

珠海交通集团有限公司公司债券年度报告  
(2023 年)



2024 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 2023 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 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	5
第一节 公司基本情况 .....	6
一、公司基本信息 .....	6
二、信息披露事务负责人基本信息 .....	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 .....	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 .....	8
五、公司独立性情况 .....	9
六、公司合规性情况 .....	11
七、公司业务及经营情况 .....	12
第二节 公司信用类债券基本情况 .....	16
一、公司债券基本信息 .....	16
二、公司债券募集资金使用和整改情况 .....	18
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 .....	20
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 .....	20
五、增信措施情况 .....	20
六、中介机构情况 .....	20
第三节 重大事项 .....	22
一、审计情况 .....	22
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 .....	22
三、合并报表范围变化情况 .....	24
四、资产情况 .....	24
五、非经营性往来占款和资金拆借情况 .....	26
六、负债情况 .....	26
七、重要子公司或参股公司情况 .....	29
八、报告期内亏损情况 .....	29
九、对外担保情况 .....	29
十、重大未决诉讼情况 .....	30
十一、绿色债券专项信息披露 .....	31
十二、信息披露事务管理制度变更情况 .....	32
第四节 向普通投资者披露的信息 .....	33
第五节 财务报告 .....	34
一、财务报表 .....	34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	56
第七节 备查文件 .....	57
附件一、发行人财务报告 .....	59

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/发行人/交通集团	指	珠海交通集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间
元、万元、亿元	指	指人民币元、人民币万元、人民币亿元
实际控制人、珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
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）（品种一）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告	指	珠海交通集团有限公司公司债券年度报告（2023 年）
交易日	指	深圳证券交易所的正常交易日
募集说明书	指	珠海交通集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书和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）募集说明书

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

币种：人民币

中文名称	珠海交通集团有限公司
中文简称	交通集团
外文名称（如有）	Zhuhai Transportation Group Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	陈维家
注册资本（万元）	339,460.15
实缴资本（万元）	339,460.15
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）	<a href="https://www.zhjtjt.com">https://www.zhjtjt.com</a>
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
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	财务中心总经理
联系地址	珠海市香洲区南湾北路一号 6 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、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

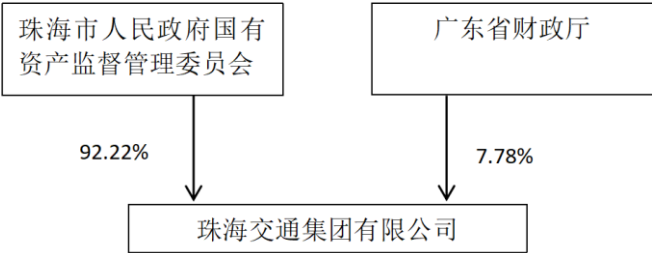
名称	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2004 年 12 月 29 日
注册资本（万元）	—
主要业务	珠海人民政府的直属特设机构，代表其履行出资人的职责，按照管资产与管人、管事相结合，权力、义务和责任相统一的原则，行使资产的占有、使用、处分、收益的权力，更好地实现珠海市国有资产的保值增值。
资产规模（万元）	—
资信情况	—
持股比例（%）	92.22%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2004 年 12 月 29 日
注册资本（万元）	—
主要业务	珠海人民政府的直属特设机构，代表其履行出资人的职责，按照管资产与管人、管事相结合，权力、义务和责任相统一的原则，行使资产的占有、使用、处分、收益的权力，更好地实现珠海市国有资产的保值增值。
资产规模（万元）	—
资信情况	—
持股比例（%）	92.22%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(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	职务类型
陈维家	党委书记、董事长	董事
綦佳	党委副书记、总经理、董事	董事
蔡志鹏	党委副书记、职工董事	董事
李桂波	董事	董事
罗蔚	董事	董事
魏健	董事	董事
裴书华	董事	董事
胡艳芳	职工监事	监事
孙敏	职工监事	监事
徐超	职工监事	监事
朱润田	职工监事	监事
梁伟文	纪委书记	高级管理人员
陆汉召	董事会秘书	高级管理人员
闫卓瑾	总经理助理	高级管理人员
盛林隽	财务中心总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
魏雨虹	高级管理人员	副总经理	离任	2023 年 05 月 29 日	否（无需办理工商登记）	



胡应坤	高级管理人员	副总经理	离任	2023 年 12 月 29 日	否（无需办理工商登记）	
罗雄华	高级管理人员	副总经理	离任	2023 年 12 月 29 日	否（无需办理工商登记）	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：3 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 16.67%。

## 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

发行人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。发行人能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其他任何限制。

### （二）人员方面

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

### （三）机构方面

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

### （四）财务方面

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

### （五）业务经营方面

发行人拥有独立、完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内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。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 524,531.82 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 88,198.38 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

## 1、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保（合同）金额	担保期限	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	主合同项下债务履行期（2014-9-9 至 2032-9-8）届满之日起三年	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	借款提前限届满之次日起三年	是
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	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	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	三年，自其债权确定期间的终止之日起开始计算	是
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	主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	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	19,500,000.00	被担保债权的确定日或履行期限届满日起三年	是
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	自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年	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	8,580,000.00	自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止	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	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	江门市交建融汇	105,300,000.00	自本合同签订之日起	否

担保方	被担保方	担保（合同）金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
有限公司	供应链管理有限公司		至本合同的主合同项下的最后一笔债权债务履行期届满之日起三年	
广珠铁路物流发展股份有限公司	广东顺控供应链管理有限公司	37,058,168.98	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否

## 2、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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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
广东烟草珠海市有限公司	货款	1,342,634.03	
中海油珠海新能源有限公司	现代服务	91,368.12	
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	提供劳务	145,488.81	
合计		1,579,490.96	252,151,844.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	374,886,725.10	205,011,304.29
江门市交建融汇供应链管理有限公司	钢材	392,857,265.30	720,404,797.99
广东顺控供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	78,965,620.73	7,445,381.54
广东长正建设有限公司	提供劳务		12,554.20
中铁十一局集团第二工程有限公司	销售沥青	31,343,336.46	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	2,351,400.16	81,123.08
合计		880,404,347.75	960,183,054.65

## 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全资公司，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。公司经营范围包括许可项目：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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司业务板块主要分为商品销售、建设单位管理业务，工程业务及通行费业务。其中商品销售业务主要涉及钢材贸易，钢材贸易在商业贸易业务占比最大。

#### 1、商品销售

发行人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。发行人积极拓展以建材为核心的多元化物资贸易业务。近三年，发行人实现商品销售收入分别为 372,832.96 万元、401,765.65 万元和 320,775.70 万元。

业务模式方面，发行人的商品销售主要分为建材采购贸易和贸易物流服务两种模式。发行人主要系在其经营项目及合作客户中进行收集和挑选，通过风险控制管理小组对经营项目及合作客户进行评定，在客户提出采购或销售委托后，与潜在客户进行商务谈判及完成项目投标，完成合同的审批、签订及履行。发行人根据客户的需要提供市场信息、价格协调、交货协调、物流策划、通关、仓储、配送、简单加工、结算等服务，最终将商品销售给客户或客户定的购买商。

#### 2、建设单位管理业务

发行人代建管理业务主要由下属子公司路桥公司负责运营。对于代建的交通基础设施项目，发行人受珠海市公路局和区级政府单位等委托对非经营性交通基础设施项目实施代建管理。公司成立之初，主要由子公司汇畅公司负责代建项目融资工作，下属路桥公司负责项目代建。随着政府投资项目代建管理不断规范，近年来对于所承接的代建项目，公司仅负责项目的前期工作以及建设期管理工作，不再承担融资职能，委托方按照工程施工进度将工程建设资金和代建管理费分别拨付至建设单位和公司。

根据业主单位的委托，发行人代建工程项目的建设进行全过程管理，在项目管理服务期限内代表业主单位在代建合同约定的权利及义务范围内行使建设管理权，在整个项目期间代业主方对项目进行质量、工期、造价的监督和进度管控。发行人对履行的项目代建管理工作收取代建管理费，一般根据项目建设进度及相关条款约定向区财政局申请付款，委托方按照工程施工进度将工程建设资金和代建管理费分别拨付至建设单位和公司。

### 3、工程业务

发行人建筑工程施工主要由子公司广东华政建设有限公司负责经营，新会计准则要求 PPP 项目按进度确认工程业务收入和成本（无现金流），导致工程业务板块数据远大于华政公司实际的工程业务规模。发行人近三年工程业务收入分别为 422,110.46 万元、296,118.96 万元和 150,971.55 万元。

华政公司主要通过业主委托、市场投标等方式获取项目，签订工程类合同，按进度申报回款和结算。施工合同签订后，工程部报建专员负责办理施工许可证等手续，并对项目施工全过程进行管理和监督；成本合约部负责合同策划，项目的成本测算和分析，工程预结算的审核工作，督促项经部工程结算办理进度；总工室提供技术支持，负责施工方案的指导和审核，开展项目的科研活动；采购部根据项目部提出的招采需求进行专业分包、劳务分包、材料采购、设备租赁、服务类采购等工作的招标；安全部负责项目的安全管理，员工安全教育培训，安全管理施工等方案审核等；财务部根据项目部的资金计划，对项目预付款、进度款的收支进行审核、分析等。

### 4、通行费业务

发行人特许经营的经营性高速公路项目包括洪鹤大桥、江珠高速、鹤洲至高栏港高速公路（鹤港高速）、香海大桥以及金海大桥，均已通车。

## (二) 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	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	320,775.70	-20.16	54.47	312,050.07	-20.55	54.47	2.72	0.48	54.27
建设单位管理费	3,042.04	-40.73	0.52	1,654.04	-62.92	0.29	45.63	32.54	8.63
工程业务	150,971.55	-49.02	25.63	149,902.45	-47.94	26.17	0.71	-2.05	6.65
通行费收入	98,983.97	120.37	16.81	97,841.73	133.45	17.08	1.15	-5.54	7.10
现代服务收入	13,785.87	380.39	2.34	9,513.33	1,185.94	1.66	30.99	-43.23	26.58
其他业务收入	1,369.44	-7.78	0.23	1,889.74	32.10	0.33	-37.99	-41.66	-3.24
合计	588,928.58	-21.72	100.00	572,851.35	-21.45	100.00	2.73	-0.33	100.00

