

珠海交通集团有限公司公司债券年度报告
(2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

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

目 录

重要提示	1
重大风险提示	2
释义	4
第一节 公司基本情况	5
一、公司基本信息	5
二、信息披露事务负责人基本信息	5
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	6
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	6
五、公司独立性情况	7
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	11
第二节 公司信用类债券基本情况	13
一、公司债券基本信息	13
二、公司债券募集资金使用和整改情况	15
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	16
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	16
五、增信措施情况	16
六、中介机构情况	17
第三节 重大事项	18
一、审计情况	18
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	18
三、合并报表范围变化情况	19
四、报告期内亏损情况	20
五、资产受限情况	20
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	20
七、资金占款情况	20
八、有息负债变动和逾期情况	20
九、对外担保情况	21
十、重大未决诉讼情况	22
十一、年度环境信息	22
十二、信息披露事务管理制度变更情况	22
第四节 向普通投资者披露的信息	23
第五节 财务报告	24
一、财务报表	24
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	42
第七节 备查文件	43
附件一、发行人财务报告	45

释义

释义项	指	释义内容
21 交通 01	指	珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
22 交通 01	指	珠海交通集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(粤港澳大湾区专项公司债券)(第一期)
交通集团、公司、本公司、发行人	指	珠海交通集团有限公司
我国、中国	指	中华人民共和国
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月末
海通证券	指	海通证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
杭州银行	指	杭州银行股份有限公司
中信银行	指	中信银行股份有限公司
华兴银行	指	广东华兴银行股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	珠海交通集团有限公司
中文简称	珠海交通
外文名称 (如有)	
外文名称缩写 (如有)	
法定代表人	陈维家
注册资本 (万元)	303,563.22
实缴资本 (万元)	303,563.22
注册地址	珠海市香洲区南湾北路一号六楼
办公地址	珠海市香洲区南湾北路一号六楼
邮政编码	519000
公司网址 (如有)	www.zhjtjt.com
电子信箱	shengaaa@126.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	盛林隽
职位	财务中心总经理
联系地址	广东省珠海市香洲区南湾北路一号六楼
电话	0756-8595852
传真	0756-8595530
电子信箱	shengaaa@126.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
陈维家	董事长、党委书记
蔡志鹏	党委副书记、职工董事
綦佳	党委副书记、总经理、董事
李桂波	董事
罗蔚	董事
魏健	董事
裴书华	董事、财务总监
胡艳芳	职工监事
孙敏	职工监事
徐超	职工监事
朱润田	职工监事
胡应坤	副总经理
罗雄华	副总经理
魏雨虹	副总经理
梁伟文	纪委书记
陆汉召	董事会秘书
闫卓瑾	总经理助理
盛林隽	财务中心总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
陆富春	监事会主席	2022 年 02 月 13 日	离任
李伟杰	董事	2022 年 04 月 28 日	离任

肖延忠	董事	2022 年 04 月 28 日	离任
邹超勇	董事、财务总监	2022 年 12 月 12 日	离任
罗蔚	董事	2022 年 04 月 28 日	就任
魏健	董事	2022 年 04 月 28 日	就任
裴书华	董事、财务总监	2022 年 12 月 12 日	就任

离任人数占报告期初总人数的 21.05%。

五、公司独立性情况

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，出资人依法行使其权利并承担相应的义务；发行人在资产、人员、机构、财务和业务经营方面均与控股股东及其控制的其他企业相互独立。

（一）资产方面

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

（二）人员方面

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

（三）机构方面

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

（四）财务方面

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

（五）业务经营方面

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

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

单位: 万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海兴格投资有限公司	购买商品	-	1,477.95
广东烟草珠海市有限公司	购买商品	-	224.44
中海油珠海新能源有限公司	接受劳务	-	99.86
广东顺控供应链管理有限公司	采购钢材	24,938.54	-
广东长正建设有限公司	工程款	276.65	646.67
合计	-	25,215.18	2,448.92

2) 出售商品/提供劳务情况表

单位: 万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山交投供应链管理有限公司	钢材、钢绞线、水泥	20,501.13	11,593.43
江门市交建融汇供应链管理有限公司	钢材	72,040.48	36,243.20
珠海兴格投资有限公司	提供劳务	-	16,758.95
广东顺控供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	744.54	-
中海油珠海新能源有限公司	现代服务	-	235.79
广东长正建设有限公司	提供劳务	1.26	28.12
中铁十一局集团第二工程有限公司	销售沥青	2,722.79	-
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	工程养护、提供劳务	8.11	210.72
合计	-	96,018.31	65,070.21

2、关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海兴格投资有限公司	房屋租赁	-	54.93
广东烟草珠海市有限公司	房屋租赁	-	26.88

3、关联担保情况

1) 本公司作为担保方:

单位: 万元

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
珠海香海大桥有限公司	240,000.00	2020/3/30	2041/12/20	否
珠海香海大桥有限公司	300,000.00	2016/12/21	2041/12/20	否
珠海洪鹤大桥有限公司	300,000.00	2016/12/29	2036/12/1	否
珠海鹤港高速公路有限公司	600,000.00	2018/6/4	2047/10/20	否
珠海金海公路大桥有限公司	590,000.00	2020/7/13	2048/7/13	否
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	500,000.00	2014/9/9	2032/9/8	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	1,170.00	2023/7/7	2026/7/7	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	1,287.00	2023/4/27	2026/4/27	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	1,170.00	2022/12/30	2025/12/30	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	1,131.00	2022/5/6	2026/4/30	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	897.00	2022/6/29	2026/6/21	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	1,170.00	2022/9/30	2026/9/25	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	780.00	2022/10/11	2026/10/8	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	390.00	2022/10/25	2026/10/23	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	702.00	2023/2/24	2026/12/31	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	1,716.00	2022/6/24	2026/6/30	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	390.00	2023/10/23	2026/10/23	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	585.00	2023/10/29	2026/10/29	否
江门市交建融汇供应链管理有限公司	975.00	2023/11/13	2026/11/13	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	65,000.00	2031/5/31	2033/5/30	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	20,000.00	2028/1/1	2029/12/31	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	13,500.00	2022/7/30	2024/7/29	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	11,000.00	2023/12/31	2025/12/30	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	30,000.00	2022/12/8	2025/12/7	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	20,000.00	2022/6/24	2025/6/23	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
广珠铁路物流发展股份有限公司	50,000.00	2022/8/5	2025/8/4	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	15,000.00	2023/6/23	2026/6/22	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	100,000.00	2022/6/29	2028/6/29	否

2) 本公司作为被担保方:

单位: 万元

担保方	担保金额	担保起始期间	担保到期期间	担保是否已经履行完毕
中铁十一局集团第二工程有限公司	560.00	2018/11/25	2023/11/25	否

关联担保情况说明:

2018 年 11 月 25 日, 中铁十一局集团第二工程有限公司 (保证人) 与湖北骏豪建材有限公司 (债权人) 签订《借款合同》 (合同编号: ZHJJ-ZH-2018037), 为债权人与本公司之子公司珠海交建工程有限公司 (债务人) 签订的《借款合同》 (合同编号: ZHJJ-ZH-2018037) 项下办理约定的各类业务所形成的债权提供一般责任保证担保, 担保的债权最高额折合人民币 5,600,000.00 元, 担保期间为 2018 年 11 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日。

4、关联方资金拆借

单位: 万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
广东华政建设有限公司	4,700.00	2022/5/12	2023/4/30
广东华政建设有限公司	1,000.00	2022/9/9	2023/4/30
广东华政建设有限公司	1,500.00	2022/12/19	2023/4/30
珠海香海大桥有限公司	5,600.00	2022/10/19	2027/10/14
珠海香海大桥有限公司	4,500.00	2022/11/10	2027/10/14
珠海香海大桥有限公司	8,800.00	2022/12/12	2027/10/14
广珠铁路物流发展股份有限公司	2,998.00	2022/8/3	2023/8/2

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

珠海交通集团有限公司是经珠海市人民政府批准成立的国有独资公司，于 2008 年 12 月成立，珠海市国资委为公司控股股东及实际控制人。公司是珠海市重要的交通基础设施建设、投资及运营主体，目前主要从事珠海市重大交通基础设施项目的建设及运营，此外还从事商品销售、物业出租、装卸货代、工程施工等业务。

（二）公司业务发展目标

公司是珠海市重大交通基础设施建设的龙头企业，作为珠海市政府设立的专门交通基础设施投融资平台，承担珠海市重大交通基础设施项目的融资、投资、建设、运营管理等工作。公司位于广东省珠海市，珠海市是中国首批四个经济特区之一，具有独特的政策优势。此外，从成立至今，交通集团与珠海市政府、各个区政府以及市交通运输局等相关部门保持紧密联系和合作，拥有良好的政企关系。交通集团在市内具备的政府关系资源，构成了企业的核心竞争优势。

公司将以新一轮交通大会战为契机，积极参与和承担珠海交通运输“十四五”规划的实施，助力珠海建设珠江西岸核心城市。同时，积极构建以大交通产业和物流为主业，信息服务、商业服务、金融三大板块为相关战略产业和机会导向的投资板块，组成“2+3+X”格局，将自身打造成为行业领先、交通基础设施和交通大物流全产业链管理、在广东省乃至全国具有影响力的品牌交通投资运营商。

公司将抢抓“一带一路”倡议、粤港澳大湾区建设、珠海“二次创业”等重大历史发展机遇，以效益为中心，改革创新为主线，坚定实施“四大战略”，全力打造港口航运、物流供应链、能源环保、港城建设四大业务板块，统筹推进业务拓展、资源整合、管理提升、资本运作、安全生产等工作，提高经营质量，提升企业形象，确保企业持续健康发展。

(三) 公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位: 万元 币种: 人民币

业务板块/产品 (服 务)	收入	收入同 比变动 比例 (%)	收入占 比 (%)	成本	成本同 比变动 比例 (%)	成本占 比 (%)	毛利率 (%)	毛利率 同比变 动比例 (%)	毛利占 比 (%)
销售商品	401,765. 65	7.76%	53.41%	392,774. 73	9.71%	53.86%	2.24%	-1.74%	39.05%
建设单 位管理 费	5,132.71	134.48 %	0.68%	4,460.81	128.49 %	0.61%	13.09%	2.28%	2.92%
工程业 务	296,118. 96	-29.85%	39.36%	287,947. 28	-29.85%	39.48%	2.76%	0%	35.49%
通行费 收入	44,917.5 3	0%	5.97%	41,911.8 1	0%	5.75%	6.69%	0%	13.05%
现代服 务收入	2,869.74	-65.21%	0.38%	739.8	-89.41%	0.1%	74.22%	58.93%	9.25%
租赁收 入	1,107.43	-54.83%	0.15%	1,337.64	-48.06%	0.18%	-20.79%	-15.74%	-1%
其他	377.53	793.92 %	0.05%	92.94	1,170.5 %	0.01%	75.38%	-7.3%	1.24%
合计	752,289. 56	-6.88%	100%	729,265	-6.5%	99.99%	3.06%	-0.39%	100%

公司合并报表范围内营业收入占比 10%以上的业务板块为销售商品和工程业务板块:

(1) 销售商品

公司商品销售业务主要由下属子公司广珠铁路物流发展股份有限公司负责运营, 经营以建材为核心的多元化物资贸易业务。报告期内, 公司实现商品销售收入 401,765.65 万元, 占公司总收入 53.41%, 同比上升 7.76%。

(2) 工程业务

公司工程业务板块主要由子公司广东华政建设有限公司负责经营。报告期内, 公司工程业务板块实现收入 296,118.96 万元, 占公司总收入 39.36%, 同比下降 29.85%, 主要系审计调整上年度收入分类, 将上年现代服务业务收入调整进入工程业务收入, 导致上年工程业务收入基数升高所致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10% 以上的业务板块。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	22 交通 01
债券代码	149992.SZ
债券名称	珠海交通集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(粤港澳大湾区专项公司债券)(第一期)
发行日	2022 年 07 月 13 日
起息日	2022 年 07 月 15 日
最近回售日	
到期日	2025 年 07 月 15 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.07
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 交通 01
债券代码	149366.SZ
债券名称	珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 01 月 22 日
起息日	2021 年 01 月 26 日
最近回售日	2024 年 01 月 26 日
到期日	2026 年 01 月 26 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.9000
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	22 交通 01
债券代码	149992.SZ
募集资金总额 (亿元)	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后, 将用于子公司增资及补充营运资金等合规用途, 根据公司财务状况和资金使用需求, 公司未来可能调整部分流动资金用于偿还有息债务。
已使用金额 (亿元)	9.67
未使用金额 (亿元)	0.33
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 本期债券的募集资金存放于三个专项账户, 其中杭州银行账户已销户, 中信银行账户和华兴银行账户仍存续。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 发行人向子公司增资的募集资金中, 部分资金的实际最终用途为用于鹤洲至高栏港高速公路项目建设, 目前鹤港高速一期已通车运营, 二期尚在建设中。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
---------------	--

债券简称	21 交通 01
债券代码	149366.SZ
募集资金总额 (亿元)	5
募集资金计划用途	本期公司债券募集资金在扣除发行费用后将用于偿还有息债务。
已使用金额 (亿元)	5
未使用金额 (亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内, 发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内, 公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

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

2. 受托管理人

适用 不适用

债券简称	22 交通 01	21 交通 01
债券代码	149992.SZ	149366.SZ
受托管理人名称	中信证券股份有限公司	海通证券股份有限公司
受托管理人办公地址	广州市天河区临江大道 391-395 号天德广场 T1 楼 9 层	上海市黄浦区中山南路 888 号
受托管理人联系人	苗雁杰、薛方、何世伟、张珺望、陈建熏	郑非、王家滢、刘燕
受托管理人联系方式	020-32258106	021-23219000

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	22 交通 01	21 交通 01
债券代码	149992.SZ	149366.SZ
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级机构办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师王耀华、庞安然签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

（一）重要会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

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”）。

（1）关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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）关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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）前期会计差错更正

由于前期差错更正，影响年初未分配利润 5,387,657.19 元。其中：冲减以前年度多计提职工工资 5,387,657.19 元，调增年初未分配利润 5,387,657.19 元。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 25,740.91 万元，占上年末净资产比例为 1.11%，未超过 10%。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 93,339.37 万元，占报告期末净资产比例为 3.64%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	24,459.65	0.95%
固定资产	26,767.01	1.04%
无形资产	6,455.92	0.25%
投资性房地产	25,398.25	0.99%
交易性金融资产	10,258.53	0.4%
合计	93,339.37	3.64%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 213,084.39 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 170,423.49 万元，占上年末公司净资产比例为 6.65%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

八、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 2,000,700 万元，同比变动 39.31%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	64,900	-	1,610,800

公司信用类债券	175,000	150,000	-
---------	---------	---------	---

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

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 512,363 万元，占报告期末净资产比例为 19.99%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 512,363 万元，占报告期末净资产比例为 19.99%。

公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形：

单位：万元 币种：人民币

被担保人姓名	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	发行人代管该事业单位	1,000	负责对港珠澳大桥珠海连接线高速公路的建设管理和路段沿线设施的日常管理和维护，保障路段安全、畅	资信良好，属于财政负担的事业单位，发行人受托进行代管。	连带责任保证	291,300	2032 年 09 月 08 日	无，该单位属于事业单位，还本付息资金由财政负担

			通；组织收取车辆通行费及偿还贷款工作；维护路产、保护路权。					
合计	—	—	—	—	—	291,300	—	—

十、重大未决诉讼情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

序号	原告/申请人	被告/被申请人	诉讼案号	标的金额	诉讼案由	案件进展情况
1	中交第二航务工程局有限公司	珠海鹤港高速公路有限公司	珠仲裁字(2022)第783号	9,971.53万元	申请人作为鹤港项目土建1标段的施工方，已于2020年12月完成竣工验收。申请人对于①取土运距增加的工程款；②与被申请人于2021年5月15日签订的《珠海市鹤洲至高栏港高速公路一期工程HGTJ1标段桩基变更》协议项下的结算单价主张权利，诉求涉及的工程款本金及违约金合计约9,971.53万元。	珠海国际仲裁院已开庭，暂未宣判。

十一、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2022 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	7,914,686,627.73	6,398,792,192.40
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	327,800,116.00	335,760,000.00
衍生金融资产	-	-
应收票据	111,308,015.70	6,180,152.31
应收账款	1,390,221,000.37	1,285,523,578.59
应收款项融资	13,876,335.62	104,543,825.16
预付款项	112,180,982.24	50,375,787.87
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-

其他应收款	1,822,154,243.96	1,721,385,916.35
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	81,569,634.22	42,046,182.57
合同资产	81,470,066.53	45,782,660.49
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	93,076,330.50	225,252,973.29
流动资产合计	11,948,343,352.87	10,215,643,269.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	5,427,508,825.35	3,531,741,509.62
长期股权投资	571,392,020.09	500,452,392.84
其他权益工具投资	6,033,868,570.12	5,284,794,010.18
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	271,556,383.66	568,689,176.29
固定资产	704,421,245.00	463,669,125.49
在建工程	15,356,887,376.17	15,952,273,708.58
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	4,379,723.93	379,129.50

无形资产	25,114,639,095.07	20,341,781,485.29
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	17,514,242.46	3,267,910.21
递延所得税资产	4,045,216.76	2,931,980.49
其他非流动资产	2,599,955,152.12	1,385,034,319.07
非流动资产合计	56,106,167,850.73	48,035,014,747.56
资产总计	68,054,511,203.60	58,250,658,016.59
流动负债：		
短期借款	724,751,520.95	108,145,990.10
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	418,934,733.54	182,388,639.13
应付账款	1,469,450,064.35	544,875,921.76
预收款项	4,520,643.86	1,895,295.08
合同负债	74,791,689.49	34,434,924.35
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	66,969,855.10	61,996,676.45
应交税费	19,100,745.15	17,914,546.44

其他应付款	7,903,805,023.85	9,873,154,395.31
其中：应付利息	7,100,676.88	10,198,713.85
应付股利	-	735,000.00
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	162,028,475.34	30,329,354.77
其他流动负债	1,889,536,103.44	1,190,731,727.77
流动负债合计	12,733,888,855.07	12,045,867,471.16
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	15,964,477,767.78	12,622,861,030.38
应付债券	1,497,553,901.19	498,820,754.71
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	1,671,299.38	224,946.34
长期应付款	12,180,420,881.25	9,888,779,744.13
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	9,393,400.00	-
递延收益	6,905,836.16	1,603,087.54
递延所得税负债	23,556,611.65	23,041,514.76
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	29,683,979,697.41	23,035,331,077.86
负债合计	42,417,868,552.48	35,081,198,549.02

