	担保方式	担保种类	期末实际担保金额	担保对象现状	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质							
—	合计	—	—	—	—	—	28,912,256.00	—	—	—
—	一、对省交通集团内	—	—	—	—	—	28,912,256.00	—	—	—
1	广东省高速公路有限公司	广东汕汾高速公路有限公司	国有控股	工商银行汕头分行	连带责任保证	贷款担保	28,912,256.00	正常经营	否	否
—	二、对省交通集团外	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	无									

十、资产负债表日后事项

公司在报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

资金纳入交通集团财务公司集中管理

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