## 主要产品或服务经营情况说明

2023 年公司商品销售板块收入为 320,775.70 万元，收入占比为 54.47%，是发行人目前主要的营业收入来源。目前商品销售的盈利模式是转手贸易赚取其中差价，采取以销定采购的模式，严格依据订货量确定采购量，贸易周期较短，不易形成存货积压，获得稳定的收入来源。工程业务和通行费收入业务主要是香海大桥、洪鹤大桥、鹤港高速等高速公路由在建转为通车，因此收入、成本、毛利率同比变动较大。现代服务业务主要是对中海油珠海新能源有限公司劳务支出增加，因此成本、毛利率同比变动大。建设单位管理费板块的营业收入主要受政府委托的代建交通基础设施项目规模及数量的影响。

## 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。

### 3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

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（%）	3.05
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
	债券存续期后 2 年的票面利率调整为 3.05%
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款



	投资者可在 2023 年 12 月 28 日至 2024 年 1 月 4 日（仅限交易日）按照人民币 100 元/张（不含利息）的价格回售债券
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 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
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 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
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 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <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、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

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)(品种一)
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 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
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 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
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 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
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 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
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 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、匹配成交、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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

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。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期公司债券募集资金在扣除发行费用后用于偿还有息债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.00
临时补流的金额（亿元）	1.00

临时补流的金额用途	补充营运资金
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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 2 个专项账户，其中渤海银行账户已销户，中信银行账户仍存续。
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
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

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。
募集资金实际使用金额（亿元）	9.67
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，用于子公司增资及补充营运资金等合规用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0.33
临时补流的金额（亿元）	0.00
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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。
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
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	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、二期已通车运营。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况。
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况。
本债项是否为绿色债券	<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	彭敏琴、王耀华

## 2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 交通 01	22 交通 01
债券代码	149366.SZ	149992.SZ
受托管理人/债权代理人名称	海通证券股份有限公司	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
受托管理人/债权代理人联系人	郑非	苗雁杰
受托管理人/债权代理人联系方式	86-21-23180000	86-755-23835888

## 3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 交通 01	22 交通 01
债券代码	149366.SZ	149992.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	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 楼	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

## (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会计师事务所，已对本公司 2023 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彭敏琴、王耀华签章。

### 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 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及

确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）前期会计差错更正

1、公司负责代建高栏港高速公路一期工程，该工程建设期为 2009 年至 2013 年，并于 2022 年完工验收。根据 2022 年 11 月珠海市财政局下发的《关于广东省珠海市高栏港高速公路一期工程项目竣工财务决算的批复》，本公司按照竣工决算后的项目投资总金额 188,585.39 万元对项目账务进行调整，并将资产及账务向市公路事务中心办理移交及核销处理，公司根据《企业会计准则》相关规定，对公司 2022 年度的其他应收款及未分配利润等科目进行了追溯调整，并对公司 2022 年度财务报表进行追溯重述。

2、公司长期应收款中的道路桥梁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，公司根据《企业会计准则》相关规定，将此类资产在其他非流动资产列报，对 2022 年度的长期应收款及其他非流动资产科目进行了追溯调整，并对公司 2022 年度财务报表进行追溯重述。

对上述会计差错更正，公司采用了追溯重述法进行调整，对报告期内各科目影响情况具体如下：

### （1）合并财务报表

#### 合并资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	2022/12/31		
	原报表金额	调整金额	调整后报表金额
其他应收款	1,822,154,243.96	-40,000,000.00	1,782,154,243.96
未分配利润	1,986,879,918.69	-40,000,000.00	1,946,879,918.69
长期应收款	5,427,508,825.35	-5,427,433,825.35	75,000.00
其他非流动资产	2,599,955,152.12	5,427,433,825.35	8,027,388,977.47

(2) 对母公司财务报表无影响。

### 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、资产情况

#### (一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
在建工程	主要为代建工程及在建的经营性高速公路等。
无形资产	主要为土地使用权、软件、珠海路桥费收益权及特许经营权等。
货币资金	主要为银行存款、库存现金、其他货币资金等。
其他权益工具投资	主要为对交通银行、厦门国际银行股份有限公司、广东广珠城际轨道交通有限责任公司、广东烟草珠海市有限公司、黄茅海跨海通道管理中心等的投资。

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
交易性金融资产	43,114.99	0.62	32,780.01	31.53
应收票据	15,775.57	0.23	11,130.8	41.73
应收账款	198,049.14	2.83	139,022.1	42.46
应收款项融资	1,959.89	0.03	1,387.63	41.24
预付款项	3,882.04	0.06	11,218.10	-65.39
存货	5,483.60	0.08	8,156.96	-32.77
合同资产	4,677.46	0.07	8,147.01	-42.59
其他流动资产	12,049.93	0.17	9,307.63	29.46
长期应收款	5.00	0.00	7.50	-33.33
递延所得税资产	2,514.7	0.04	404.52	521.66
其他非流动资产	441,521.85	6.32	802,738.90	-45.00

发生变动的原因：

1、2023 年末，发行人交易性金融资产较 2022 年末增加 31.53%，主要系结构性存款增加所致；



2、2023 年末，发行人应收票据较 2022 年末增加 41.73%，主要系银行承兑汇票和商业承兑汇票增加所致；

3、2023 年末，发行人应收账款较 2022 年末增加 42.46%，主要系应收工程款及应收货款增加所致；

4、2023 年末，发行人应收款项融资较 2022 年末增加 41.24%，主要系贸易板块开展票据融资增加所致；

5、2023 年末，发行人预付款项较 2022 年末减少 65.39%，主要系贸易板块预付款材料收货所致；

6、2023 年末，发行人存货较 2022 年末减少 32.77%，主要系原材料和库存商品减少所致；

7、2023 年末，发行人合同资产较 2022 年末减少 42.59%，主要系广东华政建设有限公司相关合同资产减少所致；

8、2023 年末，发行人其他流动资产较 2022 年末增加 29.46%，主要系待抵扣增值税进项税额和增值税留抵税额增加所致；

9、2023 年末，发行人长期应收款较 2022 年末减少 33.33%，主要系分期收款提供劳务减少所致；

10、2023 年末，发行人递延所得税资产较 2022 年末增加 521.66%，主要系递延收益和预计负债增加所致；

11、2023 年末，发行人其他非流动资产较 2022 年末减少 45%，主要系道路桥梁项目和预付工程款减少所致。

## （二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	346,220.76	346,220.76		49.56

固定资产	6,078.31	6,078.31		7.12
无形资产	6,289.88	6,289.88		0.24
投资性房地产	4,823.56	4,823.56		22.50
在建工程	7,431.11	7,431.11		0.39
合计	370,843.62	370,843.62	——	——

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

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 166,000 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 7,100 万，回收 0 万，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 173,100 万元，占报告期末公司净资产比例为 6.65%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 173,100 万。

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。

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 405,000 万元和 405,000 万元，报告期内有息债务余额同比变动 0%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
银行贷款				80,000	80,000	19.75%
公司信用类债券		175,000		150,000	325,000	80.25%
非银行金融机构贷款						
其他有息债务						

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 150,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 175,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月

内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 2,000,700 万元和 2,071,560 万元，报告期内有息债务余额同比变动 3.54%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款		57,670	970	1,687,920	1,746,560	84.31%
公司信用类债券		175,000		150,000	325,000	15.69%
非银行金融机构贷款						
其他有息债务						

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 150,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 175,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
应付票据	55,002.18	1.25	41,893.47	31.29

应付账款	192,165.24	4.38	146,945.01	30.77
预收款项	264.06	0.01	452.06	-41.59
合同负债	3,546.94	0.08	7,479.17	-52.58
其他应付款	322,722.55	7.36	790,380.5	-59.17
租赁负债	98.39	0.00	167.13	-41.13
长期应付款	1,688,247.10	38.48	1,218,042.09	38.60
预计负债	5,665.43	0.13	939.34	503.13
递延收益	3,430.44	0.08	690.58	396.75

发生变动的原因：

1、2023 年末，发行人应付票据较 2022 年末增加 31.29%，主要系银行承兑汇票增加所致；

2、2023 年末，发行人应付账款较 2022 年末增加 30.77%，主要系应付工程款增加所致；

3、2023 年末，发行人预收款项较 2022 年末减少 41.59%，主要系 2022 年租赁、油卡、烟酒等业务预收款项增大导致 2022 年基数增大所致；

4、2023 年末，发行人合同负债较 2022 年末减少 52.58%，主要系广珠铁路物流发展股份有限公司和广东华政建设有限公司合同负债减少所致；

5、2023 年末，发行人其他应付款较 2022 年末减少 59.17%，主要系应付利息和其他应付款项减少所致；

6、2023 年末，发行人长期应付款较 2022 年末增加 38.6%，主要系专项应付款增加所致；

7、2023 年末，发行人预计负债较 2022 年末增加 503.13%，主要系计提高速公路大修费用摊销等所致；

8、2023 年末，发行人递延收益较 2022 年末增加 396.75%，主要系支持物流园区内、外物流项目和补贴等增加所致；

9、2023 年末，发行人租赁负债较 2022 年末减少 41.13%，主要系确认租赁成本结转所致。

#### （四）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、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	珠海航空有限公司	
发行人持股比例（%）	40%	
主营业务运营情况	公共航空运输	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	218,602.83	101,544.99
主营业务利润	-11,008.83	-62,898.68
净资产	-61,995.57	-40,353.49
总资产	37,544.73	38,718.10

### 八、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 25,197.28 万元，占上年末净资产比例为 0.98%，未超过 10%。

### 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 257,250 万元，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 521,060 万元，占报告期末净资产比例为 20.01%。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 521,060 万元。

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	1,000.00	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。	资信良好	连带责任保证	247,250.00	2035 年 09 月 08 日	该单位属于事业单位，还本付息资金由财政负担，影响可控。
合计	—	—	—	—	—	247,250.00	—	—

## 十、重大未决诉讼情况

### （一）中交第二航务工程局有限公司诉本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司

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与本公司于 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。已于 2023 年 1 月 11 日开庭，庭后仲裁庭组织鉴定，现申请人提交延期鉴定的申请，待仲裁庭安排组织鉴定。

（二）珠海旺龙建材有限公司诉"被告一珠海鹏顺贸易有限公司、被告二大恒建设集团有限公司、被告三广东正冶建设工程有限公司、被告四中国铁建港航局集团有限公司、被告五本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司

被告一因承建“珠海市鹤港高速 HGLM 标房建项目综合办公楼 ALC 墙板供货安装”工程的需要，与原告签订《蒸压加气(轻质)混凝土板、ACL 墙板购销合同》，被告一拖欠支付工程款。原告主张被告