所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,035,632,183.91	3,276,081,850.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	18,873,087,816.22	16,349,761,677.38
减：库存股	-	-
其他综合收益	1,182,391.59	1,306,471.64
专项储备	-	-
盈余公积	42,018,973.90	42,018,973.90
一般风险准备	-	-
未分配利润	1,986,879,918.69	2,269,869,039.71
归属于母公司所有者权益合计	23,938,801,284.31	21,939,038,012.63
少数股东权益	1,697,841,366.81	1,230,421,454.94
所有者权益合计	25,636,642,651.12	23,169,459,467.57
负债和所有者权益总计	68,054,511,203.60	58,250,658,016.59

法定代表人：陈维家 主管会计工作负责人：胡应坤 会计机构负责人：盛林隽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,672,939,906.75	5,779,045,912.54
交易性金融资产	70,150,694.44	319,760,000.00
衍生金融资产	-	-

应收票据	-	-
应收账款	3,225,837.87	1,679,081.98
应收款项融资	-	-
预付款项	117,558.56	132,538.09
其他应收款	7,393,732,218.95	8,046,475,731.12
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	2,403,498.00
存货	-	-
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	72,243,723.95	128,267,814.00
流动资产合计	14,212,409,940.52	14,275,361,077.73
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	11,201,114,337.33	9,092,820,012.72
其他权益工具投资	5,571,000,000.00	4,822,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	272,942,656.48	288,536,878.36
固定资产	23,750,007.33	37,855,930.71
在建工程	300,147.00	300,147.00
生产性生物资产	-	-

油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	295,080,269.87	303,076,811.52
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	235,101.57	312,094.77
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	430,992,089.94	394,724,154.99
非流动资产合计	17,795,414,609.52	14,939,626,030.07
资产总计	32,007,824,550.04	29,214,987,107.80
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	1,274,432.47	190,569.24
预收款项	-	-
合同负债	7,374.63	-
应付职工薪酬	9,977,293.72	11,442,697.18
应交税费	890,368.81	1,876,437.23
其他应付款	5,801,720,498.61	7,909,714,664.03
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-

一年内到期的非流动负债	771,527.78	-
其他流动负债	1,789,571,506.85	1,124,078,333.34
流动负债合计	7,604,213,002.87	9,047,302,701.02
非流动负债：		
长期借款	800,000,000.00	-
应付债券	1,497,553,901.19	498,820,754.71
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	546,067,593.00	546,067,593.00
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	2,843,621,494.19	1,044,888,347.71
负债合计	10,447,834,497.06	10,092,191,048.73
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,035,632,183.91	3,276,081,850.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	18,439,616,940.36	15,549,392,025.38
减：库存股	-	-

其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	42,018,973.90	42,018,973.90
未分配利润	42,721,954.81	255,303,209.79
所有者权益合计	21,559,990,052.98	19,122,796,059.07
负债和所有者权益总计	32,007,824,550.04	29,214,987,107.80

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	7,522,895,597.84	8,078,748,037.36
其中：营业收入	7,522,895,597.84	8,078,748,037.36
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	7,652,057,425.39	7,992,140,480.62
其中：营业成本	7,292,650,029.25	7,799,873,904.78
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	9,864,190.45	9,919,932.65

销售费用	16,199,773.91	19,478,113.34
管理费用	100,814,733.02	116,637,521.43
研发费用	18,320,553.91	44,440,284.81
财务费用	214,208,144.85	1,790,723.61
其中：利息费用	280,591,125.16	83,997,399.95
利息收入	70,516,987.89	83,853,771.48
加：其他收益	2,153,838.84	1,000,124.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-118,585,507.95	95,191,095.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-234,420,356.02	2,317,172.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,231,074.40	-
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）	2,649,421.56	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,077,146.21	39,235,682.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,884,147.84	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,275,966.84	60,640.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-237,475,109.89	222,095,099.58
加：营业外收入	4,663,321.24	23,647,610.56
减：营业外支出	7,291,006.56	4,650,902.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-240,102,795.21	241,091,807.17
减：所得税费用	17,306,288.76	22,769,965.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-257,409,083.97	218,321,841.48
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-257,409,083.97	218,321,841.48

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-260,331,559.88	198,789,079.13
2. 少数股东损益	2,922,475.91	19,532,762.35
六、其他综合收益的税后净额	-124,080.05	55,919.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-124,080.05	55,919.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-124,080.05	55,919.95
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	-124,080.05	55,919.95
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-257,533,164.02	218,377,761.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-260,455,639.93	198,844,999.08
归属于少数股东的综合收益总额	2,922,475.91	19,532,762.35

八、 每股收益：		
(一) 基本每股收益	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-

法定代表人：陈维家 主管会计工作负责人：胡应坤 会计机构负责人：盛林隽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、 营业收入	6,040,908.03	7,376,854.35
减： 营业成本	10,095,849.11	17,931,399.90
税金及附加	1,861,773.61	1,857,756.66
销售费用	-	-
管理费用	42,449,574.77	45,123,624.05
研发费用	673,457.19	601,093.69
财务费用	-3,975,379.13	-31,589,226.30
其中： 利息费用	73,921,236.30	45,860,000.01
利息收入	79,924,924.38	78,086,876.09
加： 其他收益	110,402.22	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-143,724,399.63	82,582,990.17
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益	-253,796,593.28	-249,038.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,992.00	41,582,260.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,275,966.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-183,398,406.09	97,617,456.52
加：营业外收入	35,693.92	23,311,307.77
减：营业外支出	5,030,000.00	4,123,271.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-188,392,712.17	116,805,492.30
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-188,392,712.17	116,805,492.30
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-188,392,712.17	116,805,492.30
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.其他	-	-

六、综合收益总额	-188,392,712.17	116,805,492.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,065,319,303.02	4,755,268,606.36
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	1,908,478.15	2,844,618.45
收到其他与经营活动有关的现金	198,954,308.22	2,484,234,768.69
经营活动现金流入小计	5,266,182,089.39	7,242,347,993.50
购买商品、接受劳务支付的现金	4,296,037,861.83	5,283,192,555.10
客户贷款及垫款净增加额	-	-

存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	173,381,127.51	165,766,936.01
支付的各项税费	54,458,772.71	69,699,039.26
支付其他与经营活动有关的现金	3,265,267,297.51	2,211,241,682.82
经营活动现金流出小计	7,789,145,059.56	7,729,900,213.19
经营活动产生的现金流量净额	-2,522,962,970.17	-487,552,219.69
 二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,741,154,731.00	3,669,395,952.09
取得投资收益收到的现金	119,681,411.43	250,917,780.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,312,354.00	309,945,107.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	33,004.13
收到其他与投资活动有关的现金	1,299,965,504.90	3,338,396,347.13
投资活动现金流入小计	7,179,114,001.33	7,568,688,191.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,668,446,412.00	4,000,574,666.19
投资支付的现金	10,387,638,131.00	6,696,331,900.00
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	-	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	827,323,959.47	3,690,561,132.91
投资活动现金流出小计	13,883,408,502.47	14,388,467,699.10
投资活动产生的现金流量净额	-6,704,294,501.14	-6,819,779,508.09

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,401,257,227.00	6,287,898,850.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000,000.00	550,000,000.00
取得借款收到的现金	7,917,349,842.70	6,165,521,580.77
收到其他与筹资活动有关的现金	2,569,844,816.92	1,808,149,851.99
筹资活动现金流入小计	12,888,451,886.62	14,261,570,282.76
偿还债务支付的现金	2,324,088,477.53	3,463,363,031.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	725,352,503.97	759,922,479.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	735,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,408,860,508.17	976,979,799.11
筹资活动现金流出小计	5,458,301,489.67	5,200,265,309.74
筹资活动产生的现金流量净额	7,430,150,396.95	9,061,304,973.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,797,107,074.36	1,753,973,245.24
加：期初现金及现金等价物余额	6,333,318,035.12	4,579,344,789.88
六、期末现金及现金等价物余额	4,536,210,960.76	6,333,318,035.12

法定代表人：陈维家 主管会计工作负责人：胡应坤 会计机构负责人：盛林隽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,975,866.64	8,780,853.04
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	82,246,812.28	2,295,595,575.41

经营活动现金流入小计	87,222,678.92	2,304,376,428.45
购买商品、接受劳务支付的现金	165,956.32	180,051.78
支付给职工以及为职工支付的现金	23,494,924.71	24,542,529.25
支付的各项税费	3,298,762.30	2,085,672.99
支付其他与经营活动有关的现金	5,370,633,732.83	1,707,916,017.94
经营活动现金流出小计	5,397,593,376.16	1,734,724,271.96
经营活动产生的现金流量净额	-5,310,370,697.24	569,652,156.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,769,964,731.00	3,296,395,952.09
取得投资收益收到的现金	112,174,335.18	79,685,613.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,362,583.00	309,943,545.00
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	2,806,595,122.05	1,872,352,408.35
投资活动现金流入小计	8,703,096,771.23	5,558,377,518.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,692,073.20	1,213,560.19
投资支付的现金	8,336,262,821.00	5,457,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,028,515,354.67	1,644,685,130.00
投资活动现金流出小计	10,367,470,248.87	7,103,458,690.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,664,373,477.64	-1,545,081,171.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,351,257,227.00	4,400,298,850.00
取得借款收到的现金	4,399,064,467.09	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,048,661,827.89	25,881,646.41

筹资活动现金流入小计	7,798,983,521.98	5,426,180,496.41
偿还债务支付的现金	2,950,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,029,679.45	49,479,833.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5,348,666.08	33,069.00
筹资活动现金流出小计	3,037,378,345.53	2,049,512,902.35
筹资活动产生的现金流量净额	4,761,605,176.45	3,376,667,594.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-2,213,138,998.43	2,401,238,578.93
加：期初现金及现金等价物余额	5,750,408,979.24	3,349,170,400.31
六、期末现金及现金等价物余额	3,537,269,980.81	5,750,408,979.24

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	广东省珠海市
具体地址	广东省珠海市香洲区南湾北路一号六楼
查阅网站	投资者可通过中国货币网（ www.chinamoney.com.cn ）或上海清算所网站（ www.shclearing.com ）查询本报告

(本页无正文, 为《珠海交通集团有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

珠海交通集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

珠海交通集团有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2023]第 ZM20268 号

珠海交通集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海交通集团有限公司（以下简称交通集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交通集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督交通集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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）就交通集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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，为珠海交通集团有限公司审计报告签字盖章页)



中国注册会计师：
彭敏琴



中国注册会计师：
王耀华



中国·上海

二〇二三年四月二十五日

珠海交通集团有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,914,686,627.73	6,398,792,192.40
交易性金融资产	(二)	327,800,116.00	335,760,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	111,308,015.70	6,180,152.31
应收账款	(四)	1,390,221,000.37	1,285,523,578.59
应收款项融资	(五)	13,876,335.62	104,543,825.16
预付款项	(六)	112,180,982.24	50,375,787.87
其他应收款	(七)	1,822,154,243.96	1,721,385,916.35
存货	(八)	81,569,634.22	42,046,182.57
合同资产	(九)	81,470,066.53	45,782,660.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	93,076,330.50	225,252,973.29
流动资产合计		11,948,343,352.87	10,215,643,269.03
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	5,427,508,825.35	3,531,741,509.62
长期股权投资	(十二)	571,392,020.09	500,452,392.84
其他权益工具投资	(十三)	6,033,868,570.12	5,284,794,010.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	271,556,383.66	568,689,176.29
固定资产	(十五)	704,421,245.00	463,669,125.49
在建工程	(十六)	15,356,887,376.17	15,952,273,708.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	4,379,723.93	379,129.50
无形资产	(十八)	25,114,639,095.07	20,341,781,485.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	17,514,242.46	3,267,910.21
递延所得税资产	(二十)	4,045,216.76	2,931,980.49
其他非流动资产	(二十一)	2,599,955,152.12	1,385,034,319.07
非流动资产合计		56,106,167,850.73	48,035,014,747.56
资产总计		68,054,511,203.60	58,250,658,016.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海交通集团有限公司

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	724,751,520.95	108,145,990.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	418,934,733.54	182,388,639.13
应付账款	(二十四)	1,469,450,064.35	544,875,921.76
预收款项	(二十五)	4,520,643.86	1,895,295.08
合同负债	(二十六)	74,791,689.49	34,434,924.35
应付职工薪酬	(二十七)	66,969,855.10	61,996,676.45
应交税费	(二十八)	19,100,745.15	17,914,546.44
其他应付款	(二十九)	7,903,805,023.85	9,873,154,395.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	162,028,475.34	30,329,354.77
其他流动负债	(三十一)	1,889,536,103.44	1,190,731,727.77
流动负债合计		12,733,888,855.07	12,045,867,471.16
非流动负债:			
长期借款	(三十二)	15,964,477,767.78	12,622,861,030.38
应付债券	(三十三)	1,497,553,901.19	498,820,754.71
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	1,671,299.38	224,946.34
长期应付款	(三十五)	12,180,420,881.25	9,888,779,744.13
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十六)	9,393,400.00	
递延收益	(三十七)	6,905,836.16	1,603,087.54
递延所得税负债		23,556,611.65	23,041,514.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,683,979,697.41	23,035,331,077.86
负债合计		42,417,868,552.48	35,081,198,549.02
所有者权益:			
实收资本	(三十八)	3,035,632,183.91	3,276,081,850.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	18,873,087,816.22	16,349,761,677.38
减: 库存股			
其他综合收益	(四十)	1,182,391.59	1,306,471.64
专项储备			
盈余公积	(四十一)	42,018,973.90	42,018,973.90
未分配利润	(四十二)	1,986,879,918.69	2,269,869,039.71
归属于母公司所有者权益合计		23,938,801,284.31	21,939,038,012.63
少数股东权益		1,697,841,366.81	1,230,421,454.94
所有者权益合计		25,636,642,651.12	23,169,459,467.57
负债和所有者权益总计		68,054,511,203.60	58,250,658,016.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





珠海交通集团有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		6,672,939,906.75	5,779,045,912.54
交易性金融资产		70,150,694.44	319,760,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,225,837.87	1,679,081.98
应收款项融资			
预付款项		117,558.56	132,538.09
其他应收款	(二)	7,393,732,218.95	8,046,475,731.12
存货			
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		72,243,723.95	128,267,814.00
流动资产合计		14,212,409,940.52	14,275,361,077.73
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	11,201,114,337.33	9,092,820,012.72
其他权益工具投资		5,571,000,000.00	4,822,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		272,942,656.48	288,536,878.36
固定资产		23,750,007.33	37,855,930.71
在建工程		300,147.00	300,147.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		295,080,269.87	303,076,811.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		235,101.57	312,094.77
递延所得税资产			
其他非流动资产		430,992,089.94	394,724,154.99
非流动资产合计		17,795,414,609.52	14,939,626,030.07
资产总计		32,007,824,550.04	29,214,987,107.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

罗家

主管会计工作负责人:

胡

会计机构负责人:

胡

珠海交通集团有限公司
母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,274,432.47	190,569.24
预收款项			
合同负债		7,374.63	
应付职工薪酬		9,977,293.72	11,442,697.18
应交税费		890,368.81	1,876,437.23
其他应付款		5,801,720,498.61	7,909,714,664.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		771,527.78	
其他流动负债		1,789,571,506.85	1,124,078,333.34
流动负债合计		7,604,213,002.87	9,047,302,701.02
非流动负债:			
长期借款		800,000,000.00	
应付债券		1,497,553,901.19	498,820,754.71
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		546,067,593.00	546,067,593.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,843,621,494.19	1,044,888,347.71
负债合计		10,447,834,497.06	10,092,191,048.73
所有者权益:			
实收资本		3,035,632,183.91	3,276,081,850.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		18,439,616,940.36	15,549,392,025.38
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,018,973.90	42,018,973.90
未分配利润		42,721,954.81	255,303,209.79
所有者权益合计		21,559,990,052.98	19,122,796,059.07
负债和所有者权益总计		32,007,824,550.04	29,214,987,107.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海交通集团有限公司

母公司资产负债表(续)

珠海交通集团有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四十三)	7,522,895,597.84	8,078,748,037.36
减: 营业成本	(四十三)	7,292,650,029.25	7,799,873,904.78
税金及附加	(四十四)	9,864,190.45	9,919,932.65
销售费用	(四十五)	16,199,773.91	19,478,113.34
管理费用	(四十六)	100,814,733.02	116,637,521.43
研发费用	(四十七)	18,320,553.91	44,440,284.81
财务费用	(四十八)	214,208,144.85	1,790,723.61
其中: 利息费用		280,591,125.16	83,997,399.95
利息收入		70,516,987.89	83,853,771.48
加: 其他收益	(四十九)	2,153,838.84	1,000,124.73
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-118,585,507.95	95,191,095.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-234,420,356.02	2,317,172.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,231,074.40	
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)	(五十一)	2,649,421.56	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	3,077,146.21	39,235,682.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-2,884,147.84	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	5,275,966.84	60,640.24
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-237,475,109.89	222,095,099.58
加: 营业外收入	(五十五)	4,663,321.24	23,647,610.56
减: 营业外支出	(五十六)	7,291,006.56	4,650,902.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-240,102,795.21	241,091,807.17
减: 所得税费用	(五十七)	17,306,288.76	22,769,965.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-257,409,083.97	218,321,841.48
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-257,409,083.97	218,321,841.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-260,331,559.88	198,789,079.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,922,475.91	19,532,762.35
五、其他综合收益的税后净额		-124,080.05	55,919.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-124,080.05	55,919.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-124,080.05	55,919.95
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		-124,080.05	55,919.95
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-257,533,164.02	218,377,761.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-260,455,639.93	198,844,999.08
归属于少数股东的综合收益总额		2,922,475.91	19,532,762.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

薛家

主管会计工作负责人:

胡鹏

会计机构负责人:

胡鹏

珠海交通集团有限公司

母公司利润表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,040,908.03	7,376,854.35
减: 营业成本	(四)	10,095,849.11	17,931,399.90
税金及附加		1,861,773.61	1,857,756.66
销售费用			
管理费用		42,449,574.77	45,123,624.05
研发费用		673,457.19	601,093.69
财务费用		-3,975,379.13	-31,589,226.30
其中: 利息费用		73,921,236.30	45,860,000.01
利息收入		79,924,924.38	78,086,876.09
加: 其他收益		110,402.22	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-143,724,399.63	82,582,990.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-253,796,593.28	-249,038.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		3,992.00	41,582,260.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		5,275,966.84	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-183,398,406.09	97,617,456.52
加: 营业外收入		35,693.92	23,311,307.77
减: 营业外支出		5,030,000.00	4,123,271.99
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-188,392,712.17	116,805,492.30
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-188,392,712.17	116,805,492.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-188,392,712.17	116,805,492.30
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-188,392,712.17	116,805,492.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

珠海交通集团有限公司

合并现金流量表

2022 年度

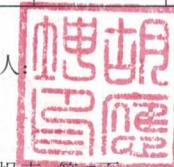
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,065,319,303.02	4,755,268,606.36
收到的税费返还		1,908,478.15	2,844,618.45
收到其他与经营活动有关的现金		198,954,308.22	2,484,234,768.69
经营活动现金流入小计		5,266,182,089.39	7,242,347,993.50
购买商品、接受劳务支付的现金		4,296,037,861.83	5,283,192,555.10
支付给职工以及为职工支付的现金		173,381,127.51	165,766,936.01
支付的各项税费		54,458,772.71	69,699,039.26
支付其他与经营活动有关的现金		3,265,267,297.51	2,211,241,682.82
经营活动现金流出小计		7,789,145,059.56	7,729,900,213.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,522,962,970.17	-487,552,219.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,741,154,731.00	3,669,395,952.09
取得投资收益收到的现金		119,681,411.43	250,917,780.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,312,354.00	309,945,107.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33,004.13
收到其他与投资活动有关的现金		1,299,965,504.90	3,338,396,347.13
投资活动现金流入小计		7,179,114,001.33	7,568,688,191.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,668,446,412.00	4,000,574,666.19
投资支付的现金		10,387,638,131.00	6,696,331,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		827,323,959.47	3,690,561,132.91
投资活动现金流出小计		13,883,408,502.47	14,388,467,699.10
投资活动产生的现金流量净额		-6,704,294,501.14	-6,819,779,508.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,401,257,227.00	6,287,898,850.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00	550,000,000.00
取得借款收到的现金		7,917,349,842.70	6,165,521,580.77
收到其他与筹资活动有关的现金		2,569,844,816.92	1,808,149,851.99
筹资活动现金流入小计		12,888,451,886.62	14,261,570,282.76
偿还债务支付的现金		2,324,088,477.53	3,463,363,031.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,352,503.97	759,922,479.21
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		735,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,408,860,508.17	976,979,799.11
筹资活动现金流出小计		5,458,301,489.67	5,200,265,309.74
筹资活动产生的现金流量净额		7,430,150,396.95	9,061,304,973.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,797,107,074.36	1,753,973,245.24
加: 期初现金及现金等价物余额		6,333,318,035.12	4,579,344,789.88
六、期末现金及现金等价物余额		4,536,210,960.76	6,333,318,035.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 7 页



珠海交通集团有限公司

母公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,975,866.64	8,780,853.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,246,812.28	2,295,595,575.41
经营活动现金流入小计		87,222,678.92	2,304,376,428.45
购买商品、接受劳务支付的现金		165,956.32	180,051.78
支付给职工以及为职工支付的现金		23,494,924.71	24,542,529.25
支付的各项税费		3,298,762.30	2,085,672.99
支付其他与经营活动有关的现金		5,370,633,732.83	1,707,916,017.94
经营活动现金流出小计		5,397,593,376.16	1,734,724,271.96
经营活动产生的现金流量净额		-5,310,370,697.24	569,652,156.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,769,964,731.00	3,296,395,952.09
取得投资收益收到的现金		112,174,335.18	79,685,613.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,362,583.00	309,943,545.00
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		2,806,595,122.05	1,872,352,408.35
投资活动现金流入小计		8,703,096,771.23	5,558,377,518.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,692,073.20	1,213,560.19
投资支付的现金		8,336,262,821.00	5,457,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,028,515,354.67	1,644,685,130.00
投资活动现金流出小计		10,367,470,248.87	7,103,458,690.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,664,373,477.64	-1,545,081,171.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,351,257,227.00	4,400,298,850.00
取得借款收到的现金		4,399,064,467.09	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,048,661,827.89	25,881,646.41
筹资活动现金流入小计		7,798,983,521.98	5,426,180,496.41
偿还债务支付的现金		2,950,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,029,679.45	49,479,833.35
支付其他与筹资活动有关的现金		5,348,666.08	33,069.00
筹资活动现金流出小计		3,037,378,345.53	2,049,512,902.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,761,605,176.45	3,370,667,594.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,213,138,998.43	2,401,238,578.93
加: 期初现金及现金等价物余额		5,750,408,979.24	3,349,170,400.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,537,269,980.81	5,750,408,979.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



珠海交通集团有限公司
合并所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益						本期金额			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,26,081,850.00		16,349,761,677.38	1,306,471.64		42,018,973.90	2,269,869,039.71	21,939,038,012.63	1,230,421,454.94	23,169,459,467.57
加：会计政策变更						56.40		56.40		56.40
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他							6,918,582.46	6,918,582.46		6,918,582.46
二、本年年初余额	3,276,081,850.00		16,349,761,677.38	1,306,471.64		42,018,973.90	2,276,787,678.57	21,945,956,651.49	1,230,421,454.94	23,176,378,106.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-240,449,666.09		2,523,326,138.84	-124,080.05			-289,907,759.88	1,992,844,632.82	467,419,911.87	2,460,264,544.69
(一)综合收益总额							-260,331,559.88	-260,455,639.93	2,922,475.91	-257,533,164.02
(二)所有者投入和减少资本	-240,449,666.09		2,523,326,138.84				2,282,876,472.75	464,497,435.96	2,747,373,908.71	
1.所有者投入的普通股	-240,449,666.09		2,523,326,138.84				2,282,876,472.75	464,497,435.96	2,747,373,908.71	
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							-29,576,200.00	-29,576,200.00		-29,576,200.00
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配							-29,576,200.00	-29,576,200.00		-29,576,200.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	3,035,632,183.91		18,873,087,816.22	1,182,391.59		42,018,973.90	1,986,879,918.69	23,938,801,284.31	1,697,841,366.81	25,636,642,651.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



珠海交通集团有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,641,000,000.00					13,966,709,620.20	1,250,551.69		30,051,469.85	2,098,687,582.85	18,737,699,224.59
加：会计政策变更									43,297,509.25		1,130,889,242.54
前期差错更正										11,671,337.10	19,868,588,467.13
同一控制下企业合并											2,869,548.16
其他											19,926,545,547.69
二、本年年初余额	2,641,000,000.00					13,966,709,620.20	1,250,551.69		30,338,424.67	2,144,686,371.49	18,783,984,968.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,383,052,037.18	55,919.95		11,680,549.23	125,182,668.22	3,155,053,044.58
(一)综合收益总额											87,860,875.30
(二)所有者投入和减少资本	635,081,850.00										3,242,913,919.88
1.所有者投入的普通股	635,081,850.00										3,242,913,919.88
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	3,276,081,850.00					16,349,761,677.38	1,306,471.64		-123,51		1,230,421,454.94
											-123,51
											23,169,459,467.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


珠海交通集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,276,081,850.00				15,549,392,025.38			42,018,973.90	255,303,209.79	19,122,796,059.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,276,081,850.00				15,549,392,025.38			42,018,973.90	260,690,866.98	19,128,183,716.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-240,449,666.09				2,890,224,914.98				-217,968,912.17	2,431,806,336.72
(一)综合收益总额									-188,392,712.17	-188,392,712.17
(二)所有者投入和减少资本	-240,449,666.09				2,890,224,914.98				2,649,775,248.89	2,649,775,248.89
1.所有者投入的普通股	-240,449,666.09				2,890,224,914.98					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配									-29,576,200.00	-29,576,200.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配									-29,576,200.00	-29,576,200.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	3,035,632,183.91				18,439,616,940.36			42,018,973.90	42,721,954.81	21,559,990,052.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



珠海交通集团有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,641,000,000.00				13,527,450,461.27			30,051,469.85	147,595,633.52	16,346,097,564.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,641,000,000.00				13,527,450,461.27			286,954.82	2,582,593.34	2,869,548.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	635,081,850.00				2,021,941,564.11			30,338,424.67	150,178,266.72	16,348,967,152.66
(一)综合收益总额									11,680,549.23	105,124,943.07
(二)所有者投入和减少资本	635,081,850.00									2,773,828,906.41
1.所有者投入的普通股	635,081,850.00				2,021,941,564.11					116,805,492.30
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									11,680,549.23	-11,680,549.23
2.对所有者的分配									11,680,549.23	-11,680,549.23
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他	3,276,081,850.00									
四、本期期末余额	3,276,081,850.00				15,549,392,025.38			42,018,973.90	255,303,209.79	19,122,796,059.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姚建明

姚建明

珠海交通集团有限公司
二〇二二年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)



一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

2021年8月3日,根据粤财字【2020】78号《关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》,将10%的国有股权一次性划转给广东省财政厅,由广东省财政厅代广东省政府持有。

根据珠国资【2021】316号《珠海市国资委关于安排珠海交通集团有限公司收购江珠高速公路珠海段资金的通知》,珠海国资委以货币资金形式对本公司收购江珠高速公路珠海段权益安排资金人民币286,976.485万元,其中资本金63,508.185万元。

根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会“珠国资【2022】200号”关于珠海交通集团有限公司章程修订事项的批复、广东粤财投资控股有限公司“粤财控股函【2022】181号”关于珠海交通集团有限公司增资事项的复函、珠海交通集团“珠交通字【2022】194号”关于核准《珠海交通集团有限公司增资实施方案》的请示,本公司申请增加注册资本人民币394,632,183.91元,变更后的注册资本为人民币3,035,632,183.91元。本次增资业经立信会计师事务所出具信会师珠报字【2022】第20230号《验资报告》验证。

截至2022年12月31日,注册资本为人民币3,035,632,183.91元,实收资本为人民币3,035,632,183.91元。注册资本已于2023年1月3日完成工商变更登记手续。

法定代表人:陈维家。

统一社会信用代码：914404006824577606。

注册地址：珠海市香洲区南湾北路一号六楼。

本公司经营范围：公路管理与养护；建设工程质量检测；建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；建筑智能化系统设计；成品油零售（不含危险化学品）；烟草制品零售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；工程管理服务；市政设施管理；装卸搬运；供应链管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字视频监控系统销售；成品油仓储（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；广告设计、代理；广告发布；广告制作。

本财务报表业经公司于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 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以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

(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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在途物资、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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“三、(七)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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）。

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

(十五) 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：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	直线法	预计使用年限
软件	5 年	直线法	预计使用年限
特许经营权	根据协议年限	直线法	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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

截止报告期末,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、生产性生物资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程等费用	直线法	5 年

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 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:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

具体政策：

BOT 高速公路路面修复义务系本公司取得的 BOT 高速公路特许经营权，在高速公路运营期间，根据路面磨损情况预计将来需要恢复其正常使用状态所发生的支出。

该支出根据未来最近一次大规模的路面修复工作所需花费的支出总和在路面实际使用期间按直线法在每个会计期间进行预计。日常发生的中小规模的路面修复支出直接记入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、类型

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

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

2、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十八) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

司将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分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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照本附注“三、（十）金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）租金减让

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款

项。

对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

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”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发

生的试运行销售，应当进行追溯调整。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关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处

理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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、重要会计估计变更

本报告期末发生重要会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后的余值计缴	1.2%
房产税	按房产租金收入计缴	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海路讯科技有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
珠海交通工程技术有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）
珠海路晟发展有限公司	25%（适用 20% 税率优惠）
珠海路瑞文化发展有限公司	25%（适用 20% 税率优惠）

除上述公司外，合并范围内其余企业适用 25% 税率。

(二) 税收优惠

1、根据财税[2004]36 号文第二条“地方铁路运输企业自用的房产、土地应缴纳的房产税、城镇土地使用税比照铁道部所属铁路运输企业的政策执行”和财税[2006]17

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

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

3、本公司之子公司珠海路晟发展有限公司根据国家税务总局和海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定：2019年4月1日至2021年12月31日，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

4、本公司之子公司珠海路晟发展有限公司、本公司之孙公司珠海路瑞文化发展有限公司根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

5、本公司之子公司珠海路讯科技有限公司根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于公布广东省2021年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》(粤科函高字[2022]145号)，本公司之子公司珠海路讯科技有限公司通过2021年第二批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202144007881)，有效期3年。根据国家税务局《关于实施高新技术企业所得税

优惠有关问题的通知》(国税函[2009] 203 号), 本公司之子公司珠海路讯科技有限公司自 2021 年(含 2021 年)起至 2023 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关政策, 企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

6、本公司之子公司珠海交通工程技术有限公司根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于公布广东省 2021 年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》(粤科函高字[2022]145 号), 本公司之子公司珠海交通工程技术有限公司通过 2021 年第二批高新技术企业认定, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号为: GR202144008676), 有效期 3 年。根据国家税务局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号), 本公司之子公司珠海交通工程技术有限公司自 2021 年(含 2021 年)起至 2023 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关政策, 企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

7、本公司之子公司珠海市汇畅交通投资有限公司根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加, 执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

8、本公司之孙公司珠海路瑞文化发展有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

9、本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司根据国家税务总局于 2008 年 9 月 23 日下发的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46 号), 本公司符合财政部 税务总局发展改革委公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》行业, 从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目, 其投资经营的所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

10、本公司之子公司珠海珠江高速公路有限公司收购的江珠高速公路珠海段于 2003 年 8 月开工建设, 属于试点前开工的高速公路, 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号), 公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费, 可以选择适用简易计税方法, 减按 3% 的征收率计算应

纳税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,259.25	51,249.35
银行存款	4,696,451,336.57	6,362,492,942.02
其中： 应计利息	29,494,765.06	28,625,345.69
其他货币资金	3,218,193,031.91	36,248,001.03
合计	7,914,686,627.73	6,398,792,192.40

其他受限货币资金说明：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	616,756.70	31,817,727.85
银行承兑汇票保证金	63,414,634.12	4,066,364.36
定期存单质押	30,000,000.00	
自动冻结账户资金	2,297,023.38	
定期存款及利息	148,240,931.85	
与珠海市财政局共管资金账户	3,133,372,902.56	
其他	533,418.36	964,719.38
合计	3,378,475,666.97	36,848,811.59

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	327,800,116.00	335,760,000.00
其中： 结构性存款	325,064,109.59	335,760,000.00
其他	2,736,006.41	
合计	327,800,116.00	335,760,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	111,535,925.65	6,180,152.31
商业承兑汇票		
减：坏账准备	227,909.95	
合计	111,308,015.70	6,180,152.31

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	111,535,925.65	100.00	227,909.95	0.21	111,308,015.70	6,180,152.31	100.00			6,180,152.31
其中：银行承兑汇票	111,535,925.65	100.00	227,909.95	0.21	111,308,015.70	6,180,152.31	100.00			6,180,152.31
合计	111,535,925.65	100.00	227,909.95	0.21	111,308,015.70	6,180,152.31	100.00			6,180,152.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	109,256,826.11		
1—2年（含2年）	2,279,099.54	227,909.95	10.00
合计	111,535,925.65	227,909.95	0.20

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 227,909.95 元。

4、期末无已质押的应收票据

5、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本期期末未终止确认的已背书或贴现，但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 98,339,020.40 元。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,264,531,448.68	1,194,447,186.81
1-2年（含2年）	103,044,142.08	95,070,979.25
2-3年（含3年）	32,701,120.88	7,935,109.53
3-4年（含4年）	4,516,313.38	350,684.16
4-5年（含5年）	323,235.85	60,781.60
5年以上	17,240.00	1,704.00
小计	1,405,133,500.87	1,297,866,445.35
减：坏账准备	14,912,500.50	12,342,866.76
合计	1,390,221,000.37	1,285,523,578.59

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	1,405,133,500.87	100.00	14,912,500.50	1.06	1,390,221,000.37	1,297,866,445.35	100.00	12,342,866.76	0.95	1,285,523,578.59
其中：组合 1-政府款项 组合	336,905,797.05	23.98			336,905,797.05	4,658,633.26	0.36			4,658,633.26
组合 2-关联 方组合	100,148,210.42	7.13	608,256.44	0.61	99,539,953.98					
组合 3-工程 定金组合										
组合 4-账龄 组合	968,079,493.40	68.89	14,304,244.06	1.48	953,775,249.34	1,293,207,812.09	99.64	12,342,866.76	0.95	1,280,864,945.33
合计	1,405,133,500.87	100.00	14,912,500.50		1,390,221,000.37	1,297,866,445.35	100.00	12,342,866.76		1,285,523,578.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,275,387,857.14	2,398,265.04	0.19
1—2年(含2年)	103,044,142.08	6,575,301.24	6.38
2—3年(含3年)	21,844,712.42	4,408,630.26	20.18
3—4年(含4年)	4,516,313.38	1,354,894.03	30.00
4—5年(含5年)	323,235.85	161,617.93	50.00
5年以上	17,240.00	13,792.00	80.00
合计	1,405,133,500.87	14,912,500.50	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,569,633.74 元。

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海市财政局	336,905,797.05	23.99	
中建三局集团(珠海)有限公司	124,917,913.44	8.89	81,322.71
中铁十一局集团第二工程有限公司	77,704,207.36	5.53	853,787.60
江门市交建融汇供应链管理有限公司	45,206,600.18	3.22	
中国建筑第八工程局有限公司珠海横琴分公司	43,594,085.10	3.10	749,905.20
合计	628,328,603.13	44.73	1,685,015.51

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,876,335.62	104,543,825.16
应收账款		
合计	13,876,335.62	104,543,825.16