一、被告四支付工程款、违约金、律师费共计 321.581453 万元。被告二、被告三、被告五对上述款项承担连带清偿责任。已于 2024 年 3 月 11 日开庭，庭后由法院组织鉴定，待裁决。

（三）本公司之子公司广珠物流诉广东华强嘉捷实业有限公司、肖远雄、肖强章、黄添发

因被申请人广东华强嘉捷实业有限公司拖欠货款 30 万元，且未按和解方案履行还款义务，珠海市公安局金湾区人民法院启动房产拍卖程序，第二次拍卖于 2023 年 12 月 12 日以 621,532 元成交。因涉及其他债权人要求参与分配，目前等待法院制作执行款分配方案。截止 2024 年 3 月 11 日，待法院分配拍卖资金。

（四）本公司之子公司广珠物流诉中铁大桥局集团第五工程有限公司

因中铁大桥局集团第五工程有限公司拖欠货款 839.23 万元，广珠物流向江西省九江市浔阳区法院起诉。2024 年 1 月 9 日正式立案，立案过程中被告偿还了 200 万元，就剩余欠款，双方已初步达成和解方案，对方承诺于 2024 年 2 月 9 日前清偿 200 万元，剩余款项于 3 月底前付清，待法院安排时间组织调解并出具《民事调解书》后，被告按照约定向公司清偿债务。截止 2024 年 2 月 29 日还有 343.28 万元尚未偿还，预计 3 月底付清。

（五）本公司之子公司广珠物流诉广东华隧建设集团股份有限公司

因广东华隧建设集团股份有限公司拖欠货款 1,648.68 万元，广珠物流向广州市海珠区法院起诉追偿。2023 年 12 月 18 日正式立案，起诉后法院根据广珠物流申请于 2023 年 12 月 29 日做出诉讼保全裁定并冻结对方银行账户。截止 2024 年 1 月 23 日，双方已签署和解协议，和解协议约定对方应于 2024 年 1 月 31 日前支付货款 15,998,255.66 元。截止 2024 年 1 月 25 日，相关债权已收回。

## 十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不适用。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不适用。

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	2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023 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 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,986,168,765.78	7,914,686,627.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	431,149,875	327,800,116
衍生金融资产		
应收票据	157,755,695.86	111,308,015.7
应收账款	1,980,491,416.8	1,390,221,000.37
应收款项融资	19,598,888.25	13,876,335.62
预付款项	38,820,442.87	112,180,982.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,925,527,021.44	1,782,154,243.96

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	54,836,000.26	81,569,634.22
合同资产	46,774,580.78	81,470,066.53
持有待售资产	15,587,242.8	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,499,325.52	93,076,330.5
流动资产合计	11,777,209,255.36	11,908,343,352.87
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	50,000	75,000
长期股权投资	572,349,047.77	571,392,020.09
其他权益工具投资	6,850,898,408.12	6,033,868,570.12
其他非流动金融资产		
投资性房地产	214,407,222.97	271,556,383.66
固定资产	854,122,618.95	704,421,245
在建工程	18,923,332,654.21	15,356,887,376.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,578,914.72	4,379,723.93
无形资产	26,257,632,408.36	25,114,639,095.07

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,425,361.12	17,514,242.46
递延所得税资产	25,147,307.08	4,045,216.76
其他非流动资产	4,415,218,523.2	8,027,388,977.47
非流动资产合计	58,136,162,466.5	56,106,167,850.73
资产总计	69,913,371,721.86	68,014,511,203.6
流动负债：		
短期借款	692,837,833.34	724,751,520.95
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	550,021,849.01	418,934,733.54
应付账款	1,921,652,394.26	1,469,450,064.35
预收款项	2,640,608.74	4,520,643.86
合同负债	35,469,441.07	74,791,689.49
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	72,269,827.31	66,969,855.1
应交税费	19,584,489.17	19,100,745.15
其他应付款	3,227,225,482.01	7,903,805,023.85

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	198,034,726.55	162,028,475.34
其他流动负债	1,936,543,354.95	1,889,536,103.44
流动负债合计	8,656,280,006.41	12,733,888,855.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,719,823,077.14	15,964,477,767.78
应付债券	1,498,785,097.43	1,497,553,901.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	983,933.99	1,671,299.38
长期应付款	16,882,470,953.53	12,180,420,881.25
长期应付职工薪酬		
预计负债	56,654,338.91	9,393,400
递延收益	34,304,404.81	6,905,836.16
递延所得税负债	22,815,710.6	23,556,611.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,215,837,516.41	29,683,979,697.41
负债合计	43,872,117,522.82	42,417,868,552.48
所有者权益：		

实收资本（或股本）	3,394,601,542.42	3,035,632,183.91
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,235,828,174.58	18,873,087,816.22
减：库存股		
其他综合收益	1,612,545.09	1,182,391.59
专项储备	671,271.63	
盈余公积	56,657,260.01	42,018,973.9
一般风险准备		
未分配利润	1,642,429,300.46	1,946,879,918.69
归属于母公司所有者权益合计	24,331,800,094.19	23,898,801,284.31
少数股东权益	1,709,454,104.85	1,697,841,366.81
所有者权益合计	26,041,254,199.04	25,596,642,651.12
负债和所有者权益总计	69,913,371,721.86	68,014,511,203.6

法定代表人：陈维家      主管会计工作负责人：陈维家      会计机构负责人：盛林隼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,400,998,576.51	6,672,939,906.75
交易性金融资产	273,425,625	70,150,694.44
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	4,959,686.57	3,225,837.87
应收款项融资		
预付款项	193,670.57	117,558.56
其他应收款	6,501,787,115.98	7,393,732,218.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,000,000	72,243,723.95
流动资产合计	12,277,364,674.63	14,212,409,940.52
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	11,718,435,819.21	11,201,114,337.33
其他权益工具投资	6,387,456,300	5,571,000,000
其他非流动金融资产		
投资性房地产	263,063,811.64	272,942,656.48
固定资产	22,455,375.17	23,750,007.33
在建工程	300,147	300,147
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	287,265,594.49	295,080,269.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	163,052.69	235,101.57
递延所得税资产		
其他非流动资产	17,321,236.82	430,992,089.94
非流动资产合计	18,696,461,337.02	17,795,414,609.52
资产总计	30,973,826,011.65	32,007,824,550.04
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	724,189.66	1,274,432.47
预收款项		
合同负债		7,374.63
应付职工薪酬	12,901,772.11	9,977,293.72
应交税费	533,299.02	890,368.81
其他应付款	4,300,744,392.84	5,801,720,498.61
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	771,527.78



其他流动负债	1,802,475,086.75	1,789,571,506.85
流动负债合计	6,118,150,268.16	7,604,213,002.87
非流动负债：		
长期借款	800,000,000	800,000,000
应付债券	1,498,785,097.43	1,497,553,901.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	150,000,000	546,067,593
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	2,448,785,097.43	2,843,621,494.19
负债合计	8,566,935,365.59	10,447,834,497.06
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,394,601,542.42	3,035,632,183.91
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,807,392,113.85	18,439,616,940.36
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	56,657,260.01	42,018,973.9
未分配利润	148,239,729.78	42,721,954.81
所有者权益合计	22,406,890,646.06	21,559,990,052.98
负债和所有者权益总计	30,973,826,011.65	32,007,824,550.04

## (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	5,889,285,778.64	7,522,895,597.84
其中：营业收入	5,889,285,778.64	7,522,895,597.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,292,870,787.01	7,652,057,425.39
其中：营业成本	5,728,513,533.35	7,292,650,029.25
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	10,934,490.56	9,864,190.45

销售费用	14,656,213.93	16,199,773.91
管理费用	116,000,149.90	100,814,733.02
研发费用	15,804,120.48	18,320,553.91
财务费用	406,962,278.79	214,208,144.85
其中：利息费用	609,613,936.76	280,591,125.16
利息收入	207,273,008.34	70,516,987.89
加：其他收益	9,065,305.89	2,153,838.84
投资收益（损失以“-” 号填列）	145,017,819.73	-118,585,507.95
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	21,389,850.32	-234,420,356.02
以摊余成本计 量的金融资产终止确认收益		-1,231,074.4
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）	2,344,947.38	2,649,421.56
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-8,639,968.99	3,077,146.21
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）	-54,649.97	5,275,966.84

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-255,851,554.33	-237,475,109.89
加：营业外收入	2,629,117.82	4,663,321.24
减：营业外支出	3,502,098.54	7,291,006.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-256,724,535.05	-240,102,795.21
减：所得税费用	-4,751,740.97	17,306,288.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-251,972,794.08	-257,409,083.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-251,972,794.08	-257,409,083.97
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	-263,585,532.12	-260,331,559.88
2. 少数股东损益	11,612,738.04	2,922,475.91
六、其他综合收益的税后净额	430,153.5	-124,080.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	430,153.5	-124,080.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	430,153.5	-124,080.05
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	430,153.5	-124,080.05
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	-251,542,640.58	-257,533,164.02
归属于母公司所有者的综合收	-263,155,378.62	-260,455,639.93

益总额		
归属于少数股东的综合收益总额	11,612,738.04	2,922,475.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈维家    主管会计工作负责人：陈维家    会计机构负责人：盛林隼

#### （四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	6,074,841.42	6,040,908.03
减：营业成本	10,670,191.34	10,095,849.11
税金及附加	1,500,379.9	1,861,773.61
销售费用		
管理费用	43,878,536.6	42,449,574.77
研发费用	544,048.35	673,457.19
财务费用	-70,463,710.6	-3,975,379.13
其中：利息费用	119,915,392.32	73,921,236.3
利息收入	192,963,590.35	79,924,924.38
加：其他收益	28,490.2	110,402.22
投资收益（损失以“-”号填列）	128,454,642.03	-143,724,399.63

其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-155,887.12	-253,796,593.28
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）	24,900	3,992
资产减值损失（损失以 “-”号填列）		
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-43,138.7	5,275,966.84
二、营业利润（亏损以“-”号 填列）	148,410,289.36	-183,398,406.09
加：营业外收入	1,229,340.35	35,693.92
减：营业外支出	3,256,768.63	5,030,000
三、利润总额（亏损总额以“- ”号填列）	146,382,861.08	-188,392,712.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	146,382,861.08	-188,392,712.17