(六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	109,837,270.96	97.91	49,257,075.51	97.78
1至2年(含2年)	2,114,427.31	1.89	897,436.44	1.78
2至3年(含3年)	11,158.87	0.01	27,272.82	0.05
3年以上	218,125.10	0.19	194,003.10	0.39
合计	112,180,982.24	100.00	50,375,787.87	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,822,154,243.96	1,721,385,916.35
合计	1,822,154,243.96	1,721,385,916.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	115,538,603.51	1,680,664,705.39
1-2年(含2年)	1,668,975,865.52	1,228,448.60
2-3年(含3年)	581,840.00	458,707.91
3-4年(含4年)	122,321.71	1,361,488.33
4-5年(含5年)	811,097.34	43,543,699.34
5年以上	36,908,905.34	787,946.14
小计	1,822,938,633.42	1,728,044,995.71
减: 坏账准备	784,389.46	6,659,079.36
合计	1,822,154,243.96	1,721,385,916.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备						7,387,800.00	0.43	5,910,240.00	80.00	1,477,560.00
按组合计提 坏账准备	1,822,938,633.42	100.00	784,389.46	0.04	1,822,154,243.96	1,720,657,195.71	99.57	748,839.36	0.04	1,719,908,356.35
其中：组合 1-政府款项 组合	1,804,079,739.58	98.97			1,804,079,739.58	1,708,619,595.33	98.88			1,708,619,595.33
组合 2-关联 方组合										
组合 3-工程 定金组合	8,784,821.17	0.48			8,784,821.17	5,545,031.06	0.32			5,545,031.06
组合 4-账龄 组合	10,074,072.67	0.55	784,389.46	7.79	9,289,683.21	6,492,569.32	0.38	748,839.36	11.53	5,743,729.96
合计	1,822,938,633.42	100.00	784,389.46		1,822,154,243.96	1,728,044,995.71	100.00	6,659,079.36		1,721,385,916.35

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6,631,593.70	11,475.04	0.17
1—2 年（含 2 年）	960,290.12	5,539.54	0.58
2—3 年（含 3 年）	551,840.00	16,408.00	2.97
3—4 年（含 4 年）	122,321.71	6,186.51	5.06
4—5 年（含 5 年）	761,321.14	130,135.57	17.09
5 年以上	1,046,706.00	614,644.80	58.72
合计	10,074,072.67	784,389.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,659,079.36			6,659,079.36
上年年末余额在本期				
--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	47,614.97			47,614.97
本期转回	5,922,304.87			5,922,304.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	784,389.46			784,389.46

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)	
上年年末余额	1,728,044,995.71			1,728,044,995.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	545,224,559.85			545,224,559.85
本期终止确认	450,330,922.14			450,330,922.14
其他变动				
期末余额	1,822,938,633.42			1,822,938,633.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,910,240.00		5,910,240.00		
按组合计提坏账准备	748,839.36	47,614.97	12,064.87		784,389.46
合计	6,659,079.36	47,614.97	5,922,304.87		784,389.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
广州煜瑞贸易有限公司	5,910,240.00			以货抵款
合计	5,910,240.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,083,500.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款 项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关 联交易产生
广州煜瑞贸易有限公司	货款	2,083,500.00	无法收回	否
合计		2,083,500.00		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款项年末合 计数的比例 (%)	坏账准备
珠海市铁路有限公 司	往来款	1,660,000,000.00	1-2 年	91.06	
政府监管户理财利 息	代收代 付	54,783,073.50	1 年以内	3.01	
珠海市财政局	PPP 非 收费期 补贴	53,040,234.11	1 年以内 36,314.73 元； 1-2 年	2.93	13,127.76
	其他	298,870.00	7,738,839.40 元		
珠海市路桥管理处	代垫款	29,159,984.14	5 年以上	1.60	
珠海高栏港经济区 管理委员会	往来款	6,702,215.20	5 年以上	0.37	
合计		1,803,984,376.95		98.97	13,127.76

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,738,250.97		7,738,250.97	11,595,989.74		11,595,989.74
库存商品	46,369,460.65	1,872,312.04	44,497,148.61	25,333,474.94	1,872,312.04	23,461,162.90
发出商品	764,893.89		764,893.89	764,893.29		764,893.29
在途物资	118,046.02	18,930.98	99,115.04	483,023.00		483,023.00
合同履约成本	28,470,225.71		28,470,225.71	5,741,113.64		5,741,113.64
合计	83,460,877.24	1,891,243.02	81,569,634.22	43,918,494.61	1,872,312.04	42,046,182.57

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
库存商品	1,872,312.04			1,872,312.04
在途物资		18,930.98		18,930.98
合计	1,872,312.04	18,930.98		1,891,243.02

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	81,470,066.53		81,470,066.53	45,782,660.49		45,782,660.49
合计	81,470,066.53		81,470,066.53	45,782,660.49		45,782,660.49

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	81,470,066.53	100.00			81,470,066.53	45,782,660.49	100.00			45,782,660.49
其中：										
工程项目	81,470,066.53	100.00			81,470,066.53	45,782,660.49	100.00			45,782,660.49
合计	81,470,066.53	100.00			81,470,066.53	45,782,660.49	100.00			45,782,660.49

3、 期末无合同资产计提减值准备情况

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	85,392,562.91	36,142,150.01
银行理财产品及其利息		154,649,958.90
增值税留抵税额	5,765,100.68	34,428,966.08
待认证进项税	1,883,060.27	30,518.12
预缴税费	35,606.64	1,380.18

项目	期末余额	上年年末余额
合计	93,076,330.50	225,252,973.29

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
分期收款提供劳务	475,000.00	400,000.00	75,000.00	500,000.00	400,000.00	100,000.00	
道路桥梁	5,427,433,825.35		5,427,433,825.35	3,531,641,509.62		3,531,641,509.62	
合计	5,427,908,825.35	400,000.00	5,427,508,825.35	3,532,141,509.62	400,000.00	3,531,741,509.62	

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

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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			
1. 联营企业										
珠海市城通园林有限公司	2,506,213.60			-656,020.85					1,850,192.75	

被投资单位	上年年末余额	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		
中山交投供应链管理有限公司	16,851,366.06	3,236,800.00		1,621,802.72				21,709,968.78	
江门市交建融汇供应链管理有限公司	13,094,813.18			4,640,051.61			1,657,389.16	16,077,475.63	
珠海兴格投资有限公司	468,000,000.00			13,039,876.26				481,039,876.26	
珠海航空有限公司		253,140,572.43		-253,140,572.43					
珠海横琴村镇银行股份有限公司		35,640,000.00						35,640,000.00	
广东顺控供应链管理有限公司		15,000,000.00		74,506.67				15,074,506.67	
小计	500,452,392.84	307,017,372.43		-234,420,356.02			1,657,389.16	571,392,020.09	
合计	500,452,392.84	307,017,372.43		-234,420,356.02			1,657,389.16	571,392,020.09	

注：根据珠海市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“珠海国资委”）下发的《关于无偿划转珠海航空有限公司 40%股权至珠海交通集团有限公司的通知》（珠国资[2020]173 号）文件，2021 年 12 月 31 日，本公司与珠海国资委签订《珠海航空有限公司国有股权无偿划转协议》，珠海国资委将持有的珠海航空有限公司 40%股权无偿划转至本公司，无偿划转基准日为 2021 年 12 月 31 日，股权工商登记变更手续已于 2022 年 1 月 24 日办理完毕。2022 年本公司对珠海航空有限公司长期股权投资初始确认金额 253,140,572.43 元，本期发生超额亏损详见本附注“六、(二)4、

合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

(十三) 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	上年年末余额
交通银行股票投资	2,718,570.12	2,644,010.18
厦门国际银行股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
广东珠三角城际轨道交通有限责任公司	454,750,000.00	454,750,000.00
广东烟草珠海市有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
黄茅海跨海通道管理中心	1,600,000,000.00	870,000,000.00
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	3,896,000,000.00	3,877,000,000.00
合计	6,033,868,570.12	5,284,794,010.18

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	549,611,832.59	142,622,473.02	692,234,305.61
(2) 本年增加金额	2,288,034.00	1,197,160.00	3,485,194.00
—划拨转入	2,288,034.00	1,197,160.00	3,485,194.00
(3) 本年减少金额	295,416,129.68	56,888,177.71	352,304,307.39
—处置	12,328,626.64		12,328,626.64
—转出至固定资产	283,087,503.04		283,087,503.04
—转出至无形资产		56,888,177.71	56,888,177.71
(4) 期末余额	256,483,736.91	86,931,455.31	343,415,192.22
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	95,600,867.59	27,944,261.73	123,545,129.32
(2) 本年增加金额	14,520,026.26	2,926,723.62	17,446,749.88
—计提或摊销	14,520,026.26	2,926,723.62	17,446,749.88
(3) 本年减少金额	57,521,207.44	11,611,863.20	69,133,070.64
—处置	2,542,665.71		2,542,665.71
—转出至固定资产	54,978,541.73		54,978,541.73
—转出至无形资产		11,611,863.20	11,611,863.20
(4) 期末余额	52,599,686.41	19,259,122.15	71,858,808.56
3. 减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	203,884,050.50	67,672,333.16	271,556,383.66
(2) 上年年末账面价值	454,010,965.00	114,678,211.29	568,689,176.29

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	704,421,245.00	447,351,736.04
固定资产清理		16,317,389.45
合计	704,421,245.00	463,669,125.49

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	449,303,412.99	10,931,672.34	75,579,724.36		535,814,809.69
(2) 本年增加金额	322,370,367.07	2,573,198.11	10,358,098.21	474,849.55	335,776,512.94
—购置	33,473,972.40	2,573,198.11	7,303,065.04	474,849.55	43,825,085.10
—在建工程转入	5,808,891.63		3,055,033.17		8,863,924.80
—本年投资性房地产转入 增加	283,087,503.04				283,087,503.04
(3) 本年减少金额		145,300.00	249,076.06		394,376.06
—处置或报废		145,300.00	249,076.06		394,376.06
(4) 期末余额	771,673,780.06	13,359,570.45	85,688,746.51	474,849.55	871,196,946.57
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	52,476,115.40	6,495,429.98	29,282,294.86		88,253,840.24
(2) 本年增加金额	69,231,531.75	1,294,548.64	8,114,493.78	40,268.54	78,680,842.71
—计提	14,252,990.02	1,294,548.64	8,114,493.78	40,268.54	23,702,300.98
—自投资性房地产转入	54,978,541.73				54,978,541.73
(3) 本年减少金额		138,035.00	230,179.79		368,214.79
—处置或报废		138,035.00	230,179.79		368,214.79
(4) 期末余额	121,707,647.15	7,651,943.62	37,166,608.85	40,268.54	166,566,468.16

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	机器设备	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	209,233.41				209,233.41
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	209,233.41				209,233.41
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	649,756,899.50	5,707,626.83	48,522,137.66	434,581.01	704,421,245.00
(2) 上年年末账面价值	396,618,064.18	4,436,242.36	46,297,429.50		447,351,736.04

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋、建筑物及构筑物	建筑物装修	机器设备	电子设备、办公设备及其他	运输设备	合计
(1) 期末账面价值					18,632.48	18,632.48
(2) 年初账面价值						

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物		16,317,389.45

项目	期末余额	上年年末余额
合计		16,317,389.45

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,356,887,376.17	15,952,273,708.58
工程物资		
合计	15,356,887,376.17	15,952,273,708.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海西站物流中心（园区）三期工程	300,147.00		300,147.00	300,147.00		300,147.00
G105 国道辅道工程				1,064,102.00		1,064,102.00
S270 改建工程				15,973.75		15,973.75
金鼎至横琴高速公路	92,946,915.61		92,946,915.61	72,574,506.02		72,574,506.02
伶仃洋大桥	94,761,907.36	94,761,907.36		94,761,907.36	94,761,907.36	
洪湾港市政配套管线	84,195.00		84,195.00	84,195.00		84,195.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油站工程				1,740,012.27		1,740,012.27
智能门岗				340,033.91		340,033.91
珠海隧道工程				244,175,879.14		244,175,879.14
兴业快线南延段				500,000.00		500,000.00
香海大桥西延线				123,730,643.43		123,730,643.43
粤港澳物流园项目	131,533,438.34		131,533,438.34			
粤港澳物流园综合接驳站项目	296,460.18		296,460.18			
机场高速公路	3,132,055,441.21		3,132,055,441.21	3,129,733,874.58		3,129,733,874.58
高栏港高速公路一期工程				1,838,401,775.59		1,838,401,775.59
金凤路翠屏段市政道路工程	518,038,030.43		518,038,030.43	515,430,030.43		515,430,030.43
珠海市高新互通（金琴路口兴业路口）立交工程	729,837,010.33		729,837,010.33	543,969,988.30		543,969,988.30
珠海市金凤路工程	271,788,306.12		271,788,306.12	271,788,306.12		271,788,306.12
兴业快线（迎宾路支线）	253,443,147.18		253,443,147.18	249,045,165.99		249,045,165.99

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程						
珠海市东西部公交快速化前山大桥至明达路段拓宽工程	229,297,219.94		229,297,219.94	213,034,823.94		213,034,823.94
国道G228线珠海市斗门区K22+170+K37+250段灾毁恢复重建工程	191,274,711.60		191,274,711.60	187,349,531.60		187,349,531.60
珠海大道（珠海大桥西至泥湾门大桥西段）扩建工程	716,635,285.14		716,635,285.14	391,524,493.41		391,524,493.41
上冲检查站南侧市政配套道路工程	117,734,121.00		117,734,121.00	117,403,521.00		117,403,521.00
珠海大桥防船撞设施建设项目建设	153,680,183.54		153,680,183.54	151,210,394.30		151,210,394.30
珠海市东西部公交快速化前山立交改造工程	108,271,100.57		108,271,100.57	108,181,100.57		108,181,100.57
南屏互通立交与地方道路衔接工程	77,628,226.65		77,628,226.65	74,093,428.00		74,093,428.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金港高速翠屏段	79,020,235.00		79,020,235.00	71,438,235.00		71,438,235.00
县道 X587(机场西路段) 改造	50,063,065.00		50,063,065.00	50,063,065.00		50,063,065.00
黄杨大道城市绿化景观 工程	50,473,098.00		50,473,098.00	40,046,198.00		40,046,198.00
机场西路阳光咀隧道续 建工程	27,731,081.64		27,731,081.64	27,731,081.64		27,731,081.64
格力智造城片区配套工 程翠屏路西延线道路工 程	82,503,440.60		82,503,440.60	51,977,034.60		51,977,034.60
上冲片区开发配套梅界 西路一期工程	164,946,232.19		164,946,232.19	83,292,436.19		83,292,436.19
金海大桥	19,121,447.56		19,121,447.56	19,121,447.56		19,121,447.56
珠海市低标准县道升级 改造工程(金湾)	18,585,259.00		18,585,259.00	18,585,259.00		18,585,259.00
G105 国道(粤西沿海高 速公路出口至梅华西立 交段)快速化改造	15,289,392.00		15,289,392.00	15,289,392.00		15,289,392.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前山港搬迁	15,201,740.00		15,201,740.00	15,201,740.00		15,201,740.00
金鼎立交	11,719,484.50		11,719,484.50	11,719,484.50		11,719,484.50
京珠高速连接线快速化 改造工程	265,935,006.39		265,935,006.39	116,343,800.00		116,343,800.00
京珠高速公路珠海段辅 道	7,627,264.03		7,627,264.03	7,627,264.03		7,627,264.03
人民西路交坦洲环洲东 路衔接工程	7,071,429.19		7,071,429.19	7,071,429.19		7,071,429.19
宝翠桥工程						
黄茅海大桥	4,727,192.00		4,727,192.00	4,727,192.00		4,727,192.00
前山枢纽临时站及中间 站点	3,987,020.00		3,987,020.00	3,987,020.00		3,987,020.00
金凤南路及临时通车道 路路灯照明工程				3,689,211.24		3,689,211.24
广珠东线	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
珠港大道	1,950,074.70		1,950,074.70	1,950,074.70		1,950,074.70
珠海市东西部公交快速 化前山大桥至明达路段	1,142,000.00		1,142,000.00	1,142,000.00		1,142,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拓宽工程 10KV 电力线路 迁改工程						
珠海市东西部公交快速 化前山大桥至明达路段	1,181,916.69		1,181,916.69	1,135,016.69		1,135,016.69
拓宽通信管线迁改工程						
横琴、拱北口岸客运站 场	768,000.00		768,000.00	768,000.00		768,000.00
疏港路临时道路改建工 程	364,000.00		364,000.00	364,000.00		364,000.00
机场北路北段	2,061,044.25		2,061,044.25	2,061,044.25		2,061,044.25
古元大道工程（一期）	85,426.00		85,426.00	85,426.00		85,426.00
主航道	84,985.00		84,985.00	84,985.00		84,985.00
高栏代建	38,990.73		38,990.73	38,990.73		38,990.73
省道 S272 工程	836,571,197.59		836,571,197.59	834,505,623.59		834,505,623.59
省道 S365 工程	981,429,354.44		981,429,354.44	923,789,400.23		923,789,400.23
省道 S366 改建	3,101,663,517.07		3,101,663,517.07	3,070,007,012.60		3,070,007,012.60
金琴快线工程	2,770,993,082.49		2,770,993,082.49	2,325,248,718.49		2,325,248,718.49
机场北快线（黄杨大道	93,209,860.27		93,209,860.27	4,314,200.00		4,314,200.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
至珠峰大道段)工程						
兴业快线(迎宾路支线)工程(交通信号与电子警察迁改工程、10KV 电力迁改工程及中国联通管线迁改工程)	676,000.00		676,000.00	676,000.00		676,000.00
高新互通(金琴路口-兴业路口)立交工程 10kV 电力管线迁改工程	13,032,000.00		13,032,000.00			
珠海市低标准县道升级改造工程(斗门区)	289,600.00		289,600.00			
合计	15,451,649,283.53	94,761,907.36	15,356,887,376.17	16,047,035,615.94	94,761,907.36	15,952,273,708.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
G105 国道辅道工程	1,064,102.00	1,064,102.00			1,064,102.00	
金鼎至横琴高速公路	72,574,506.02	72,574,506.02	20,372,409.59			92,946,915.61
伶仃洋大桥	94,761,907.36	94,761,907.36				94,761,907.36

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
油站工程	1,740,012.27	1,740,012.27	1,704,064.76	3,055,033.17	389,043.86	
智能门岗	340,033.91	340,033.91	2,134,228.86		2,474,262.77	
珠海隧道工程	244,175,879.14	244,175,879.14	457,829,194.18		702,005,073.32	
兴业快线南延段	500,000.00	500,000.00			500,000.00	
香海大桥西延线	123,730,643.43	123,730,643.43	203,882,804.42		327,613,447.85	
粤港澳物流园项目			131,583,571.40		50,133.06	131,533,438.34
机场高速公路	3,129,733,874.58	3,129,733,874.58	2,321,566.63			3,132,055,441.21
高栏港高速公路一期工程	1,838,401,775.59	1,838,401,775.59	49,242,582.64	1,887,644,358.23		
金凤路翠屏段市政道路工程	515,430,030.43	515,430,030.43	2,608,000.00			518,038,030.43
珠海市高新互通（金琴路口兴业路口）立交工程	543,969,988.30	543,969,988.30	190,557,066.89	4,690,044.86		729,837,010.33
珠海市金凤路工程	271,788,306.12	271,788,306.12				271,788,306.12
兴业快线（迎宾路支线）工程	249,045,165.99	249,045,165.99	4,397,981.19			253,443,147.18
珠海市东西部公交快速化前山大桥至明达路段拓宽工程	213,034,823.94	213,034,823.94	16,262,396.00			229,297,219.94
国道 G228 线珠海市斗门区						
K22+170+K37+250 段灾毁恢复重建工程	187,349,531.60	187,349,531.60	4,351,502.37	426,322.37		191,274,711.60
珠海大道（珠海大桥西至泥湾	391,524,493.41	391,524,493.41	399,748,208.57	74,637,416.84		716,635,285.14

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
门大桥西段)扩建工程						
上冲检查站南侧市政配套道路工程	117,403,521.00	117,403,521.00	330,600.00			117,734,121.00
珠海大桥防船撞设施建设项目	151,210,394.30	151,210,394.30	2,469,789.24			153,680,183.54
珠海市东西部公交快速化前山立交改造工程	108,181,100.57	108,181,100.57	90,000.00			108,271,100.57
南屏互通立交与地方道路衔接工程	74,093,428.00	74,093,428.00	3,534,798.65			77,628,226.65
金港高速翠屏段	71,438,235.00	71,438,235.00	7,582,000.00			79,020,235.00
县道 X587 (机场西路段)改造	50,063,065.00	50,063,065.00				50,063,065.00
黄杨大道城市绿化景观工程	40,046,198.00	40,046,198.00	10,426,900.00			50,473,098.00
机场西路阳光咀隧道续建工程	27,731,081.64	27,731,081.64				27,731,081.64
格力智造城片区配套工程翠屏路西延线道路工程	51,977,034.60	51,977,034.60	37,981,207.93	7,454,801.93		82,503,440.60
上冲片区开发配套梅界西路一期工程	83,292,436.19	83,292,436.19	99,953,642.74	18,299,846.74		164,946,232.19
金海大桥	19,121,447.56	19,121,447.56				19,121,447.56
珠海市低标准县道升级改造工程 (金湾)	18,585,259.00	18,585,259.00				18,585,259.00

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
G105 国道（粤西沿海高速公路出口至梅华西立交段）快速化改造	15,289,392.00	15,289,392.00				15,289,392.00
前山港搬迁	15,201,740.00	15,201,740.00				15,201,740.00
金鼎立交	11,719,484.50	11,719,484.50				11,719,484.50
京珠高速连接线快速化改造工程	116,343,800.00	116,343,800.00	163,801,658.53	14,210,452.14		265,935,006.39
京珠高速公路珠海段辅道	7,627,264.03	7,627,264.03				7,627,264.03
人民西路交坦洲环洲东路衔接工程	7,071,429.19	7,071,429.19				7,071,429.19
黄茅海大桥	4,727,192.00	4,727,192.00				4,727,192.00
前山枢纽临时站及中间站点	3,987,020.00	3,987,020.00				3,987,020.00
金凤南路及临时通车道路路灯照明工程	3,689,211.24	3,689,211.24		3,689,211.24		
广珠东线	2,500,000.00	2,500,000.00				2,500,000.00
珠港大道	1,950,074.70	1,950,074.70				1,950,074.70
珠海市东西部公交快速化前山大桥至明达路段拓宽工程 10KV 电力线路迁改工程	1,142,000.00	1,142,000.00				1,142,000.00

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
珠海市东西部公交快速化前山 大桥至明达路段拓宽通信管线 迁改工程	1,135,016.69	1,135,016.69	46,900.00			1,181,916.69
机场北路北段	2,061,044.25	2,061,044.25				2,061,044.25
省道 S272 工程	834,505,623.59	834,505,623.59	2,065,574.00			836,571,197.59
省道 S365 工程	923,789,400.23	923,789,400.23	57,639,954.21			981,429,354.44
省道 S366 改建	3,070,007,012.60	3,070,007,012.60	34,317,856.81	2,661,352.34		3,101,663,517.07
金琴快线工程	2,325,248,718.49	2,325,248,718.49	457,688,618.87	8,970,254.87	2,974,000.00	2,770,993,082.49
机场北快线（黄杨大道至珠峰 大道段）工程	4,314,200.00	4,314,200.00	88,895,660.27			93,209,860.27
高新互通（金琴路口-兴业路 口）立交工程 10kV 电力管线迁 改工程			13,032,000.00			13,032,000.00
U I C 新校区道路北延段工程			16,860,000.00	16,860,000.00		
高栏港经济区平沙新城起步区 (造地及填土、土地开发、道 路配套) 二期工程			28,020,000.00	28,020,000.00		
平沙新城起步区南片区七条市 政道路			2,055,000.00	2,055,000.00		

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
平沙新城起步区综合管廊工程			4,728,000.00	4,728,000.00		
平沙新城起步区 7 号围水闸工程			5,890,000.00	5,890,000.00		
平沙新城起步区对外交通四条道路工程一期			3,863,000.00	3,863,000.00		
平沙新城起步区对外交通四条道路工程二期			8,000,000.00	8,000,000.00		
平沙新城起步区造地及填土工程 CDE 区			23,731,000.00	23,731,000.00		
县道 X763 (升平大道) 改造工程			31,776,987.82	31,776,987.82		
金唐东路 (二期) 工程			163,951,839.68	163,951,839.68		
金凤排洪渠 (南围段) 及场地平整工程			1,542,768.00	1,542,768.00		
南围海堤灾后重建工程			20,583,567.41	20,583,567.41		
平沙新城起步区对外交通四条道路工程三期			1,072,000.00	1,072,000.00		
金凤渠 (南围段) 东侧道路工程			30,305,910.04	30,305,910.04		

项目名称	上年年末余额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
淇澳大澳路道路工程			36,591,231.40	36,591,231.40		
原疗养院海堤加固修复工程			4,334,558.00	4,334,558.00		
平沙新城起步区三前河桥闸工程			19,340,000.00	19,340,000.00		
高栏港经济区平沙新城起步区海泉湾路工程			17,342,000.00	17,342,000.00		
金凤排洪渠（凤凰山隧道北-南围海堤段）综合整治工程			143,155,291.00	143,155,291.00		
高新区水环境综合整治 2.0 项目（排洪渠及正本清源工程第一批）			8,487,000.00	8,487,000.00		
合计	16,044,617,898.46	16,044,617,898.46	3,038,482,892.10	2,597,369,248.08	1,037,070,062.86	15,448,661,479.62

(十七) 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	436,232.64	109,216.03		545,448.67
(2) 本年增加金额	4,654,716.90	490,602.11		5,145,319.01
—新增租赁	4,654,716.90	490,602.11		5,145,319.01
(3) 本年减少金额		109,216.03		109,216.03
—处置		109,216.03		109,216.03
(4) 期末余额	5,090,949.54	490,602.11		5,581,551.65
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	72,705.42	93,613.75		166,319.17
(2) 本年增加金额	945,146.52	199,577.97		1,144,724.49
—计提	945,146.52	199,577.97		1,144,724.49
(3) 本年减少金额		109,215.94		109,215.94
—处置		109,215.94		109,215.94
(4) 期末余额	1,017,851.94	183,975.78		1,201,827.72
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,073,097.60	306,626.33		4,379,723.93
(2) 上年年末账面价值	363,527.22	15,602.28		379,129.50

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	路桥费收益权	高速公路收费 特许经营权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	422,609,895.00	9,984,084.74	926,486,611.45	19,970,034,740.43	2,253,006.96	21,331,368,338.58
(2) 本年增加金额	60,406,589.10	2,509,086.88		5,062,882,818.26	65,971.70	5,125,864,465.94
—购置	3,129,367.53	2,509,086.88		1,407,519,632.47	65,971.70	1,413,224,058.58
—PPP项目合同资产及借款 利息支出增加				3,655,363,185.79		3,655,363,185.79
—在建工程转入	389,043.86					389,043.86
—投资性房地产转入	56,888,177.71					56,888,177.71
(3) 本年减少金额		58,000.00				58,000.00
—处置		58,000.00				58,000.00
(4) 期末余额	483,016,484.10	12,435,171.62	926,486,611.45	25,032,917,558.69	2,318,978.66	26,457,174,804.52
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	55,116,650.96	5,824,212.99	926,486,611.45		2,159,377.89	989,586,853.29
(2) 本年增加金额	21,604,893.91	1,253,259.60		327,268,236.63	15,249.16	350,141,639.30
—计提	9,993,030.71	1,253,259.60		327,268,236.63	15,249.16	338,529,776.10
—投资性房地产转入	11,611,863.20					11,611,863.20

项目	土地使用权	软件	路桥费收益权	高速公路收费 特许经营权	其他	合计
(3) 本年减少金额		58,000.00				58,000.00
—处置		58,000.00				58,000.00
(4) 期末余额	76,721,544.87	7,019,472.59	926,486,611.45	327,268,236.63	2,174,627.05	1,339,670,492.59
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额				2,865,216.86		2,865,216.86
—计提				2,865,216.86		2,865,216.86
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额				2,865,216.86		2,865,216.86
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	406,294,939.23	5,415,699.03		24,702,784,105.20	144,351.61	25,114,639,095.07
(2) 上年年末账面价值	367,493,244.04	4,159,871.75		19,970,034,740.43	93,629.07	20,341,781,485.29

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程等费用	3,267,910.21	16,385,995.50	2,139,663.25		17,514,242.46
合计	3,267,910.21	16,385,995.50	2,139,663.25		17,514,242.46

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,915,599.96	2,636,289.70		
递延收益	5,593,049.36	1,323,262.34	8,970,447.11	2,242,611.79
租赁费用			3,085.52	771.38
其他	342,658.88	85,664.72		
信用减值损失			2,893,792.66	688,597.32
合计	16,851,308.20	4,045,216.76	11,867,325.29	2,931,980.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值				
其他权益工具投资公允价值变动	1,816,522.10	454,130.53	1,741,962.16	435,490.54
PPP 项目建造期建造服务收益	89,453,876.56	22,363,469.15	90,424,096.88	22,606,024.22
结构性存款预计收益	64,109.59	16,027.40		
其他	2,891,938.30	722,984.57		

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	94,226,446.55	23,556,611.65	92,166,059.04	23,041,514.76

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵 金额	抵销后递延所得税资产或负债 余额	递延所得税资产和负债互抵金 额	抵销后递延所得税资产或负债 余额
递延所得税资产		4,045,216.76		2,931,980.49
递延所得税负债		23,556,611.65		23,041,514.76

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路桥梁	1,025,105,871.70		1,025,105,871.70			
预付工程款	398,181,303.81		398,181,303.81	283,952,602.67		283,952,602.67
预付设备款	500,000.00		500,000.00			
增值税留抵税额	509,769,366.92		509,769,366.92	1,001,051,086.22		1,001,051,086.22
江珠高速珠海段收费权转让预付款				100,000,000.00		100,000,000.00
其他	666,398,609.69		666,398,609.69	30,630.18		30,630.18

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,599,955,152.12		2,599,955,152.12	1,385,034,319.07		1,385,034,319.07

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

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
质押及保证借款		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	85,000,000.00	2,096,428,212.29	1,567,884,900.00	613,543,312.29
信用借款	10,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票	13,048,288.71	74,726,913.82	13,048,288.71	74,726,913.82
已计提未到期的借款利息	97,701.39	1,481,294.84	97,701.39	1,481,294.84
合计	108,145,990.10	2,232,636,420.95	1,616,030,890.10	724,751,520.95

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款条件	币种	期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	5,000,000.00
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	人民币	44,690,516.29
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	人民币	20,000,000.00
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	人民币	20,000,000.00
中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	人民币	48,852,796.00
中国工商银行股份有限公司珠海湾仔支行	保证借款	人民币	180,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	保证借款	人民币	300,000,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	信用借款	人民币	20,000,000.00

贷款单位	借款条件	币种	期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	5,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司拱北支行	信用借款	人民币	10,000,000.00
合计			648,543,312.29

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	418,934,733.54	182,388,639.13
合计	418,934,733.54	182,388,639.13

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,423,065,935.33	480,087,023.57
1年以上	46,384,129.02	64,788,898.19
合计	1,469,450,064.35	544,875,921.76

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	4,382,650.09	1,003,737.47

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以上	137,993.77	891,557.61
合计	4,520,643.86	1,895,295.08

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	74,540,119.01	32,526,627.03
1 年以上	251,570.48	1,908,297.32
合计	74,791,689.49	34,434,924.35

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、 短期薪酬	54,159,656.49	201,389,447.49	196,142,327.24	59,406,776.74
二、 离职后福利-设定提存计划	7,837,019.96	20,197,475.62	20,471,417.22	7,563,078.36
三、 辞退福利		12,667.00	12,667.00	
1、 因解除劳动关系给予的补偿		12,667.00	12,667.00	
2、 预计内退人员支出				
四、 一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	61,996,676.45	221,599,590.11	216,626,411.46	66,969,855.10

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,664,449.16	135,545,141.38	136,167,788.69	46,041,801.85
二、职工福利费	114,405.40	10,246,894.75	10,202,850.76	158,449.39
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		6,143,126.77	6,140,706.04	2,420.73
其中：1、基本医疗保险费		5,163,953.88	5,161,686.60	2,267.28
2、补充医疗保险费		776,478.96	776,478.96	
3、基本养老保险费				
4、企业年金缴费				
5、失业保险费				
6、工伤保险费		200,677.68	200,524.23	153.45
7、生育保险费		2,016.25	2,016.25	
四、住房公积金	21,812.00	10,411,803.00	10,422,695.00	10,920.00
五、工会经费和职工教育经费	7,358,989.93	2,452,735.04	3,301,106.82	6,510,618.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
八、高速公路运营劳务费用		36,589,746.55	29,907,179.93	6,682,566.62
合计	54,159,656.49	201,389,447.49	196,142,327.24	59,406,776.74

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		12,515,089.28	12,509,798.96	5,290.32
失业保险费		342,731.18	342,571.04	160.14
企业年金缴费	7,837,019.96	7,339,655.16	7,619,047.22	7,557,627.90
合计	7,837,019.96	20,197,475.62	20,471,417.22	7,563,078.36

(二十八) 应交税费

税费项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	3,531,106.84	30,596,702.03	27,663,934.81	6,463,874.06
车船税		16,045.64	16,045.64	
印花税	2,725,805.51	3,377,855.39	4,147,013.78	1,956,647.12
企业所得税	10,008,404.45	17,760,402.89	18,396,675.99	9,372,131.35
城市维护建设税	215,626.60	1,980,069.04	1,749,117.73	446,577.91
房产税	156,527.34	2,425,876.30	2,456,494.59	125,909.05
土地使用税		787,981.44	740,772.52	47,208.92

税费项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	1,121,084.56	3,255,844.23	4,009,244.17	367,684.62
教育费附加（含地方教育费附加）	154,018.96	1,413,983.99	1,249,083.01	318,919.94
耕地占用税		10,418.00	10,418.00	
其他税费	1,972.18	8,003.20	8,183.20	1,792.18
合计	17,914,546.44	61,633,182.15	60,446,983.44	19,100,745.15

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	7,100,676.88	10,198,713.85
应付股利		735,000.00
其他应付款项	7,896,704,346.97	9,862,220,681.46
合计	7,903,805,023.85	9,873,154,395.31

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,782,259.19
短期借款应付利息		787,500.01
其他	7,100,676.88	6,628,954.65
合计	7,100,676.88	10,198,713.85

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		735,000.00
合计		735,000.00

3、其他应付款项

按账龄列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	349,418,022.83	2,336,364,172.05
1年以上	7,547,286,324.14	7,525,856,509.41
合计	7,896,704,346.97	9,862,220,681.46

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	153,156,056.78	30,171,835.42
一年内到期的租赁负债	3,116,934.66	157,519.35
一年内到期的应付债券利息	5,755,483.90	
合计	162,028,475.34	30,329,354.77

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	76,352,490.01	61,804,045.12
预提费用		4,849,349.31
短期融资券	1,750,000,000.00	1,105,661,666.67
应付债券应计利息	39,571,506.85	18,416,666.67
已背书未到期银行承兑汇票	23,612,106.58	
合计	1,889,536,103.44	1,190,731,727.77

(三十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	14,922,413,963.41	12,337,257,621.35
抵押及保证借款	225,358,419.79	261,563,467.15
信用借款	816,700,000.00	9,100,000.00
已计提未到期的借款利息	5,384.58	14,939,941.88
合计	15,964,477,767.78	12,622,861,030.38

截止 2022 年 12 月 31 日止，长期借款明细如下：

项目	贷款单位	借款条件	币种	期末余额	抵押物/担保人
珠海金海公路大桥有限公司	中国邮政储蓄银行有限责任公司珠海分行	质押保证借款	人民币	2,224,000,000.00	《珠海市金海公路大桥工程 PPP 项目合同》项下享有的全部权益和收益
	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	国家开发银行广东省分行	质押保证借款	人民币		
	中国银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
珠海香海大桥有限公司	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币	4,480,300,000.00	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中信银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国邮政储蓄银行有限责任公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	国家开发银行广东省分行	质押保证借款	人民币		
	广州农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	质押保证借款	人民币		