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,382,861.08	-188,392,712.17
（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	146,382,861.08	-188,392,712.17
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 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	4,684,658,320.25	5,065,319,303.02
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	499,563,318.48	1,908,478.15
收到其他与经营活动有关的现金	155,938,261.22	198,954,308.22
经营活动现金流入小计	5,340,159,899.95	5,266,182,089.39
购买商品、接受劳务支付的现金	3,773,579,887.66	4,296,037,861.83
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	233,856,455.92	173,381,127.51
支付的各项税费	66,587,436.96	54,458,772.71
支付其他与经营活动有关的现	143,275,093.86	3,265,267,297.51

金		
经营活动现金流出小计	4,217,298,874.4	7,789,145,059.56
经营活动产生的现金流量净额	1,122,861,025.55	-2,522,962,970.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,134,983,919.54	5,741,154,731
取得投资收益收到的现金	132,626,869.86	119,681,411.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,180	18,312,354
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	322,445,486.46	1,299,965,504.9
投资活动现金流入小计	2,590,084,455.86	7,179,114,001.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,260,064,383.29	2,668,446,412
投资支付的现金	3,234,897,100.03	10,387,638,131
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	981,556,295.94	827,323,959.47
投资活动现金流出小计	5,476,517,779.26	13,883,408,502.47
投资活动产生的现金流量净额	-2,886,433,323.4	-6,704,294,501.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	800,000,000	2,401,257,227

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000
取得借款收到的现金	8,053,442,061.51	7,917,349,842.7
收到其他与筹资活动有关的现金	3,856,616,756.6	2,569,844,816.92
筹资活动现金流入小计	12,710,058,818.11	12,888,451,886.62
偿还债务支付的现金	7,483,909,814.88	2,324,088,477.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	806,499,639.61	725,352,503.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		735,000
支付其他与筹资活动有关的现金	3,668,326,849.88	2,408,860,508.17
筹资活动现金流出小计	11,958,736,304.37	5,458,301,489.67
筹资活动产生的现金流量净额	751,322,513.74	7,430,150,396.95
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	-1,012,249,784.11	-1,797,107,074.36
加：期初现金及现金等价物余额	4,536,210,960.76	6,333,318,035.12
六、期末现金及现金等价物余额	3,523,961,176.65	4,536,210,960.76

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	4,879,791	4,975,866.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,257,264.86	82,246,812.28
经营活动现金流入小计	27,137,055.86	87,222,678.92
购买商品、接受劳务支付的现金	213,873.49	165,956.32
支付给职工以及为职工支付的现金	24,520,138.03	23,494,924.71
支付的各项税费	4,338,814.38	3,298,762.3
支付其他与经营活动有关的现金	23,852,597.77	5,370,633,732.83
经营活动现金流出小计	52,925,423.67	5,397,593,376.16
经营活动产生的现金流量净额	-25,788,367.81	-5,310,370,697.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,162,000,000	5,769,964,731
取得投资收益收到的现金	123,566,608.87	112,174,335.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,950	14,362,583
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	3,818,369,616.93	2,806,595,122.05

投资活动现金流入小计	5,103,957,175.8	8,703,096,771.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,374,444.98	2,692,073.2
投资支付的现金	2,273,042,909	8,336,262,821
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	4,617,829,319.44	2,028,515,354.67
投资活动现金流出小计	6,893,246,673.42	10,367,470,248.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,789,289,497.62	-1,664,373,477.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	800,000,000	2,351,257,227
取得借款收到的现金	4,298,732,916.67	4,399,064,467.09
收到其他与筹资活动有关的现金	42,369,683.76	1,048,661,827.89
筹资活动现金流入小计	5,141,102,600.43	7,798,983,521.98
偿还债务支付的现金	4,300,000,000	2,950,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,826,348.53	82,029,679.45
支付其他与筹资活动有关的现金	90,156,689.65	5,348,666.08
筹资活动现金流出小计	4,496,983,038.18	3,037,378,345.53
筹资活动产生的现金流量净额	644,119,562.25	4,761,605,176.45
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	-1,170,958,303.18	-2,213,138,998.43
加：期初现金及现金等价物余额	3,537,269,980.81	5,750,408,979.24
六、期末现金及现金等价物余额	2,366,311,677.63	3,537,269,980.81

## 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	珠海交通集团有限公司
具体地址	珠海市香洲区南湾北路一号六楼
查阅网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>

(本页无正文，为《珠海交通集团有限公司公司债券年度报告(2023 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

二〇二三年度

# 珠海交通集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表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	1-103
三、	事务所执业资质证明	



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[2024]第 ZM20144 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

彭敏琴



中国注册会计师:

王耀华



中国·上海

二〇二四年三月二十日

珠海交通集团有限公司  
合并资产负债表  
2023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)	6,986,168,765.78	7,914,686,627.73
交易性金融资产	(二)	431,149,875.00	327,800,116.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	157,755,695.86	111,308,015.70
应收账款	(四)	1,980,491,416.80	1,390,221,000.37
应收款项融资	(五)	19,598,888.25	13,876,335.62
预付款项	(六)	38,820,442.87	112,180,982.24
其他应收款	(七)	1,925,527,021.44	1,782,154,243.96
存货	(八)	54,836,000.26	81,569,634.22
合同资产	(九)	46,774,580.78	81,470,066.53
持有待售资产	(十)	15,587,242.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十一)	120,499,325.52	93,076,330.50
流动资产合计		11,777,209,255.36	11,908,343,352.87
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	50,000.00	75,000.00
长期股权投资	(十三)	572,349,047.77	571,392,020.09
其他权益工具投资	(十四)	6,850,898,408.12	6,033,868,570.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	214,407,222.97	271,556,383.66
固定资产	(十六)	854,122,618.95	704,421,245.00
在建工程	(十七)	18,923,332,654.21	15,356,887,376.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	3,578,914.72	4,379,723.93
无形资产	(十九)	26,257,632,408.36	25,114,639,095.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十)	19,425,361.12	17,514,242.46
递延所得税资产	(二十一)	25,147,307.08	4,045,216.76
其他非流动资产	(二十二)	4,415,218,523.20	8,027,388,977.47
非流动资产合计		58,136,162,466.50	56,106,167,850.73
资产总计		69,913,371,721.86	68,014,511,203.60

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)

2023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	(二十三)	692,837,833.34	724,751,520.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	550,021,849.01	418,934,733.54
应付账款	(二十五)	1,921,652,394.26	1,469,450,064.35
预收款项	(二十六)	2,640,608.74	4,520,643.86
合同负债	(二十七)	35,469,441.07	74,791,689.49
应付职工薪酬	(二十八)	72,269,827.31	66,969,855.10
应交税费	(二十九)	19,584,489.17	19,100,745.15
其他应付款	(三十)	3,227,225,482.01	7,903,805,023.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	198,034,726.55	162,028,475.34
其他流动负债	(三十二)	1,936,543,354.95	1,889,536,103.44
流动负债合计		8,656,280,006.41	12,733,888,855.07
非流动负债:			
长期借款	(三十三)	16,719,823,077.14	15,964,477,767.78
应付债券	(三十四)	1,498,785,097.43	1,497,553,901.19
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	983,933.99	1,671,299.38
长期应付款	(三十六)	16,882,470,953.53	12,180,420,881.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十七)	56,654,338.91	9,393,400.00
递延收益	(三十八)	34,304,404.81	6,905,836.16
递延所得税负债	(二十一)	22,815,710.60	23,556,611.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,215,837,516.41	29,683,979,697.41
负债合计		43,872,117,522.82	42,417,868,552.48
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(三十九)	3,394,601,542.42	3,035,632,183.91
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	19,235,828,174.58	18,873,087,816.22
减: 库存股			
其他综合收益	(四十一)	1,612,545.09	1,182,391.59
专项储备	(四十二)	671,271.63	
盈余公积	(四十三)	56,657,260.01	42,018,973.90
未分配利润	(四十四)	1,642,429,300.46	1,946,879,918.69
归属于母公司所有者权益合计		24,331,800,094.19	23,898,801,284.31
少数股东权益		1,709,454,104.85	1,697,841,366.81
所有者权益合计		26,041,254,199.04	25,596,642,651.12
负债和所有者权益总计		69,913,371,721.86	68,014,511,203.60

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  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,400,998,576.51	6,672,939,906.75
交易性金融资产		273,425,625.00	70,150,694.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	4,959,686.57	3,225,837.87
应收款项融资			
预付款项		193,670.57	117,558.56
其他应收款	(二)	6,501,787,115.98	7,393,732,218.95
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		96,000,000.00	72,243,723.95
流动资产合计		12,277,364,674.63	14,212,409,940.52
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)	11,718,435,819.21	11,201,114,337.33
其他权益工具投资		6,387,456,300.00	5,571,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		263,063,811.64	272,942,656.48
固定资产		22,455,375.17	23,750,007.33
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		287,265,594.49	295,080,269.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		163,052.69	235,101.57
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,321,236.82	430,992,089.94
非流动资产合计		18,696,461,337.02	17,795,414,609.52
资产总计		30,973,826,011.65	32,007,824,550.04

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）  
2023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		724,189.66	1,274,432.47
预收款项			
合同负债			7,374.63
应付职工薪酬		12,901,772.11	9,977,293.72
应交税费		533,299.02	890,368.81
其他应付款		4,300,744,392.84	5,801,720,498.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		771,527.78	771,527.78
其他流动负债		1,802,475,086.75	1,789,571,506.85
流动负债合计		6,118,150,268.16	7,604,213,002.87
非流动负债：			
长期借款		800,000,000.00	800,000,000.00
应付债券		1,498,785,097.43	1,497,553,901.19
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		150,000,000.00	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		2,448,785,097.43	2,843,621,494.19
负债合计		8,566,935,365.59	10,447,834,497.06
所有者权益：			
实收资本（或股本）		3,394,601,542.42	3,035,632,183.91
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,807,392,113.85	18,439,616,940.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,657,260.01	42,018,973.90
未分配利润		148,239,729.78	42,721,954.81
所有者权益合计		22,406,890,646.06	21,559,990,052.98
负债和所有者权益总计		30,973,826,011.65	32,007,824,550.04