项目	贷款单位	借款条件	币种	期末余额	抵押物/担保人
珠海洪鹤大桥有限公司	中国银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币	2,079,163,963.41	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国光大银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国进出口银行广东省分行	质押保证借款	人民币		
	中国银行股份有限公司珠海拱北支行	质押保证借款	人民币		
珠海鹤港高速公路有限公司	国家开发银行广东省分行	质押保证借款	人民币	5,498,750,000.00	应收账款质押+珠海交通集团有限公司保证
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
珠海珠江高速公路有限公司	兴业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币	640,200,000.00	公路收费权
	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
	交通银行股份有限公司珠海分行	质押保证借款	人民币		
广珠铁路物流发展股份有限公司	中国农业发展银行珠海市分行	抵押保证借款	人民币	225,358,419.79	自有土地使用权
珠海交通集团有限公司	国开基础设施基金有限公司	信用借款	人民币	800,000,000.00	
珠海路讯科技有限公司	中国银行股份有限公司珠海分行	信用借款	人民币	10,000,000.00	
珠海交通工程技术有限公司	中国银行股份有限公司珠海拱北支行	信用借款	人民币	6,705,384.58	
		合计		15,964,477,767.78	

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
面值	1,500,000,000.00	500,000,000.00
利息调整	-2,446,098.81	-1,179,245.29
合计	1,497,553,901.19	498,820,754.71

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2021/1/25	3 + 2 年	500,000,000.00	498,820,754.71		19,500,000.00	656,630.06		499,477,384.77
珠海交通集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行	1,000,000,000.00	2022/7/14	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,298,630.14	-1,923,483.58		998,076,516.42

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券（粤港澳大湾区专项公司债券） （第一期）（品种一）										
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	498,820,754.71		33,798,630.14	-1,266,853.52		1,497,553,901.19

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	9,381,117.57	224,946.34
减：一年内到期的非流动负债	7,709,818.19	
合计	1,671,299.38	224,946.34

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	12,180,420,881.25	9,888,779,744.13
合计	12,180,420,881.25	9,888,779,744.13

1、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洪湾枢纽互通二期	546,067,593.00			546,067,593.00
其他	99,093,169.22		1,122,421.85	97,970,747.37
淇澳大桥有限公司	1,150,000.00			1,150,000.00
西区国土分局	16,988,717.20			16,988,717.20
珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局	3,739,440.00	4,808,246.39		8,547,686.39
珠海高栏港经济区管委会财政局	29,326,806.08			29,326,806.08
珠海高新技术产业发展区管理委员会规划建设环保局	757,244.00			757,244.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局	1,596,624.52			1,596,624.52
珠海市财政局	8,871,077,372.54	2,282,354,912.58	500,000.00	11,152,932,285.12
珠海市斗门区财政局	25,313,197.00	6,100,400.00		31,413,597.00
珠海市高栏港经济特区财政国库支付中心	9,000,000.00			9,000,000.00
珠海市公路局	13,158,520.00			13,158,520.00
珠海市供水总公司	3,224,248.50			3,224,248.50
珠海市基础工程直属管理处	320,000.00			320,000.00
珠海市建设局	1,000,000.00			1,000,000.00
珠海市交通运输局	47,700,000.00			47,700,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海市金湾区财政局	31,092,800.00			31,092,800.00
珠海市联晟资产托管有限公司	1,296,480.00			1,296,480.00
珠海市市政基础设施土地开发管理中心	128,950,956.50			128,950,956.50
珠海市香洲区财政局	2,987,448.37			2,987,448.37
珠海水务环境控股集团有限公司	54,939,127.20			54,939,127.20
合计	9,888,779,744.13	2,293,263,558.97	1,622,421.85	12,180,420,881.25

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
BOT 高速公路路面修复义务		9,393,400.00		9,393,400.00	系本公司根据已经投入运营且进入收费期的洪鹤大桥、鹤港高速（一期）、香海大桥等 2 桥 1 路高速公路路面磨损情况预计的未来恢复其正常使用状态所需发生的支出。
合计		9,393,400.00		9,393,400.00	

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
广告牌租赁递延收益	221,309.18		53,424.46	167,884.72
V30 加油加气站租赁递延收益	1,381,778.36		236,876.28	1,144,902.08
其他		1,000,000.00	250,000.00	750,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
支持物流园区内、外物流项目		5,000,000.00	156,950.64	4,843,049.36
合计	1,603,087.54	6,000,000.00	697,251.38	6,905,836.16

(三十八) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		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 (%)
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	3,011,981,850.00	91.94		240,449,666.09	2,771,532,183.91	91.30
广东省财政厅	264,100,000.00	8.06			264,100,000.00	8.70
合计	3,276,081,850.00	100.00		240,449,666.09	3,035,632,183.91	100.00

注：本期实收资本变动原因，详见“一、公司基本情况（一）公司概况”。

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	16,349,761,677.38	2,853,029,509.83	329,703,370.99	18,873,087,816.22
合计	16,349,761,677.38	2,853,029,509.83	329,703,370.99	18,873,087,816.22

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年所得税前发生额	本年变动					期末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,306,471.64	-105,440.06			18,639.99	-124,080.05		1,182,391.59
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	1,306,471.64	-105,440.06			18,639.99	-124,080.05		1,182,391.59
其他综合收益合计	1,306,471.64	-105,440.06			18,639.99	-124,080.05		1,182,391.59

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,018,973.90	42,018,973.90			42,018,973.90
合计	42,018,973.90	42,018,973.90			42,018,973.90

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,269,869,039.71	2,098,687,582.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,918,638.86	45,998,788.64
年初未分配利润	2,276,787,678.57	2,144,686,371.49
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-260,331,559.88	198,789,079.13
减：提取法定盈余公积		11,680,549.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,576,200.00	
转作股本的普通股股利		
子公司划出		61,925,861.68
期末未分配利润	1,986,879,918.69	2,269,869,039.71

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 56.40 元。财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司执行该规定调增年初未分配利润 56.40 元。
- 2、其他调整合计影响年初未分配利润 6,918,582.46 元。冲减 2021 年度多计提薪酬 4,497,145.98 元，调增年初未分配利润 4,497,145.98 元；补计提 2021 年 11 月采购沥青加价 142,632.99 元，调减年初未分配利润 142,632.99 元；冲减 2015 年度多计提收购商行股权工作经费 2,430,000.00 元，调增年初未分配利润 2,430,000.00 元；冲减以前年度本公司之子公司珠海路晟发展有限公司无需上

缴应付普通股股利 150,662.03 元，调增年初未分配利润 150,662.03 元；将以前年度珠海港百安物流有限公司应收款项调整至费用 16,965.00 元，调减年初未分配利润 16,965.00 元；补确认 2021 年度个人所得税手续费返还调增年初未分配利润 247.44 元；冲减 2021 年度多计提应交企业所得税调增年初未分配利润 125.00 元。

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,508,045,938.38	7,278,344,252.73	8,053,809,070.76	7,774,045,541.56
其他业务	14,849,659.46	14,305,776.52	24,938,966.60	25,828,363.22
合计	7,522,895,597.84	7,292,650,029.25	8,078,748,037.36	7,799,873,904.78

营业收入和营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,508,045,938.38	7,278,344,252.73	8,053,809,070.76	7,774,045,541.56
其中：销售商品	4,017,656,478.39	3,927,747,285.29	3,728,329,615.30	3,579,975,863.34
建设单位管理费	51,327,135.31	44,608,064.14	21,890,135.08	19,522,810.26
工程业务	2,961,189,635.36	2,879,472,820.17	4,221,104,622.37	4,104,671,629.73
通行费收入	449,175,298.31	419,118,114.42		
现代服务收入	28,697,391.01	7,397,968.71	82,484,698.01	69,875,238.23
其他业务收入	14,849,659.46	14,305,776.52	24,938,966.60	25,828,363.22
其中：租赁收入	11,074,333.86	13,376,410.78	24,516,630.70	25,755,213.84
其他	3,775,325.60	929,365.74	422,335.90	73,149.38
合计	7,522,895,597.84	7,292,650,029.25	8,078,748,037.36	7,799,873,904.78

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,979,058.83	2,040,569.61
教育费附加（含地方教育费附加）	1,413,360.55	1,457,478.29

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,425,876.29	2,286,185.64
印花税	3,195,076.16	3,608,493.22
土地使用税	830,086.32	354,886.50
车船税	12,729.10	11,571.61
环保税	8,003.20	160,747.78
合计	9,864,190.45	9,919,932.65

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,673,291.41	15,460,635.68
运输费	7,389.83	1,921,389.15
交通差旅费	172,208.48	
业务招待费	661,690.19	
其他	685,194.00	2,096,088.51
合计	16,199,773.91	19,478,113.34

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,585,239.92	74,822,775.31
折旧费	10,495,170.66	11,730,663.81
无形资产摊销	10,236,995.08	8,256,192.52
其他	14,385,526.91	21,656,862.94
长期待摊费用摊销	111,800.45	171,026.85
合计	100,814,733.02	116,637,521.43

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	14,064,484.90	20,680,807.22
直接材料	1,206,528.78	22,314,383.03
折旧费用	353,074.66	895,546.32
摊销费用	132,737.99	213,745.12
委托外部研究开发费用	2,515,010.07	

项目	本期金额	上期金额
其他费用	48,717.51	335,803.12
合计	18,320,553.91	44,440,284.81

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款及债券利息支出	280,591,125.16	83,997,399.95
减：利息收入	70,516,987.89	83,853,771.48
未确认融资费用摊销	3,691.68	
租赁负债利息支出	51,549.20	
其他	4,078,766.70	1,647,095.14
合计	214,208,144.85	1,790,723.61

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	406,950.64	
与收益相关的政府补助	870,196.62	378,260.76
进项税加计抵减	513,881.41	621,863.97
个税手续费返还	70,024.29	
其他	292,785.88	
合计	2,153,838.84	1,000,124.73

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-234,420,356.02	2,317,172.43
成本法核算的长期股权投资收益		89,969,410.81
处置长期股权投资产生的投资收益		-966,995.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,616.44	362,356.16
债权投资持有期间取得的利息收入		35,732.76
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	99,404,627.61	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		181,811.55
持有金融理财产品取得的投资收益	16,402,604.02	3,291,607.54

项目	本期金额	上期金额
合计	-118,585,507.95	95,191,095.38

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,649,421.56	
合计	2,649,421.56	

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-227,909.95	-502,114.24
应收账款坏账损失	-2,569,633.74	-2,043,249.68
其他应收款坏账损失	5,874,689.90	41,781,046.41
合计	3,077,146.21	39,235,682.49

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	18,930.98	
无形资产减值损失	2,865,216.86	
合计	2,884,147.84	

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	5,275,966.84	60,640.24
合计	5,275,966.84	60,640.24

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	284,364.16	10,000.00
罚款收入	23,563.06	57,151.85
违约赔偿收入	2,989,079.64	53,947.20
拆迁补偿收入	33,362.92	20,776,309.06

项目	本期金额	上期金额
其他	1,332,951.46	2,750,202.45
合计	4,663,321.24	23,647,610.56

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	17,771.15	37,606.75
对外捐赠	5,030,000.00	4,223,172.00
罚款、滞纳金	150,415.57	166,430.14
其他	9,319.84	223,694.08
坏账核销	2,083,500.00	
合计	7,291,006.56	4,650,902.97

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,922,845.74	17,223,746.49
递延所得税费用	-616,556.98	5,546,219.20
合计	17,306,288.76	22,769,965.69

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-257,409,083.97	218,321,841.48
加：信用减值损失	-3,077,146.21	-39,235,682.49
资产减值准备	2,884,147.84	
固定资产折旧	23,702,300.98	24,396,845.25
投资性房地产折旧	17,446,749.88	24,762,091.61
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,144,724.49	166,319.17
无形资产摊销	338,529,776.10	10,356,174.69

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,139,663.25	1,202,142.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,275,966.84	-60,640.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,771.15	37,606.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,649,421.56	
财务费用（收益以“-”号填列）	204,811,257.75	1,591,265.66
投资损失（收益以“-”号填列）	118,585,507.95	-95,191,095.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,113,236.27	-523,124.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	515,096.89	22,624,664.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,542,382.63	44,284,440.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-172,238,153.04	-775,664,074.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,756,277,625.29	75,379,005.31
其他	4,843,049.36	
经营活动产生的现金流量净额	-2,522,962,970.17	-487,552,219.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	4,536,210,960.76	6,333,318,035.12
减：现金的年初余额	6,333,318,035.12	4,579,344,789.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,797,107,074.36	1,753,973,245.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,536,210,960.76	6,333,318,035.12
其中：库存现金	42,259.25	51,249.35
可随时用于支付的银行存款	4,536,168,701.51	6,332,902,876.95
可随时用于支付的其他货币资金		363,908.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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、年末现金及现金等价物余额	4,536,210,960.76	6,333,318,035.12

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,378,475,666.97	财政监管账户；募集资金结算资金专户；银行承兑汇票保证金及履约保证金；定期存款及理财及其利息等。
固定资产	267,670,115.87	融资抵押
无形资产	64,559,215.78	融资抵押
投资性房地产	253,982,490.87	融资抵押
交易性金融资产	102,585,311.97	质押
合计	4,067,272,801.46	

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
其他与资 产相关的 补贴	1,000,000.00	递延收益	250,000.00		其他收益
支持物流 园区内、外 物流项目	4,843,049.36	递延收益	156,950.64		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
稳定岗位补贴	529,512.74		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
加计抵减进项税	513,881.41		其他收益
珠海市内外经贸发展专项奖励资金	200,000.00		其他收益
代扣个税手续费返还	70,024.29		其他收益
珠海市社会保险基金管理中心补贴	4,500.00		其他收益
通运输行业助企纾困贷款利息补贴资金	150,138.89		其他收益
其他	278,830.87		其他收益
2022 年度珠海市促进实体经济高质量发展专项资金(小升规企业奖励)补助资金-珠海市工业和信息化局	100,000.00		营业外收入
一次性留工补助	81,364.16		营业外收入
2021 年第四批疫情补贴(到岗奖励)	3,000.00		营业外收入
省级促进小微工业企业上规模发展补助资金-珠海市工业和信息化局	100,000.00		营业外收入

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	65,311.36	8,094.38
简化处理的短期租赁费用	1,100,940.45	375,428.16
转租使用权资产取得的收入	8,643,331.60	
与租赁相关的总现金流出	5,591,528.99	730,581.87

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	15,458,322.59	9,107,122.68

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	6,315,718.89
1 至 2 年	990,789.80
2 至 3 年	1,051,450.40
合计	8,357,959.09

(六十二) PPP 项目合同

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司与珠海市交通运输局签订香海大桥主线、香海大桥支线、洪鹤大桥、鹤港高速、金海大桥（以下简称 3 桥 1 路）等 5 个高速公路 PPP 特许权协议，分别由子公司珠海香海大桥有限公司、珠海洪鹤大桥有限公司、珠海鹤港高速公路有限公司、珠海市金海公路大桥有限公司作为社会资本方参与上述 3 桥 1 路的建设和运营，PPP 运作模式均为 BOT 方式。上述 3 桥 1 路中的鹤港高速、金海大桥是政府与社会资本合作中心入库项目，通过了物有所值评价和财政承受能力评价。鹤港高速、金海大桥是珠海市 PPP 项目情况表中的在录项目，项目编号分别为 44040000001193、44040000036977。

截至 2022 年 12 月 31 日，洪鹤大桥工程已于 2020 年 12 月完成交工验收并获取广东省交通运输厅出具的编号为 2020013 的《广东省交通运输厅公路建设项目交工验收报告备案表》，并于当月开放交通进入试运营期。2022 年 7 月，珠海洪鹤大桥有限公司运营的洪鹤大桥工程 BOT 项目正式收费并进入收费期。

截至 2022 年 12 月 31 日，鹤港高速一期工程已于 2021 年 9 月完成交工验收并获取广东省交通运输厅出具的编号为 2021013 的《广东省交通运输厅公路建设项目交工验收报告备案表》，并于当月开放交通进入试运营期。2022 年 7 月，珠海鹤港高速公路有限公司运营的鹤港高速一期工程 BOT 项目正式收费并进入收费期。

截至 2022 年 12 月 31 日，香海大桥主线和支线工程已于 2022 年 11 月完成交工验收并获取广东省交通运输厅出具的编号为 2022013 的《广东省交通运输厅公路建设项目交工验收报告备案表》，并于当月开放交通进入试运营期。2022 年 12 月，珠海香海大桥有限公司运营的香海大桥工程 BOT 项目正式收费并进入收费期。

1、珠海市洪鹤大桥工程 BOT 项目特许权协议

(1) PPP 项目合同的主要信息列示如下

合同名称	珠海市洪鹤大桥工程 BOT 项目特许权协议及补充协议
------	----------------------------

合同签订日期	2016年5月签订原协议、2022年3月签订补充协议
甲方	珠海市交通运输局
乙方	珠海交通集团有限公司
丙方	珠海洪鹤大桥有限公司
特许经营模式	本项目的特许经营期分为建设期和运营期（含收费期）两个阶段，其中：建设期4年，自项目开工日起至交工日止；运营期（含收费期）：自交工日起至项目移交日止，其中收费期25年，自本项目收费许可颁布之日起计。特许经营期满后，本公司应按照协议的约定将公路（含土地使用权）、公路附属设施及相关资料无偿移交给甲方
社会资本方（丙方）享有主要权利	在特许经营期限内，本公司享有对本项目投资、融资、设计、施工建设项目、运营、管理项目、收取车辆通行费、项目沿线规定区域内的服务设施经营权、广告经营权等权利。
社会资本方（丙方）应承担主要义务	本公司应在特许经营期限届满后以良好的运营和养护状态将项目所有设施无偿移交给甲方。
项目回报机制	2022年3月，本公司及子公司珠海洪鹤大桥有限公司与珠海市交通运输局签订补充协议，回报机制由政府兜底修订为可行性缺口补助。 ①可行性缺口补助=各年可研预测收入*（1-X）-各年实际通行费收入 X指风险分担比例：运营期1-5年，X=15%，运营期6-10年X=10% 运营期11-16年，X=5%，运营期17-25年，X=80%；②各年实际可获得的可行性缺口补助：根据合同附件二、绩效考核办法之约定，可行性缺口补助的实际支付与绩效考核挂钩。

（2）会计信息

①本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司作为社会资本方，根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司将该特许经营权作为无形资产核算，按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司运营的洪鹤大桥BOT项目已于2022年7月进入收费期，本公司于进入收费期当月对各标段已完成工程量进行预估决算，并以此为依据将账载合同资产、PPP借款利息支出余额转入无形资产核算，“无形资产-高速公路收费特许经营权”的暂估入账金额为3,147,524,969.42元。于2022年，“无形资产-高速公路收费特许经营权”摊销金额为62,950,499.39元。

②建造期建造服务收入确认方法：本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司通过

向政府方提供建造服务取得高速公路运营权，属于非现金对价安排，本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的相关规定，按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格，确认建造服务的收入。由于该无形资产的公允价值不能合理估计，本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司采用成本法确定建造服务的单独售价，从而确定交易价格。考虑市场情况、行业平均毛利水平等因素之后，估计 2022 年度建造服务的合理毛利率为 0.00%。

③运营期运营补贴收入确认方法：本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司根据 2022 年 3 月签订的补充协议，预计珠海市交通运输局对洪鹤大桥 BOT 项目的绩效考核得分区间为 90~95 分，并预估 2022 年可行性缺口补助收入 97,450,221.64 元。

④运营期路面翻修义务：本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司根据四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院于 2015 年 4 月出具的《珠海市洪鹤大桥工程可行性研究报告》第 7 章经济评价预计的大修费，预估洪鹤大桥 BOT 项目进入收费期后第一个 10 年的大修费用为 8,182.80 万元。于 2022 年，依据大修费用并按照 10 年进行分摊，确认预计负债 2,569,800.00 元，并计入主营业务成本 2,569,800.00 元。

2、珠海市香海大桥工程 BOT 项目特许协议

(1) PPP 项目合同的主要信息列示如下

合同名称	珠海市香海大桥工程 BOT 项目特许协议
合同签订日期	2016 年 5 月
甲方	珠海市交通运输局
乙方	珠海交通集团有限公司
丙方	珠海香海大桥有限公司
特许经营模式	本项目采用特许经营模式，特许经营期分为建设期和运营期（含收费期）两个阶段，其中：建设期 4 年，自项目开工日起至交工日止；运营期（含收费期）：自交工日起至项目移交日止，其中收费期 25 年，自本项目收费许可颁布之日起计。特许经营期满后，本公司应按照协议的约定将公路（含土地使用权）、公路附属设施及相关资料无偿移交给甲方
社会资本方（丙方）享有主要权利	在特许经营权限内，本公司享有对本项目投资、融资、设计、施工建设项目、依法运营、管理项目、依法收取车辆通行费、项目沿线规定区域内的服务设施经营权、广告经营权等权利。

社会资本方（丙方）应承担主要义务	丙方应在特许经营期限届满后以良好的运营和养护状态将项目所有设施无偿移交给甲方。
项目补贴机制	本项目在建设期及运营期限内，甲方实行对丙方补贴及超额利润分成机制。项目补贴为甲方对丙方的“运营亏损补贴”，用于平衡丙方运营投入及投资收益。丙方运营收入按照约定满足阶段性建设资金平衡需求后，优先用于运营补亏，若仍有盈余，则与甲方共同分享收益，按税后净利润的一定比例分成。上述“运营亏损补贴”的实际支付未与绩效考核挂钩。

合同名称	珠海市香海大桥工程造贝互通立交至坦洲互通立交段（即香海大桥支线）BOT 项目特许协议
合同签订日期	2019 年 11 月
甲方	珠海市交通运输局
乙方	珠海交通集团有限公司
丙方	珠海香海大桥有限公司
特许经营模式	本项目采用特许经营模式，特许经营期分为建设期和运营期（含收费期）两个阶段，其中：建设期 4 年，自项目开工日起至交工日止；运营期（含收费期）：自交工日起至项目移交日止，其中收费期 25 年，自本项目收费许可颁布之日起计。特许经营期满后，本公司应按照协议的约定将公路（含土地使用权）、公路附属设施及相关资料无偿移交给甲方
社会资本方（丙方）享有主要权利	在特许经营权限内，本公司享有对本项目投资、融资、设计、施工建设项目、依法运营、管理项目、依法收取车辆通行费、项目沿线规定区域内的服务设施经营权、广告经营权等权利。
社会资本方（丙方）应承担主要义务	丙方应在特许经营期限届满后以良好的运营和养护状态将项目所有设施无偿移交给甲方。
项目补贴机制	本项目在建设期及运营期限内，甲方实行对丙方补贴及超额利润分成机制。项目补贴为甲方对丙方的“运营亏损补贴”，用于平衡丙方运营投入及投资收益。丙方运营收入按照约定满足阶段性建设资金平衡需求后，优先用于运营补亏，若仍有盈余，则与甲方共同分享收益，按税后净利润的一定比例分成。上述“运营亏损补贴”的实际支付未与绩效考核挂钩。

（2）会计信息

①本公司之子公司珠海香海大桥有限公司作为社会资本方，根据 PPP 项目合

同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司之子公司珠海香海大桥有限公司将该特许经营权作为无形资产核算，按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。本公司之子公司珠海香海大桥有限公司运营的香海大桥 BOT 项目已于 2022 年 12 月进入收费期，本公司之子公司珠海香海大桥有限公司于进入收费期当月对各标段已完成工程量进行预估决算，并以此为依据将账载合同资产、PPP 借款利息支出余额转入无形资产核算，“无形资产-高速公路收费特许经营权”的暂估入账金额为 8,176,732,149.65 元。于 2022 年，“无形资产-高速公路收费特许经营权”摊销金额为 27,083,842.17 元。。

②建造期建造服务收入确认方法：本公司之子公司珠海香海大桥有限公司通过向政府方提供建造服务取得高速公路运营权，属于非现金对价安排，本公司之子公司珠海香海大桥有限公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的相关规定，按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格，确认建造服务的收入。由于该无形资产的公允价值不能合理估计，本公司之子公司珠海香海大桥有限公司采用成本加成法确定建造服务的单独售价，从而确定交易价格。考虑市场情况、行业平均毛利水平等因素之后，估计建造服务的合理毛利率为 0%。

③运营期运营补贴收入确认方法：本公司之子公司珠海香海大桥有限公司根据 PPP 协议，预计珠海市交通运输局对香海大桥 BOT 项目的绩效考核得分区间为 90~95 分，并预估 2022 年运营亏损补贴收入 53,947,900.26 元。

④运营期路面翻修义务：本公司之子公司珠海香海大桥有限公司根据中设设计集团股份有限公司于 2017 年 11 月出具的《珠海市香海大桥工程建设及投资规模调整报告》第 2.6 节经济评价预计的大修费，预估香海大桥 BOT 项目进入收费期后第一个 10 年的大修费用为 48,585.00 万元。于 2022 年，依据大修费用并按照 10 年进行分摊，确认预计负债 2,542,900.00 元，并计入主营业务成本 2,542,900.00 元。

3、珠海市金海公路大桥工程 PPP 项目合同

（1）PPP 项目合同的主要信息列示如下

合同名称	珠海市金海公路大桥工程 PPP 项目合同
合同签订日期	2018 年 7 月
甲方	珠海市交通运输局
乙方	珠海交通集团有限公司

丙方	珠海市金海公路大桥有限公司
特许经营模式	本项目采用 BOT 特许经营的方式实施（即建设-运营-移交），项目合作期分为建设期和运营期（收费期）两个阶段，其中：建设期 5 年（包括勘察设计及施工期），自以 PPP 项目合同签订生效之日起算，至整体项目通过交工验收之日止；运营期（收费期）：自交工日起至项目移交日止，其中收费期 25 年，自本项目收费许可颁布之日起计。合作期满后，丙方应按照本合同的约定将公路（含土地使用权）、公路附属设施及相关资料无偿移交给甲方。
社会资本方（丙方）享有主要权利	在合作期内，丙方享有对本项目自主建设和经营的权利，包括：本项目的投（融）资、建设、运营以及本项目沿线规定区域内从事相关法律允许的其他业务，包括在本项目设施内依据相关法律开展广告经营及其他附属资源经营权等。
社会资本方（丙方）应承担主要义务	丙方应在合作期限满后以良好的运营和养护状态将项目所有设施无偿移交给甲方。
项目回报机制	本项目为经营性高速公路项目，其项目回报主要来源于使用者付费；若非因丙方原因导致项目使用者付费不足以平衡项目成本及合理收益的，基于“风险共担”原则，在合理的风险分配原则下，由政府支付可行性缺口补助予以平衡；① 各年可行性缺口补助=各年影子收入*(1-X)-各年使用者付费收入，X 指风险分担比例，运营期 1-10 年，X=15%，运营期 11-20 年，X=20%，运营期 21-25 年，X=25%；② 各年实际可获得的可行性缺口补助：根据合同附件五、绩效考核评价之约定，可行性缺口补助的实际支付与绩效考核挂钩。

（2）会计信息

①本公司之子公司珠海市金海公路大桥有限公司作为社会资本方，根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司之子公司珠海市金海公路大桥有限公司将该特许经营权作为无形资产核算，按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司珠海市金海公路大桥有限公司将处于建造期的 PPP 项目确认的合同资产及 PPP 借款支出在“无形资产-高速公司收费特许经营权”核算，金额共计 4,849,979,374.35 元。

②建造期建造服务收入确认方法：本公司之子公司珠海市金海公路大桥有限公司通过向政府方提供建造服务取得高速公路运营权，属于非现金对价安排，本公司之子公司珠海市金海公路大桥有限公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的相关规定，按照非现金对价在合同开始日的公

允价值确定交易价格，确认建造服务的收入。由于该无形资产的公允价值不能合理估计，本公司之子公司珠海市金海公路大桥有限公司采用成本加成法确定建造服务的单独售价，从而确定交易价格。考虑市场情况、行业平均毛利水平等因素之后，估计建造服务的合理毛利率为 0%。

4、珠海市鹤洲至高栏港高速公路工程特许经营协议

(1) PPP 项目合同的主要信息列示如下

合同名称	珠海市鹤洲至高栏港高速公路工程特许经营协议
合同签订日期	2017 年 11 月 27 日
甲方	珠海市交通运输局
乙方	珠海交通集团有限公司
丙方	珠海鹤港高速公路有限公司
特许经营模式	本项目采用特许经营模式，特许经营期分为建设期和运营期（收费期）两个阶段，其中：建设期 5 年，自项目开工日起至交工日止；运营期（收费期）：自交工日起至项目移交日止，其中收费期 25 年，自本项目收费许可颁布之日起计。特许经营期满后，本公司应按照协议的约定将公路（含土地使用权）、公路附属设施及相关资料无偿移交给甲方
社会资本方（丙方）享有主要权利	在特许经营权限内，本公司享有对本项目投资、融资、设计、施工建设项目、依法运营、管理项目、依法收取车辆通行费、项目沿线规定区域内的服务设施经营权、广告经营权等权利。
社会资本方（丙方）应承担主要义务	丙方应在特许经营期限届满后以良好的运营和养护状态将项目所有设施无偿移交给甲方。
项目回报机制	本项目为经营性高速公路项目，其项目回报主要来源于使用者付费；若非因特许经营者（丙方）原因导致项目使用者付费不足以平衡项目成本及合理收益的，基于“风险共担”原则，在合理的风险分配原则下，由政府支付合理“政府补贴”予以平衡，基于“收益共享”的原则，若使用者付费高于预期的，超额收益由双方按约定的比例分享（即扣减一定比例的政府分成）； 本项目收入（丙方收入）=使用者付费+可行性缺口补助+风险补贴（如有）-政府方超额收益分成（如有）① 各年可行性缺口补助=各年影子收入-可研预测收入； ② 各年风险补贴=各年预测通行费用收入*X-实际收入，运营期 1-15 年，X=5%，运营期 16-25 年，X=10%；③ 各年实际可获得的可行性缺口补和风险补贴：根据合同附件五、绩效考核评价之约定，可行性缺口补助和风险补贴的实际支付与绩效考核挂钩。

(2) 会计信息

①本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司作为社会资本方，根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司将该特许经营权作为无形资产核算，按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司将处于建造期的 PPP 项目确认的合同资产及 PPP 借款支出在“无形资产-高速公路收费特许经营权”核算，金额共计 7,459,487,604.51 元。于 2022 年，“无形资产-高速公路收费特许经营权”摊销金额为 86,427,616.94 元。

②建造期建造服务收入确认方法：本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司通过向政府方提供建造服务取得高速公路运营权，属于非现金对价安排，本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的相关规定，按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格，确认建造服务的收入。由于该无形资产的公允价值不能合理估计，本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司采用成本加成法确定建造服务的单独售价，从而确定交易价格。考虑市场情况、行业平均毛利水平等因素之后，估计建造服务的合理毛利率为 0%。

③运营期运营补贴收入确认方法：本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司根据 PPP 协议，预计珠海市交通运输局对鹤港高速 BOT 项目的绩效考核得分区间为 90~95 分，并预估 2022 年可行性缺口补助和风险补贴收入 159,795,137.62 元。

④运营期路面翻修义务：本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司根据四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院于 2016 年 6 月出具的《珠海市鹤洲至高栏高速公路工程可行性研究报告》第 7 章经济评价预计的大修费以及 2023 年 3 月出具的《关于鹤洲至高栏港高速公路一期、二期大修费用分拆的说明》，预估鹤港高速 BOT 项目进入收费期后第一个 10 年的大修费用为 13,631.00 万元。于 2022 年，依据大修费用并按照 10 年进行分摊，确认预计负债 4,280,700.00 元，并计入主营业务成本 4,280,700.00 元。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海高速公路运营有限公司	珠海	珠海	交通基础设施的 开发建设	100.00	100.00	设立
广珠铁路物流发展股份有限公司	珠海	珠海	运输、仓储	100.00	100.00	设立
珠海路晟发展有限公司	珠海	珠海	工程服务	100.00	100.00	设立
珠海金琴高速公路有限公司	珠海	珠海	高速公路运营管理	100.00	100.00	设立
珠海香海大桥有限公司	珠海	珠海	运营管理	100.00	100.00	设立
珠海路讯科技有限公司	珠海	珠海	技术服务	100.00	100.00	设立
珠海洪鹤大桥有限公司	珠海	珠海	项目投资	100.00	100.00	设立
珠海路瑞文化发展有限公司	珠海	珠海	广告服务	51.00	51.00	投资
珠海鹤港高速公路有限公司	珠海	珠海	高速公路运营投 资	35.55	60.00	设立
珠海金海公路大桥有限公司	珠海	珠海	项目投资管理	100.00	100.00	设立
珠海交通工程技术有限公司	珠海	珠海	工程技术	100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海交通集团南化综合能源有限公司	珠海	珠海	汽油、柴油、煤油、润滑油销售	51.00	51.00	设立
珠海交通运输工程检测中心有限公司	珠海	珠海	工程技术	100.00	100.00	投资
广东华政建设有限公司	珠海	珠海	建筑工程	100.00	100.00	投资
珠海市轨道交通有限公司	珠海	珠海	城市轨道交通项目的投资、建设、运营及管理	100.00	100.00	设立
珠海市汇畅交通投资有限公司	珠海	珠海	交通基础设施的投资	100.00	100.00	划转方式
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	珠海	珠海	交通基础设施的投资	100.00	100.00	划转方式
珠海伶仃洋大桥集团有限公司	珠海	珠海	交通基础设施的投资	100.00	100.00	划转方式
珠海市金叶发展有限公司	珠海	珠海	项目投资	100.00	100.00	划转方式
珠海交建工程有限公司	珠海	珠海	建筑业	72.00	72.00	划转方式
珠海珠江高速公路有限公司	珠海	珠海	高速公路运营	100.00	100.00	设立方式

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
珠海市城通园林有限公司	珠海市香洲区	珠海市白莲路 212 号 2 楼	林业	50.00	权益法	
珠海航空有限公司	珠海市金湾区	珠海市金湾区三灶镇海澄村航空航管办公楼 1-4 层办公室 2	航空运输业	40.00	权益法	是
珠海兴格投资有限公司	珠海市	珠海市高新区唐家湾镇金唐路 1 号港湾 1 号科创园 24 栋 C 区 1 层 557 室（集中办公区）	工程管理	39.00	权益法	
中山交投供应链管理有限公司	中山市火炬开发区	中山市火炬开发区中山六路 88 号火炬大数据中心 1 栋 10 层 1 卡之二	商品销售	40.00	权益法	
江门市交建融汇供应链管理有限公司	江门市蓬江区	江门市蓬江区江门大道中 983 号 318 室	商品销售	39.00	权益法	
广东顺控供应链管理有限公司	佛山市顺德区	广东省佛山市顺德区大良街道德和社区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 13 层 1316（住所申报）（仅作办公用途）	商品销售	30.00	权益法	
珠海横琴村镇银行股份有限公司	珠海市横琴新区	珠海市横琴新区宝兴路 4 号一至二层	金融业	9.90	权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额				
	珠海航空有限公司	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	广东顺控供应链管理有限公司	珠海兴格投资有限公司
流动资产	80,896,491.30	130,177,732.82	379,242,816.22	50,644,025.35	535,785,379.87
非流动资产	309,991,746.47	881,029.92	350,523.43	85,452.30	2,954,602,344.68
资产合计	390,888,237.77	131,058,762.74	379,593,339.65	50,729,477.65	3,490,387,724.55
流动负债	692,787,232.06	76,716,572.27	337,574,842.05	465,777.54	442,901,050.90
非流动负债	101,635,950.51	67,268.53	23,287.48	15,344.54	1,831,320,831.94
负债合计	794,423,182.57	76,783,840.80	337,598,129.53	481,122.08	2,274,221,882.84
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	-403,534,944.80	54,274,921.94	41,995,210.12	50,248,355.57	1,216,165,841.71
按持股比例计算的净资产份额	-161,413,977.92	21,709,968.78	16,378,131.95	15,074,506.67	474,304,678.27
调整事项					
—商誉					
—内部交易未实现利润			-300,656.32		
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值		21,709,968.78	16,077,475.63	15,074,506.67	481,039,876.26

项目	期末余额/本期金额				
	珠海航空有限公司	中山交投供应链管理有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	广东顺控供应链管理有限公司	珠海兴格投资有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	1,015,449,867.77	218,558,173.14	755,982,428.81	257,223,313.94	507,602,472.64
净利润	-710,425,578.52	4,052,250.78	11,509,364.83	248,355.57	33,435,580.16
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-710,425,578.52	4,052,250.78	11,509,364.83	248,355.57	33,435,580.16

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	571,392,020.09	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	18,720,216.41	
—其他综合收益		
—综合收益总额	18,720,216.41	

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本年末未确认的损失 (或本年分享的净 利润)	本年末累积未确认 的损失
珠海航空有限公司		-31,029,658.98	-31,029,658.98
合计		-31,029,658.98	-31,029,658.98