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  
合并利润表  
2023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	(四十五)	5,889,285,778.64	7,522,895,597.84
减：营业成本	(四十五)	5,728,513,533.35	7,292,650,029.25
税金及附加	(四十六)	10,934,490.56	9,864,190.45
销售费用	(四十七)	14,656,213.93	16,199,773.91
管理费用	(四十八)	116,000,149.90	100,814,733.02
研发费用	(四十九)	15,804,120.48	18,320,553.91
财务费用	(五十)	406,962,278.79	214,208,144.85
其中：利息费用	(五十)	609,613,936.76	280,591,125.16
利息收入	(五十)	207,273,008.34	70,516,987.89
加：其他收益	(五十一)	9,065,305.89	2,153,838.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	145,017,819.73	-118,585,507.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五十二)	21,389,850.32	-234,420,356.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五十二)		-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）	(五十三)	2,344,947.38	2,649,421.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-8,639,968.99	3,077,146.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)		-2,884,147.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	-54,649.97	5,275,966.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-255,851,554.33	-237,475,109.89
加：营业外收入	(五十七)	2,629,117.82	4,663,321.24
减：营业外支出	(五十八)	3,502,098.54	7,291,006.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-256,724,535.05	-240,102,795.21
减：所得税费用	(五十九)	-4,751,740.97	17,306,288.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-251,972,794.08	-257,409,083.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-251,972,794.08	-257,409,083.97
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）		-263,585,532.12	-260,331,559.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,612,738.04	2,922,475.91
五、其他综合收益的税后净额		430,153.50	-124,080.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		430,153.50	-124,080.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		430,153.50	-124,080.05
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		430,153.50	-124,080.05
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		-251,542,640.58	-257,533,164.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-263,155,378.62	-260,455,639.93
归属于少数股东的综合收益总额		11,612,738.04	2,922,475.91

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  
母公司利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,074,841.42	6,040,908.03
减：营业成本	(四)	10,670,191.34	10,095,849.11
税金及附加		1,500,379.90	1,861,773.61
销售费用			
管理费用		43,878,536.60	42,449,574.77
研发费用		544,048.35	673,457.19
财务费用		-70,463,710.60	-3,975,379.13
其中：利息费用		119,915,392.32	73,921,236.30
利息收入		192,963,590.35	79,924,924.38
加：其他收益		28,490.20	110,402.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	128,454,642.03	-143,724,399.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-155,887.12	-253,796,593.28
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）		24,900.00	3,992.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,138.70	5,275,966.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,410,289.36	-183,398,406.09
加：营业外收入		1,229,340.35	35,693.92
减：营业外支出		3,256,768.63	5,030,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,382,861.08	-188,392,712.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,382,861.08	-188,392,712.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,382,861.08	-188,392,712.17
（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		146,382,861.08	-188,392,712.17

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  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,684,658,320.25	5,065,319,303.02
收到的税费返还		499,563,318.48	1,908,478.15
收到其他与经营活动有关的现金		155,938,261.22	198,954,308.22
经营活动现金流入小计		5,340,159,899.95	5,266,182,089.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,773,579,887.66	4,296,037,861.83
支付给职工以及为职工支付的现金		233,856,455.92	173,381,127.51
支付的各项税费		66,587,436.96	54,458,772.71
支付其他与经营活动有关的现金		143,275,093.86	3,265,267,297.51
经营活动现金流出小计		4,217,298,874.40	7,789,145,059.56
经营活动产生的现金流量净额		1,122,861,025.55	-2,522,962,970.17
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,134,983,919.54	5,741,154,731.00
取得投资收益收到的现金		132,626,869.86	119,681,411.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,180.00	18,312,354.00
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		322,445,486.46	1,299,965,504.90
投资活动现金流入小计		2,590,084,455.86	7,179,114,001.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,260,064,383.29	2,668,446,412.00
投资支付的现金		3,234,897,100.03	10,387,638,131.00
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		981,556,295.94	827,323,959.47
投资活动现金流出小计		5,476,517,779.26	13,883,408,502.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,886,433,323.40	-6,704,294,501.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	2,401,257,227.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		8,053,442,061.51	7,917,349,842.70
收到其他与筹资活动有关的现金		3,856,616,756.60	2,569,844,816.92
筹资活动现金流入小计		12,710,058,818.11	12,888,451,886.62
偿还债务支付的现金		7,483,909,814.88	2,324,088,477.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,499,639.61	725,352,503.97
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		3,668,326,849.88	2,408,860,508.17
筹资活动现金流出小计		11,958,736,304.37	5,458,301,489.67
筹资活动产生的现金流量净额		751,322,513.74	7,430,150,396.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,012,249,784.11	-1,797,107,074.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,536,210,960.76	6,333,318,035.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,523,961,176.65	4,536,210,960.76

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  
母公司现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,879,791.00	4,975,866.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,257,264.86	82,246,812.28
经营活动现金流入小计		27,137,055.86	87,222,678.92
购买商品、接受劳务支付的现金		213,873.49	165,956.32
支付给职工以及为职工支付的现金		24,520,138.03	23,494,924.71
支付的各项税费		4,338,814.38	3,298,762.30
支付其他与经营活动有关的现金		23,852,597.77	5,370,633,732.83
经营活动现金流出小计		52,925,423.67	5,397,593,376.16
经营活动产生的现金流量净额		-25,788,367.81	-5,310,370,697.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,162,000,000.00	5,769,964,731.00
取得投资收益收到的现金		123,566,608.87	112,174,335.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,950.00	14,362,583.00
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		3,818,369,616.93	2,806,595,122.05
投资活动现金流入小计		5,103,957,175.80	8,703,096,771.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,374,444.98	2,692,073.20
投资支付的现金		2,273,042,909.00	8,336,262,821.00
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		4,617,829,319.44	2,028,515,354.67
投资活动现金流出小计		6,893,246,673.42	10,367,470,248.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,789,289,497.62	-1,664,373,477.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		800,000,000.00	2,351,257,227.00
取得借款收到的现金		4,298,732,916.67	4,399,064,467.09
收到其他与筹资活动有关的现金		42,369,683.76	1,048,661,827.89
筹资活动现金流入小计		5,141,102,600.43	7,798,983,521.98
偿还债务支付的现金		4,300,000,000.00	2,950,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,826,348.53	82,029,679.45
支付其他与筹资活动有关的现金		90,156,689.65	5,348,666.08
筹资活动现金流出小计		4,496,983,038.18	3,037,378,345.53
筹资活动产生的现金流量净额		644,119,562.25	4,761,605,176.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,170,958,303.18	-2,213,138,998.43
加: 期初现金及现金等价物余额		3,537,269,980.81	5,750,408,979.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,366,311,677.63	3,537,269,980.81

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:

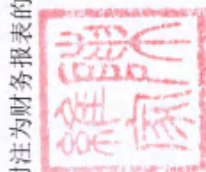
珠海交通集团有限公司

合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	3,035,632,183.91		10,873,062,816.22	1,182,391.59		42,018,973.90	1,946,879,918.69
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	3,035,632,183.91		10,873,062,816.22	1,182,391.59		42,018,973.90	1,946,879,918.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	358,969,358.51		362,740,358.36	430,153.50	671,271.63	14,638,286.11	-304,450,618.23
(一) 综合收益总额				430,153.50			-263,585,532.12
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股			721,709,716.87				721,709,716.87
2. 其他权益工具持有者投入资本			800,000,000.00				800,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			-78,290,283.13				-78,290,283.13
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						14,638,286.11	-40,865,086.11
2. 对所有者(或股东)的分配						14,638,286.11	-14,638,286.11
3. 其他							-26,226,800.00
(四) 所有者权益内部结转	358,969,358.51		-358,969,358.51				
1. 资本公积转增资本(或股本)	358,969,358.51		-358,969,358.51				
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备					671,271.63		671,271.63
1. 本期提取					1,273,694.10		1,273,694.10
2. 本期使用					602,422.47		602,422.47
(六) 其他							
四、本期期末余额	3,394,601,542.42		19,235,828,174.58	1,612,545.09	671,271.63	56,657,260.01	1,642,429,300.46
							24,331,800,094.19
							1,709,454,104.85
							26,041,254,199.04



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





珠海交通集团有限公司

母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	
一、上年年末余额	3,035,632,183.91		18,439,616,940.36		21,559,990,052.98
加:会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	3,035,632,183.91		18,439,616,940.36		21,559,990,052.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	358,969,358.51		367,775,173.49		846,900,593.08
(一)综合收益总额					846,900,593.08
(二)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股			726,744,532.00		146,382,861.08
2.其他权益工具持有者投入资本			800,000,000.00		726,744,532.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					800,000,000.00
4.其他					
(三)利润分配					
1.提取盈余公积			-73,255,468.00		-73,255,468.00
2.对所有者(或股东)的分配					-40,865,086.11
3.其他					-14,638,286.11
(四)所有者权益内部结转					-26,226,800.00
1.资本公积转增资本(或股本)	358,969,358.51		-358,969,358.51		
2.盈余公积转增资本(或股本)	358,969,358.51				
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	3,394,601,542.42		18,807,392,113.85		22,406,890,646.06

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）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益	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
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益						
一、上年年末余额	3,276,081,850.00	优先股	永续债	其他	15,849,392,025.38			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、本年初余额	3,276,081,850.00				15,849,392,025.38			42,018,973.90	5,387,657.19	5,387,657.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-240,449,666.09				2,890,224,914.98				260,690,866.98	19,128,183,716.26
（一）综合收益总额									-217,968,912.17	2,431,806,336.72
（二）所有者投入和减少资本	-240,449,666.09				2,890,224,914.98				-188,392,712.17	-188,392,712.17
1. 所有者投入的普通股	-240,449,666.09				2,890,224,914.98					2,649,775,248.89
2. 其他权益工具持有者投入资本										2,649,775,248.89
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									-29,576,200.00	-29,576,200.00
2. 对所有者（或股东）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（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	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 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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(特殊普通合伙)珠海分所出具信会师珠报字【2022】第20230号《验资报告》验证。

根据珠国资【2023】62号“关于核准《珠海交通集团有限公司2022年增资实施方案》及修订公司章程的批复”,本公司申请增加注册资本人民币358,969,358.51元,变更后的注册资本为人民币3,394,601,542.42元,本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所出具信会师珠报字【2023】第50094号验资报告验证。

截至 2023 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 3,394,601,542.42 元，实收资本为人民币 3,394,601,542.42 元。注册资本已于 2023 年 8 月 24 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 2024 年 3 月 20 日批准报出。

## 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（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、(十四)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。

## 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的确认依据和计量方法**

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》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。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,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。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示

的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	政府款项组合	客户类型
	关联方组合	客户类型
	工程定金组合	款项性质
	账龄组合	账龄
合同资产	工程项目	款项性质

## (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、合同履约成本。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售和终止经营**

#### **1、 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 2、 终止经营

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

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

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

## (十四) 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。

## **(十五) 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。

## **(十六) 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。

### (十七) 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。

### (十八) 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。

## (十九) 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，不予摊销。

## 2、 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。

## 3、 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。

## (二十) 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。

#### **(二十一) 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。

#### **(二十二) 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。

#### **(二十三) 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。

#### （二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

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

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

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

## (二十五) 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，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 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。

### 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、(二十) 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的，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。

## 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 and 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。

### (三十) 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 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,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(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

### 3、 前期会计差错更正

1、公司负责代建高栏港高速公路一期工程，该工程建设期为 2009 年至 2013 年，并于 2022 年完工验收。根据 2022 年 11 月珠海市财政局下发的《关于广东省珠海市高栏港高速公路一期工程项目竣工财务决算的批复》，本公司按照竣工决算后的项目投资总金额 188,585.39 万元对项目账务进行调整，并将资产及账务向市公路事务中心办理移交及核销处理，公司根据《企业会计准则》相关规定，对公司 2022 年度的其他应收款及未分配利润等科目进行了追溯调整，并对公司 2022 年度财务报表进行追溯重述。

2、公司长期应收款中的道路桥梁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，公司根据《企业会计准则》相关规定，将此类资产在其他非流动资产列报，对 2022 年度的长期应收款及其他非流动资产科目进行了追溯调整，并对公司 2022 年度财务报表进行追溯重述。

对上述会计差错更正，公司采用了追溯重述法进行调整，对报告期内各科目影响情况具体如下：

#### 1、合并财务报表

##### 合并资产负债表项目

项目	2022/12/31		
	原报表金额	调整金额	调整后报表金额
其他应收款	1,822,154,243.96	-40,000,000.00	1,782,154,243.96
未分配利润	1,986,879,918.69	-40,000,000.00	1,946,879,918.69
长期应收款	5,427,508,825.35	-5,427,433,825.35	75,000.00
其他非流动资产	2,599,955,152.12	5,427,433,825.35	8,027,388,977.47

2、对母公司财务报表无影响。

## 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%

税种	计税依据	税率
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、本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司按照财税[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，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、本公司之子公司珠海路晟发展有限公司根据《国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 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 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 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、本公司之子公司珠海路瑞文化发展有限公司 2023 年 3 月 6 日，财政部、国家税务总局公布财政部 税务总局 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、本公司之子公司珠海交通工程技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和 195 号）有关规定，企业获得高新技术企业资格后，自高

高新技术企业证书(证书编号:GR202144008676)颁发之日所在年度起享受税收优惠,本公司已通过广东省高新技术企业认定,按 15%税率计提缴纳企业所得税,发证时间:2021 年 12 月 20 日,有效期三年。

5、本公司之子公司广东华政建设有限公司根据省科技厅、省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2023 年 2 月 23 日下发的《广东省 2022 年第二批高新技术企业名单》(粤科函高字〔2023〕199 号),本公司通过 2022 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:GR202244009457),有效期 3 年。本公司自 2022 年(含 2022 年)起至 2024 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。

6、本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司、珠海鹤港高速公路有限公司、珠海香海大桥有限公司根据财税〔2008〕46 号,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。所投资的项目符合财税〔2008〕46 号的相关规定,自 2022 年开始享受“三免三减半”优惠政策。

## 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	53,422.25	42,259.25
银行存款	3,820,677,598.80	4,696,451,336.57
其他货币资金	3,165,437,744.73	3,218,193,031.91
合计	6,986,168,765.78	7,914,686,627.73

#### 其他受限货币资金说明:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	91,156,251.77	63,414,634.12
履约保证金	2,566,515.59	616,756.70
自动冻结账户资金	23,358,436.35	2,297,023.38
与珠海市财政局共管资金 账户	3,011,328,462.53	3,133,372,902.56
定期存款及利息	183,574,573.09	148,240,931.85
定期存单质押	150,000,000.00	30,000,000.00
其他	223,349.80	533,418.36
合计	3,462,207,589.13	3,378,475,666.97

说明:本公司因银行系统资料未更新,银行自动冻结账户 23,358,436.35 元。

## (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	431,149,875.00	327,800,116.00
其中：结构性存款	431,149,875.00	325,064,109.59
其他		2,736,006.41
合计	431,149,875.00	327,800,116.00

## (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	152,755,695.86	111,308,015.70
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	157,755,695.86	111,308,015.70

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,597,085.68	129,241,710.00
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计	72,597,085.68	133,241,710.00

## (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）	1,526,031,329.78	1,264,531,448.68
1—2 年（含 2 年）	441,507,345.43	103,044,142.08
2—3 年（含 3 年）	13,782,226.17	32,701,120.88
3—4 年（含 4 年）	18,834,557.22	4,516,313.38
4—5 年（含 5 年）	4,266,259.68	323,235.85
5 年以上	177,954.85	17,240.00
小计	2,004,599,673.13	1,405,133,500.87
减：坏账准备	24,108,256.33	14,912,500.50
合计	1,980,491,416.80	1,390,221,000.37

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	37,244,124.82	1.86	11,140,339.46	29.91	26,103,785.36					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,967,355,548.31	98.14	12,967,916.87	0.66	1,954,387,631.44	1,405,133,500.87	100.00	14,912,500.50	1.06	1,390,221,000.37
其中：										
政府款项组合	1,033,246,198.16	51.54			1,033,246,198.16	336,905,797.05	23.97			336,905,797.05
关联方组合	152,972,092.50	7.63			152,972,092.50	100,148,210.42	7.13	608,256.44	0.61	99,539,953.98
账龄组合	781,137,257.65	38.97	12,967,916.87	1.66	768,169,340.78	968,079,493.40	68.90	14,304,244.06	1.48	953,775,249.34
合计	2,004,599,673.13	100.00	24,108,256.33		1,980,491,416.80	1,405,133,500.87	100.00	14,912,500.50		1,390,221,000.37

按账龄组合计提坏账准备：

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）	687,150,796.97	707,205.32	0.10
1—2 年（含 2 年）	73,767,864.31	5,728,234.64	7.77
2—3 年（含 3 年）	12,075,156.56	3,198,348.87	26.49
3—4 年（含 4 年）	4,234,098.67	1,330,229.61	31.42
4—5 年（含 5 年）	3,745,248.29	1,872,624.15	50.00
5 年以上	164,092.85	131,274.28	80.00
合计	781,137,257.65	12,967,916.87	

3、 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	其他变动	
按单项计提坏账准备		11,140,339.46				11,140,339.46
按组合计提坏账准备	14,912,500.50	2,081,379.35	3,938,360.18	87,602.80		12,967,916.87
合计	14,912,500.50	13,221,718.81	3,938,360.18	87,602.80		24,108,256.33

4、 本期无实际核销的应收账款情况

(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	本期末累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	19,598,888.25	13,876,335.62	
合计	19,598,888.25	13,876,335.62	



(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）	37,849,918.31	97.50	109,837,270.96	97.92
1 至 2 年（含 2 年）	125,577.71	0.32	2,114,427.31	1.88
2 至 3 年（含 3 年）	724,329.47	1.87	11,158.87	0.01
3 年以上	120,617.38	0.31	218,125.10	0.19
合计	38,820,442.87	100.00	112,180,982.24	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	1,925,527,021.44	1,782,154,243.96
合计	1,925,527,021.44	1,782,154,243.96

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）	175,177,803.91	75,538,603.51
1—2 年（含 2 年）	49,523,713.07	1,668,975,865.52
2—3 年（含 3 年）	1,668,362,073.23	581,840.00
3—4 年（含 4 年）	37,417.00	122,321.71
4—5 年（含 5 年）	48,621.71	811,097.34
5 年以上	34,829,802.29	36,908,905.34
小计	1,927,979,431.21	1,782,938,633.42
减：坏账准备	2,452,409.77	784,389.46
合计	1,925,527,021.44	1,782,154,243.96

(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	1,811,602.48	0.09	1,811,602.48	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,926,167,828.73	99.91	640,807.29	0.03	1,925,527,021.44	1,782,938,633.42	100.00	784,389.46	0.04	1,782,154,243.96
其中：										
政府款项组合	1,843,732,579.99	95.63			1,843,732,579.99	1,764,079,739.58	98.94			1,764,079,739.58
工程定金组合	5,748,161.32	0.30			5,748,161.32	8,784,821.17	0.49			8,784,821.17
账龄组合	76,687,087.42	3.98	640,807.29	0.84	76,046,280.13	10,074,072.67	0.57	784,389.46	7.79	9,289,683.21
合计	1,927,979,431.21	100.00	2,452,409.77		1,925,527,021.44	1,782,938,633.42	100.00	784,389.46		1,782,154,243.96

按账龄组合计提坏账准备:

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)	75,186,233.80	8,356.31	0.01
1—2 年 (含 2 年)	679,265.81	23,463.30	3.45
2—3 年 (含 3 年)	71,160.10	14,232.02	20.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	18,621.71	9,310.86	50.00
5 年以上	731,806.00	585,444.80	80.00
合计	76,687,087.42	640,807.29	

(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	784,389.46			784,389.46
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	2,118,965.31			2,118,965.31
本期转回	450,945.00			450,945.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,452,409.77			2,452,409.77

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	1,782,154,243.96			1,782,154,243.96
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	175,177,803.91			175,177,803.91
本期终止确认	28,716,049.66			28,716,049.66
其他变动				
期末余额	1,928,615,998.21			1,928,615,998.21

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,811,602.48				1,811,602.48
按组合计提坏账准备	784,389.46	307,362.83	450,945.00			640,807.29
合计	784,389.46	2,118,965.31	450,945.00			2,452,409.77

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,598,989.71		3,598,989.71	7,738,250.97		7,738,250.97
库存商品	25,981,367.45	1,872,312.04	24,109,055.41	46,369,460.65	1,872,312.04	44,497,148.61
发出商品	3,946,078.94		3,946,078.94	764,893.89		764,893.89
在途物资				118,046.02	18,930.98	99,115.04
合同履约成本	23,181,876.20		23,181,876.20	28,470,225.71		28,470,225.71
合计	56,708,312.30	1,872,312.04	54,836,000.26	83,460,877.24	1,891,243.02	81,569,634.22