注：本期珠海航空有限公司航空业务收入较上期减少 355,644,159.17 元，同时相应成本较上期增加 307,892,059.94 元，本公司享有的净利润为 -284,170,231.41 元，冲减本公司对珠海航空有限公司长期股权投资 253,140,572.43 元后，发生超额亏损 31,029,658.98 元。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册 地	业务性质	注册资本(万 元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
珠海市人民政府国有资产监 督管理委员会	珠海	代表珠海 市政府履 行出资人 职责	277153.218391	91.30	91.30

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海市城通园林有限公司	联营企业
中山交投供应链管理有限公司	子公司广珠铁路物流发展股份有限公司之联营企业
广东顺控供应链管理有限公司	子公司广珠铁路物流发展股份有限公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
	限公司之联营企业
江门市交建融汇供应链管理有限公司	子公司广珠铁路物流发展股份有限公司之联营企业
珠海兴格投资有限公司	子公司珠海交通集团路桥开发建设有限公司之联营企业

(四) 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
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	本公司为该中心的举办单位
珠海市瑞格广告有限公司	子公司珠海路瑞文化发展有限公司之股东
广东烟草珠海市有限公司	子公司珠海市金叶发展有限公司持股 5%以上的企业
中海油珠海新能源有限公司	子公司珠海交通集团南化综合能源有限公司之股东
广东长正建设有限公司	曾受同一母公司控制
中铁十一局集团第二工程有限公司	本公司子公司之少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海兴格投资有限公司	购买商品		14,779,540.20
广东烟草珠海市有限公司	购买商品		2,244,446.87
中海油珠海新能源有限公司	接受劳务		998,554.80
广东顺控供应链管理有限公司	采购钢材	249,385,364.94	
广东长正建设有限公司	工程款	2,766,479.51	6,466,701.34
合计		252,151,844.45	24,489,243.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山交投供应链管理有限公司	钢材、钢绞线、	205,011,304.29	115,934,322.24

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	水泥		
江门市交建融汇供应链管理有限公司	钢材	720,404,797.99	362,432,035.86
珠海兴格投资有限公司	提供劳务		167,589,514.16
广东顺控供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	7,445,381.54	
中海油珠海新能源有限公司	现代服务		2,357,874.01
广东长正建设有限公司	提供劳务	12,554.20	281,188.86
中铁十一局集团第二工程有限公司	销售沥青	27,227,893.55	
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	工程养护、提供劳务	81,123.08	2,107,202.68
合计		960,183,054.65	650,702,137.81

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海兴格投资有限公司	房屋租赁		549,285.91
广东烟草珠海市有限公司	房屋租赁		268,808.56

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

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
珠海交通集团有限公司	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	5,000,000,000.00	2014/9/9	2035/9/8	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2023/7/7	2026/7/7	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	12,870,000.00	2023/4/27	2026/4/27	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2022/12/30	2025/12/30	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,310,000.00	2022/5/6	2026/4/30	否

被担保方	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
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,970,000.00	2022/6/29	2026/6/21	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	11,700,000.00	2022/9/30	2026/9/25	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,800,000.00	2022/10/11	2026/10/8	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	2022/10/25	2026/10/23	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	7,020,000.00	2023/2/24	2026/12/31	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	17,160,000.00	2022/6/24	2026/6/30	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	3,900,000.00	2023/10/23	2026/10/23	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	5,850,000.00	2023/10/29	2026/10/29	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇供应链管理有限公司	9,750,000.00	2023/11/13	2026/11/13	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中海油珠海新能源有限公司			417,642.54	
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	48,824.07		48,824.07	
	中铁十一局集团第二工程有限公司	38,151,786.00	608,256.44	25,165,128.80	

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
	江门市交建融汇供应链管理有限公司	45,206,600.18		60,597,213.41	
	中山交投供应链管理有限公司	14,964,166.06		29,570,207.74	
	合计	98,371,376.31	608,256.44	115,799,016.56	
预付账款					
	广东烟草珠海市有限公司	73,069.30			
	合计	73,069.30			
其他应收款					
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	5,800.00		30,800.00	
	中海油珠海销售有限公司			6,369.58	
	珠海市城通园林有限公司	1,500.00			
	合计	7,300.00		37,169.58	
应收票据					
	中山交投供应链管理有限公司	61,079,623.02			
	江门市交建融汇供应链管理有限公司	8,000,000.00			
	合计	69,079,623.02			
合同资产					
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心			3,015,973.32	
	合计			3,015,973.32	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中海油珠海新能源有限		80,402.87

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	公司		
	广东顺控供应链管理有限公司	1,424,867.06	
	合计	1,424,867.06	80,402.87
应付股利			
	珠海市瑞格广告有限公司		735,000.00
	合计		735,000.00
合同负债			
	广东顺控供应链管理有限公司	1,636,718.86	
	中山交投供应链管理有限公司		4,576,747.87
	江门市交建融汇供应链管理有限公司		2,129,510.87
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	18,368.43	26,017.77
	合计	1,655,087.29	6,732,276.51
其他应付款			
	广东烟草珠海市有限公司	63,604.00	63,604.00
	合计	63,604.00	63,604.00

八、 承诺及或有事项

(一) 本期无重要承诺事项

(二) 或有事项

1、 未决诉讼

序号	原告/申请人	被告/被申请人	诉讼案号	标的金额	诉讼案由	案件进展情况

序号	原告/申请人	被告/被申请人	诉讼案号	标的金额	诉讼案由	案件进展情况
1	五华县水寨镇长裕路桥工程队	珠海交通集团有限公司	(2022)粤0403民初4165号	498.8218万元	建设工程施工合同纠纷	目前正在一审,尚未判决。
2	中交第二航务工程局有限公司	珠海鹤港高速公路有限公司	珠仲裁字(2022)第783号	9,971.53万元	申请人作为鹤港项目土建1标段的施工方,已于2020年12月完成交工验收。申请人对于①取土运距增加的工程款;②与被申请人于2021年5月15日签订的《珠海市鹤洲至高栏港高速公路一期工程HGTJ1标段桩基变更》协议项下的结算单价主张权利,诉求涉及的工程款本金及违约金合计约9,971.53万元。	珠海国际仲裁院已开庭,暂未宣判。
3	珠海世通机电工程有限公司	珠海鹤港高速公路有限公司	(2020)粤0402民初19462号之一	393.12万元	建设工程施工合同纠纷 因鹤洲至高栏港高速公路一期工程10KV电力迁改工程,珠海世通机电工程有限公司于2020年4月15日进行破产清算,破产清算管理人起诉本公司,要求支付剩余工程款本金及利息共计393.12万元,2021年8月9日,经珠海市香洲区人民法院裁定将此案移送至珠海市金湾区人民法院处理。	正在进行法律鉴定流程,截止报告日尚未判决。

2、 截止2022年12月31日,本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司合计终止确认已背书给他方但尚未到期的票据35,327,882.67元,到期日为2023年1月至2023年6月。

九、 重要资产负债表日后事项

本公司之子公司珠海市汇畅交通投资有限公司以 30,351,876.00 元取得位于珠海洪湾大道东侧、红联一路南侧的国有建设用地使用权，土地用途为口岸设施用地、物流仓储用地，使用年限为 20 年，已于 2023 年 1 月交付建设。

十、 其他重要事项

(一) 收购江珠高速珠海段高速公路收费经营权资产

本公司及子公司珠海珠江高速公路有限公司与江珠高速公路珠海段有限公司于 2021 年签订《江珠高速公路珠海段项目收费权转让及通行费收入补贴协议》，根据协议项下第三条第 1 款之约定，江珠高速公路珠海段收费权转让交易对价为 1,411,293,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，子公司珠海珠江高速公路有限公司已将协议项下交易对价支付完毕，并取得广东省人民政府出具的《公路收费权转让项目备案表》，政府批准的收费终止时间为 2031 年 5 月 15 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司珠海珠江高速公路有限公司已根据协议项下第三条第 2 款之约定，向江珠高速公路珠海段有限公司代收转付通行费收入补贴价款 2,234,683,000.00 元的 92%，即 2,055,908,360.00 元，通行费收入补贴价款 2,234,683,000.00 元的 8%，即 178,774,640.00 元暂未到达支付节点、尚未完成代收转付。

2022 年 11 月，本公司通过珠海市公共资源交易中心发布中标公告，拟选聘中信证券作为财务顾问、国泰君安作为基金管理人，为本公司以子公司珠海珠江高速公路有限公司作为基础资产发行基础设施 Retis 提供服务，拟募金额约 14 亿元。截至本报告日，本公司尚未实际发行基础设施 Retis，基础设施 Retis 的发行批复、发行时间、发行规模等事项仍不确定。

于 2022 年，受新冠疫情影晌，江珠高速公路珠海段车流量不及收购时点的评估预测值。随着 2022 年 12 月新冠疫情防控管制政策的放宽，江珠高速公路珠海段车流量已于 2023 年 Q1 逐步恢复。本公司结合上述事实，对无形资产-高速公路收费经营权于 2022 年 12 月 31 日的价值进行估计，使用的关键参数：①收入增长率区间 9%~23%；②折现率为 7.27%。经过上述减值测试后，本公司确定无形资产-高速公路收费经营权的价值为 1,253,848,137.48 元，无形资产减值金额为 2,865,216.86 元。

(二) 洪鹤大桥无偿划入洪湾枢纽互通二期

本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司承建、运营的的洪鹤大桥 BOT 项目的组成部分洪湾枢纽互通二期代建工程线长 304.676 米，代建工程款 394,224,154.99 元，本公

司及子公司珠海洪鹤大桥有限公司未实际发生建造费用。该工程已于 2017 年 9 月交工验收，属于本项目的先期工程。

根据广东省交通运输厅、广东省发展和改革委员会于 2021 年 12 月以粤交营[2021]778 号文发布的《关于珠海市鹤洲至高栏港高速公路等项目车辆通行费收费标准的批复》，该标段 304.676 米已实际纳入本项目的收费里程。

根据珠海市交通运输局于 2023 年 3 月 21 日出具的《关于将洪湾枢纽互通二期工程代建资产纳入洪鹤大桥 PPP 项目的意见》，上述代建资产（即 304.676 米互通工程）在正式划入珠海洪鹤大桥有限公司前，珠海洪鹤大桥有限公司根据代建工程款 394,224,154.99 元和 25 年收费期、按照权益性交易确认运营期成本 7,884,483.10 元，并增加其他资本公积 7,884,483.10 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,225,837.87	1,679,081.98
小计	3,225,837.87	1,679,081.98
减：坏账准备		
合计	3,225,837.87	1,679,081.98

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,225,837.87	100.00			3,225,837.87	1,679,081.98	100.00			1,679,081.98
其中：组合 1-关联方 组合	3,225,837.87	100.00			3,225,837.87	1,679,081.98	100.00			1,679,081.98
合计	3,225,837.87	100.00			3,225,837.87	1,679,081.98	100.00			1,679,081.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,225,837.87		
合计	3,225,837.87		

2、本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海路晟发展有限公司	3,225,837.87	100.00	
合计	3,225,837.87	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		2,403,498.00
其他应收款项	7,393,732,218.95	8,044,072,233.12
合计	7,393,732,218.95	8,046,475,731.12

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
珠海路讯科技有限公司		840,258.10
珠海交通工程技术有限公司		1,412,577.87
珠海路晟发展有限公司		150,662.03
小计		2,403,498.00
减：坏账准备		
合计		2,403,498.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	274,144,595.61	2,574,620,833.64
1—2 年 (含 2 年)	1,660,027,527.66	3,614,803.09
2—3 年 (含 3 年)	51,900.00	6,640,907.00
3—4 年 (含 4 年)	6,640,907.00	1,069,510,615.29
4—5 年 (含 5 年)	1,069,510,615.29	57,000,500.00
5 年以上	4,383,574,853.39	4,332,906,746.10
小计	7,393,950,398.95	8,044,294,405.12
减：坏账准备	218,180.00	222,172.00
合计	7,393,732,218.95	8,044,072,233.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	7,393,950,398.95	100.00	218,180.00		7,393,732,218.95	8,044,294,405.12	100.00	222,172.00		8,044,072,233.12
其中：组合										
1-政府款项 组合	1,721,485,288.70	23.28			1,721,485,288.70	1,666,702,215.20	20.72			1,666,702,215.20
组合 2-关联 方组合	5,672,179,396.25	76.71			5,672,179,396.25	6,377,279,498.92	79.28			6,377,279,498.92
组合 3-工程 定金组合										
组合 4-账龄 组合	285,714.00		218,180.00	76.36	67,534.00	312,691.00		222,172.00	71.05	90,519.00
合计	7,393,950,398.95	100.00	218,180.00		7,393,732,218.95	8,044,294,405.12	100.00	222,172.00		8,044,072,233.12

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,914.00		
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）	24,200.00	12,100.00	50.00
5年以上	257,600.00	206,080.00	80.00
合计	285,714.00	218,180.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	222,172.00			222,172.00
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,840.00			4,840.00
本期转回	8,832.00			8,832.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	218,180.00			218,180.00

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)	
上年年末余额	8,044,294,405.12			8,044,294,405.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	274,145,385.61			274,145,385.61
本期终止确认	924,489,391.78			924,489,391.78
其他变动				
期末余额	7,393,950,398.95			7,393,950,398.95

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,172.00	4,840.00	8,832.00		218,180.00
合计	222,172.00	4,840.00	8,832.00		218,180.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前三位的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	往来款	5,427,996,365.94	1-2 年: 5.36 亿元; 3 年以上: 48.92 亿元	73.41	0.00
珠海市铁路有限公司	往来款	1,660,000,000.00	1-2 年	22.45	0.00
珠海香海大桥有限公司	往来款	189,233,097.50	1-2 年	2.56	0.00
合计		7,277,229,463.44		98.42	0.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,163,624,144.58		11,163,624,144.58	9,090,313,799.12		9,090,313,799.12
对联营、合营企业投资	37,490,192.75		37,490,192.75	2,506,213.60		2,506,213.60
合计	11,201,114,337.33		11,201,114,337.33	9,092,820,012.72		9,092,820,012.72

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
珠海珠江高速公路有限公司	110,000,000.00	525,081,850.00		635,081,850.00		
珠海市汇畅交通投资有限公司	976,494,675.28	100,000,000.00		1,076,494,675.28		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	471,911,160.94			471,911,160.94		
珠海伶仃洋大桥集团有限公司	70,660,773.10			70,660,773.10		
珠海高速公路运营有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
广珠铁路物流发展股份有限公司	189,000,000.00			189,000,000.00		
珠海路晟发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海金琴高速公路有限公司	740,297,071.64			740,297,071.64		
珠海市金叶发展有限公司	264,986,761.68			264,986,761.68		
珠海香海大桥有限公司	2,007,763,662.04	418,310,000.00	96,310,000.00	2,329,763,662.04		
珠海路讯科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
珠海金海公路大桥有限公司	2,627,635,458.65			2,627,635,458.65		
珠海洪鹤大桥有限公司	1,143,000,000.00			1,143,000,000.00		
珠海鹤港高速公路有限公司	422,100,000.00	518,300,000.00	68,129,000.00	872,271,000.00		
珠海交通工程技术有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
广东华政建设有限公司	6,964,235.79	38,000,000.00	22,032,475.54	22,931,760.25		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市轨道交通有限公司	16,000,000.00	645,089,971.00		661,089,971.00		
合计	9,090,313,799.12	2,259,781,821.00	186,471,475.54	11,163,624,144.58		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					
		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
1. 联营企业							
珠海市城通园林有限公司	2,506,213.60			-656,020.85			
珠海航空有限公司		253,140,572.43		-253,140,572.43			
珠海横琴村镇银行股份有限公司		35,640,000.00					

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			608,260.92	608,406.26
其他业务	6,040,908.03	10,095,849.11	6,768,593.43	17,322,993.64
合计	6,040,908.03	10,095,849.11	7,376,854.35	17,931,399.90

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			608,260.92	608,406.26
其中: 工程业务			608,260.92	608,406.26
其他业务收入	6,040,908.03	10,095,849.11	6,768,593.43	17,322,993.64
其中: 租赁收入	6,032,417.46	10,086,940.17	6,757,848.13	17,322,993.64
其他	8,490.57	8,908.94	10,745.30	
合计	6,040,908.03	10,095,849.11	7,376,854.35	17,931,399.90

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-253,796,593.28	-249,038.52
成本法核算的长期股权投资收益	89,969,410.81	81,423,919.37
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,510,771.08	
持有金融理财产品取得的投资收益	16,592,011.76	1,408,109.32
合计	-143,724,399.63	82,582,990.17

珠海交通集团有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十五日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120074

昭執業營

仅供出报告使用，其他无效

五

A circular red stamp with the text "立信" (Lixin) at the top, "会计师事务所" (Certified Public Accountants) in the center, and "普通合伙" (General Partnership) at the bottom. The outer border contains the text "LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS" and "CHINA".

名称 立信会计师事务所

特殊普通合伙企业

朱建弟、杨志国
执行事务合伙人

等
營
經

人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



2023年01月12日

机关登记

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市企业家诚信应当于每年1月1日至6月30日通过国

国家市场监管局制

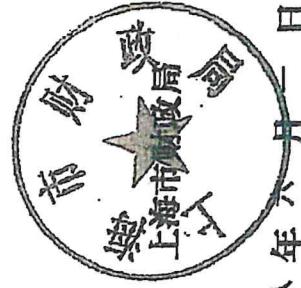
证书序号: 0001247

说 明

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名称：立信会计师事务所（普通合伙）
统一社会信用代码：91310100MA1JHHSU0H
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）
组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：31000006
首席合伙人：朱建东
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓 名	彭敏琴
性 别	女
出生日期	1987-11-23
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)-珠海分所
身份证号码	430521198711232867
Identity card No.	



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate

310000060672

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

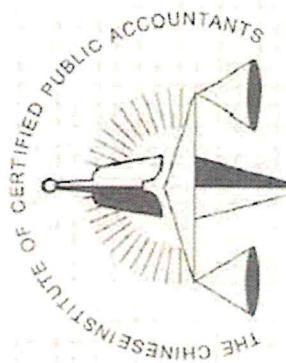
广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2014 年 10 月 10 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2022年7月换发



中国注册会计师协会

姓 名	王海生
性 别	男
出生日期	1969-10-02
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码	110108196910026031
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号：
No. of Certificate 440400010014

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 1996 年 07 月 17 日

年
/y 月
/m 日
/d

2021年5月换发