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,872,312.04					1,872,312.04
在途物资	18,930.98			18,930.98		
合计	1,891,243.02			18,930.98		1,872,312.04

(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	46,774,580.78		46,774,580.78	81,470,066.53		81,470,066.53
合计	46,774,580.78		46,774,580.78	81,470,066.53		81,470,066.53

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										
按信用风险特征组合计提减值准备	46,774,580.78	100.00			46,774,580.78	81,470,066.53	100.00			81,470,066.53
其中：										
工程项目	46,774,580.78	100.00			46,774,580.78	81,470,066.53	100.00			81,470,066.53
合计	46,774,580.78	100.00			46,774,580.78	81,470,066.53	100.00			81,470,066.53

(十) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	15,587,242.80	
合计	15,587,242.80	

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
待出售的长期股权投资-广东顺控供应链管理有限公司	15,587,242.80		15,587,242.80	15,586,636.06		2024-2-26	转让	战略调整
合计	15,587,242.80		15,587,242.80	15,586,636.06				

注：根据广东顺控供应链管理有限公司 2023 年第四次临时股东会决议，广珠物流拟将其持有广东顺控供应链管理有限公司（以下简称“供应链公司”）30%的股权转让给佛山市顺博城市发展有限公司（以下简称“顺博公司”）。2024 年 2 月 26 日，广珠物流与顺博公司签订股权转让协议，双方约定按截至基准日 2023 年 10 月 31 日供应链公司的股权权益评估价值 1,558.66 万元（业经珠海市永安达土地房地产与资产评估有限公司出具“永安达资产评报字[2024]第 001 号《资产评估报告》）转让股权。截止本报告出具日，该项交易尚未完成工商变更和章程修订。

(十一) 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	108,050,877.26	85,392,562.91
增值税留抵税额	12,362,647.15	5,765,100.68
待认证进项税	85,426.11	1,883,060.27
预缴税费	375.00	35,606.64
合计	120,499,325.52	93,076,330.50

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	450,000.00	400,000.00	50,000.00	475,000.00	400,000.00	75,000.00
合计	450,000.00	400,000.00	50,000.00	475,000.00	400,000.00	75,000.00



(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
珠海市城通园林有限公司	1,850,192.75				-1,064,306.18						785,886.57	
珠海横琴村镇银行股份有限公司	35,640,000.00				908,419.06						36,548,419.06	
珠海航空有限公司												
珠海兴格投资有限公司	481,039,876.26				17,780,092.20						498,819,968.46	
中山交投供应链管理有限公司	21,709,968.78				1,643,451.98			801,000.00			22,552,420.76	
江门市交建融汇供应链管理有 限公司	16,077,475.63				1,609,457.13			4,044,579.84			13,642,352.92	
广东顺控供应链管理有限公司	15,074,506.67				512,736.13		-15,587,242.80					
小计	571,392,020.09				21,389,850.32		-15,587,242.80	4,845,579.84			572,349,047.77	
合计	571,392,020.09				21,389,850.32		-15,587,242.80	4,845,579.84			572,349,047.77	

#### (十四) 其他权益工具投资

##### 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
交通银行股票投资	3,292,108.12	2,718,570.12
厦门国际银行股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	4,367,206,300.00	4,350,750,000.00
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	2,400,000,000.00	1,600,000,000.00
合计	6,850,898,408.12	6,033,868,570.12

说明： 其他权益工具投资-广东广珠城际轨道交通有限责任公司期末余额 4,367,206,300.00 元，其中 3,912,456,300.00 元系本公司根据珠海市人民政府和广东省铁路建设投资集团有限公司签订的《关于珠海市区至珠海机场城际轨道交通项目拱北至横琴段的委托持股协议》，珠海市政府委托广东省铁路建设投资集团有限公司（以下简称：省铁投）在股东登记名册上以省铁投工商的名义具名，并代表珠海市政府以广东广珠城际轨道交通有限责任公司（曾用名：广东珠三角城际轨道交通有限责任公司，以下简称：广珠城际）股东的身份参与相应活动，代为收取股息或红利，出席股东会并行使表决权，行使《公司法》与广珠城际章程授予股东的其他权利。根据珠府函[2017]293 号，珠海市政府确定本公司作为珠海市区至珠海机场城际轨道交通项目珠海市的出资人代表，项目资本金由珠海市政府转由本公司持有，本公司再对广珠城际出资，形成对广珠城际的投资。454,750,000.00 元系本公司之子公司珠海市汇畅交通投资有限公司根据珠府函[2008]5 号及珠府函[2008]185 号，受珠海市人民政府委托作为出资代表，对广珠城际出资 454,750,000.00 元，出资由省铁投作为名义持有人，代表珠海市人民政府市持有并按照《广东省铁路建设委托持股管理暂行办法》规定代为行使相关股东权利。

其他权益工具投资-黄茅海跨海通道管理中心期末余额 2,400,000,000.00 元，系本公司作为出资主体对黄茅海跨海通道管理中心的投资。根据省政府《关于加快推进黄茅海大桥工程规划建设会议纪要》（工作会议纪要（2018）176 号）该项目由省南粤交通投资建设有限公司、本公司、台山公用事业集团有限公司 3 家投资主体按政府收费高速公路模式组织实施。根据市政府《珠海市人民政府与省交通集团有限公司交流座谈会议纪要》同意本公司作为珠海市黄茅海大桥项目的出资主体，资本金由市财政逐年安排。根据 2020 年 3 月广东省南粤交通投资建设有限公司、本公司、台山公用事业集团有限公司签订的《共同合

作建设经营黄茅海跨海通道协议书》，三家公司分别作为省、珠海市、江门市的出资主体，共同举办项目法人，成立项目管理中心：管理中心具体负责黄茅海跨海通道项目的投资、建设、运营、管理和维护工作。

## (十五) 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	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	256,483,736.91	86,931,455.31		343,415,192.22
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额	26,553,855.87	36,156,721.56		62,710,577.43
——转至在建工程	26,553,855.87	36,156,721.56		62,710,577.43
（4）期末余额	229,929,881.04	50,774,733.75		280,704,614.79
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额	52,599,686.41	19,259,122.15		71,858,808.56
（2）本期增加金额	14,235,239.14	2,926,723.66		17,161,962.80
——计提或摊销	14,235,239.14	2,926,723.66		17,161,962.80
（3）本期减少金额	12,858,574.43	9,864,805.11		22,723,379.54
——转出至固定资产	8,691,652.74			8,691,652.74
——转出至无形资产		1,187,192.10		1,187,192.10
——转至在建工程	4,166,921.69	8,677,613.01		12,844,534.70
（4）期末余额	53,976,351.12	12,321,040.70		66,297,391.82
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	175,953,529.92	38,453,693.05		214,407,222.97
（2）上年年末账面价值	203,884,050.50	67,672,333.16		271,556,383.66

## (十六) 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	854,122,618.95	704,421,245.00
固定资产清理		
合计	854,122,618.95	704,421,245.00

## 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	771,673,780.06	13,359,570.45	85,688,746.51	474,849.55	871,196,946.57
（2）本期增加金额	185,724,072.06	2,003,211.25	6,111,231.64		193,838,514.95
—购置	766,465.78	2,003,211.25	6,111,231.64		8,880,908.67
—在建工程转入	184,957,606.28				184,957,606.28
（3）本期减少金额		456,650.00	1,270,630.43		1,727,280.43
—处置或报废		456,650.00	1,270,630.43		1,727,280.43
（4）期末余额	957,397,852.12	14,906,131.70	90,529,347.72	474,849.55	1,063,308,181.09
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	121,707,647.15	7,651,943.62	37,166,608.85	40,268.54	166,566,468.16
（2）本期增加金额	31,886,246.41	1,539,408.92	10,530,525.98	90,221.41	44,046,402.72
—计提	23,194,593.67	1,539,408.92	10,530,525.98	90,221.41	35,354,749.98
—自投资性房地产转入	8,691,652.74				
（3）本期减少金额		433,817.50	1,202,724.65		1,636,542.15
—处置或报废		433,817.50	1,202,724.65		1,636,542.15
（4）期末余额	153,593,893.56	8,757,535.04	46,494,410.18	130,489.95	208,976,328.73
3. 减值准备					
（1）上年年末余额	209,233.41				209,233.41

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
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	209,233.41				209,233.41
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	803,594,725.15	6,148,596.66	44,034,937.54	344,359.60	854,122,618.95
(2) 上年年末账面价值	649,756,899.50	5,707,626.83	48,522,137.66	434,581.01	704,421,245.00

(十七) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	19,018,094,561.57	94,761,907.36	18,923,332,654.21	15,451,649,283.53	94,761,907.36	15,356,887,376.17
合计	19,018,094,561.57	94,761,907.36	18,923,332,654.21	15,451,649,283.53	94,761,907.36	15,356,887,376.17

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
金鼎至横琴高速公路	94,584,032.91		94,584,032.91	92,946,915.61		92,946,915.61

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
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
粤港澳物流园项目	88,906,889.03		88,906,889.03	131,533,438.34		131,533,438.34
粤港澳物流园综合接驳站项目	485,176.99		485,176.99	296,460.18		296,460.18
机场高速公路	3,167,027,469.40		3,167,027,469.40	3,132,055,441.21		3,132,055,441.21
金凤路翠屏段市政道路工程	544,220,030.43		544,220,030.43	518,038,030.43		518,038,030.43
珠海市高新互通（金琴路口兴业路口）立交工程	844,016,317.69		844,016,317.69	729,837,010.33		729,837,010.33
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）工程	269,829,606.90		269,829,606.90	253,443,147.18		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	230,611,499.94		230,611,499.94	229,297,219.94		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	191,868,791.30		191,868,791.30	191,274,711.60		191,274,711.60
珠海大道（珠海大桥西至泥湾门大桥西段）扩建工程	875,748,933.87		875,748,933.87	716,635,285.14		716,635,285.14
上冲检查站南侧市政配套道路工程	125,052,121.00		125,052,121.00	117,734,121.00		117,734,121.00
珠海大桥防船撞设施建设项目	154,081,352.28		154,081,352.28	153,680,183.54		153,680,183.54
珠海市东西部公交快速化前山立交改造工程	108,921,450.67		108,921,450.67	108,271,100.57		108,271,100.57

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
南屏互通立交与地方道路衔接工程	77,727,039.63		77,727,039.63	77,628,226.65		77,628,226.65
金港高速翠屏段	117,044,576.87		117,044,576.87	79,020,235.00		79,020,235.00
县道 X587（机场西路段）改造	50,739,085.98		50,739,085.98	50,063,065.00		50,063,065.00
黄杨大道城市绿化景观工程	50,786,198.00		50,786,198.00	50,473,098.00		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		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	90,197,036.60		90,197,036.60	82,503,440.60		82,503,440.60
上冲片区开发配套梅界西路一期工程	184,946,232.19		184,946,232.19	164,946,232.19		164,946,232.19
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）	18,725,030.00		18,725,030.00	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
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	409,206,497.39		409,206,497.39	265,935,006.39		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		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
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

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
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		1,142,000.00
珠海市东西部公交快速化前山大桥至明达路段拓 宽通信管线迁改工程	1,181,916.69		1,181,916.69	1,181,916.69		1,181,916.69
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）	271,516.00		271,516.00	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	867,685,208.11		867,685,208.11	836,571,197.59		836,571,197.59
省道 S365 工程	991,890,845.72		991,890,845.72	981,429,354.44		981,429,354.44
省道 S366 改建	3,108,527,972.09		3,108,527,972.09	3,101,663,517.07		3,101,663,517.07
金琴快线工程	3,221,052,757.60		3,221,052,757.60	2,770,993,082.49		2,770,993,082.49
机场北快线（黄杨大道至珠峰大道段）工程	291,525,289.66		291,525,289.66	93,209,860.27		93,209,860.27



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
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	14,686,000.00		14,686,000.00	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	289,600.00		289,600.00
金港大桥工程项目	3,344,000.00		3,344,000.00			
综合服务物流基地一期	74,311,098.17		74,311,098.17			
信息系统	126,371.68		126,371.68			
珠海市鹤港高速大林服务区加油站（南北区）	217,207.58		217,207.58			
珠海地铁	450,000.00		450,000.00			
珠海隧道工程	1,650,868,306.69		1,650,868,306.69			
莲鹤大道工程	3,429,935.23		3,429,935.23			
珠海市香海大桥西延线先行段工程	604,515,466.20		604,515,466.20			
合计	19,018,094,561.57	94,761,907.36	18,923,332,654.21	15,451,649,283.53	94,761,907.36	15,356,887,376.17

## (十八) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	5,090,949.54	490,602.11	5,581,551.65
（2）本期增加金额	1,790,551.91	57,237.02	1,847,788.93
—新增租赁	1,790,551.91	57,237.02	1,847,788.93
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	6,881,501.45	547,839.13	7,429,340.58
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,017,851.94	183,975.78	1,201,827.72
（2）本期增加金额	2,379,448.34	269,149.80	2,648,598.14
—计提	2,379,448.34	269,149.80	2,648,598.14
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	3,397,300.28	453,125.58	3,850,425.86
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	3,484,201.17	94,713.55	3,578,914.72
（2）上年年末账面价值	4,073,097.60	306,626.33	4,379,723.93

## (十九) 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	特许经营权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	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) 本期增加金额	72,334,934.50	1,389,591.58	33,962.26	1,946,321,852.95		2,020,080,341.29
—购置		1,389,591.58	33,962.26			1,423,553.84
—PPP 项目合同资产增加				1,284,644,371.29		1,284,644,371.29
—划拨转入				557,316,776.25		557,316,776.25
—在建工程转入	72,334,934.50			104,360,705.41		176,695,639.91
(3) 本期减少金额		445,999.75		58,545,750.00		58,991,749.75
—处置		445,999.75				445,999.75
—转出至投资性房地产				58,545,750.00		58,545,750.00
(4) 期末余额	555,351,418.60	13,378,763.45	926,520,573.71	26,920,693,661.64	2,318,978.66	28,418,263,396.06
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	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
(2) 本期增加金额	15,367,762.58	2,030,513.24	4,557.32	801,122,743.66	15,701.20	818,541,278.00
—计提	14,180,570.48	2,030,513.24	4,557.32	801,122,743.66	15,701.20	817,354,085.90
—投资性房地产转入	1,187,192.10					1,187,192.10
(3) 本期减少金额		445,999.75				445,999.75

项目	土地使用权	软件	路桥费收益权	特许经营权	其他	合计
—处置		445,999.75				445,999.75
(4) 期末余额	92,089,307.45	8,603,986.08	926,491,168.77	1,128,390,980.29	2,190,328.25	2,157,765,770.84
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额				2,865,216.86		2,865,216.86
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(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	463,262,111.15	4,774,777.37	29,404.94	25,789,437,464.49	128,650.41	26,257,632,408.36
(2) 上年年末账面价值	406,294,939.23	5,415,699.03		24,702,784,105.20	144,351.61	25,114,639,095.07

## (二十) 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	17,514,242.46	6,304,021.97	4,317,639.21	75,264.10	19,425,361.12
合计	17,514,242.46	6,304,021.97	4,317,639.21	75,264.10	19,425,361.12

## (二十一) 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	11,135,581.68	2,655,385.14	10,915,599.96	2,636,289.70
递延收益	33,281,865.77	8,295,466.44	5,593,049.36	1,323,262.34
其他	131,483.07	32,870.77	342,658.88	85,664.72
预计负债	56,654,338.91	14,163,584.73		
合计	101,203,269.43	25,147,307.08	16,851,308.20	4,045,216.76

### 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
其他权益工具投资公允价值变动	2,390,060.12	597,515.03	1,816,522.10	454,130.53
PPP 项目建造期建造服务收益	86,584,568.68	21,646,142.18	89,453,876.56	22,363,469.15
结构性存款预计收益			64,109.59	16,027.40
其他	2,288,213.55	572,053.39	2,891,938.30	722,984.57
合计	91,262,842.35	22,815,710.60	94,226,446.55	23,556,611.65

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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		25,147,307.08		4,045,216.76
递延所得税负债		22,815,710.60		23,556,611.65

(二十二) 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	3,142,423,702.33		3,142,423,702.33	6,452,539,697.05		6,452,539,697.05
预付工程款	3,710,000.00		3,710,000.00	398,181,303.81		398,181,303.81
预付设备款	1,053,301.87		1,053,301.87	500,000.00		500,000.00
增值税留抵税额	56,061,446.88		56,061,446.88	509,769,366.92		509,769,366.92
其他	1,211,970,072.12		1,211,970,072.12	666,398,609.69		666,398,609.69
合计	4,415,218,523.20		4,415,218,523.20	8,027,388,977.47		8,027,388,977.47

说明：

- 1、其他非流动资产-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。
- 2、其他非流动资产-其他，其中 1,161,686,927.00 元系根据《广东省发展改革委关于新建珠海至肇庆高铁珠海至江门段项目可行性研究报告的批复》(粤发改投审(2021)102 号)和《研究交通工作会议纪要(十五)》(市政府工作会议纪要(2022)6 号)，为加快推进珠海至肇庆高铁珠海至江门段项目建设，珠海市政府指定本公司作为珠肇高铁珠海至江门段项目珠海市出资人代表，本公司按相关规定履行出资人职责，为便于本公司进行板块管理，本公司之子公司珠海市轨道交通有限公司作为该项目的直接投资人，对广东珠肇铁路有限责任公司出资，由于尚未签署投资协议，已支付的款项在其他非流动资产科目列报。
- 3、其他非流动资产-其他，其中 41,469,250.00 元为本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司购买的期限在一年以上的理财产品。

### (二十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	520,000,000.00	613,543,312.29
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
已贴现未到期的票据	121,380,000.00	74,726,913.82
已计提未到期的借款利息	1,457,833.34	1,481,294.84
合计	692,837,833.34	724,751,520.95

### (二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	550,021,849.01	418,934,733.54
合计	550,021,849.01	418,934,733.54

### (二十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,185,446,563.00	1,423,065,935.33
1 年以上	736,205,831.26	46,384,129.02
合计	1,921,652,394.26	1,469,450,064.35

### (二十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,432,705.44	4,382,650.09
1 年以上	207,903.30	137,993.77
合计	2,640,608.74	4,520,643.86

### (二十七) 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）	32,279,035.51	74,540,119.01
1 年以上	3,190,405.56	251,570.48
合计	35,469,441.07	74,791,689.49

## (二十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,406,776.74	246,311,651.55	242,905,590.07	62,812,838.22
二、离职后福利-设定提存计划	7,563,078.36	22,655,311.54	20,761,400.81	9,456,989.09
三、辞退福利		236,691.20	236,691.20	
1、因解除劳动关系给予的补偿		236,691.20	236,691.20	
合计	66,969,855.10	269,203,654.29	263,903,682.08	72,269,827.31

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,041,801.85	142,470,689.14	140,184,724.27	48,327,766.72
二、职工福利费	158,449.39	10,978,175.05	11,093,642.72	42,981.72
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	2,420.73	6,251,613.92	6,241,944.65	12,090.00
其中：1、基本医疗保险费	2,267.28	5,520,694.66	5,522,961.94	
2、补充医疗保险费		338,900.00	326,810.00	12,090.00
3、工伤保险费	153.45	392,019.26	392,172.71	
4、生育保险费				
四、住房公积金	10,920.00	11,851,334.00	11,807,675.00	54,579.00
五、工会经费和职工教育经费	6,510,618.15	2,830,710.45	3,606,296.52	5,735,032.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,682,566.62	71,929,128.99	69,971,306.91	8,640,388.70
合计	59,406,776.74	246,311,651.55	242,905,590.07	62,812,838.22

### 3、 设定提存计划列示



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,290.32	13,510,838.86	13,516,129.18	
失业保险费	160.14	674,419.59	674,579.73	
企业年金缴费	7,557,627.90	8,470,053.09	6,570,691.90	9,456,989.09
合计	7,563,078.36	22,655,311.54	20,761,400.81	9,456,989.09

### (二十九) 应交税费

税费项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	6,463,874.06	37,488,545.18	39,902,828.81	4,049,590.43
车船税		23,998.12	23,998.12	
印花税	1,956,647.12	2,624,793.44	3,087,861.06	1,493,579.50
企业所得税	9,372,131.35	19,210,299.09	15,836,678.40	12,745,752.04
城市维护建设税	446,577.91	2,621,105.26	2,695,455.04	372,228.13
房产税	125,909.05	2,407,692.72	2,385,311.82	148,289.95
土地使用税	47,208.92	1,508,043.89	1,555,252.81	
个人所得税	367,684.62	3,277,955.28	3,391,561.13	254,078.77
教育费附加（含地方教育费附加）	318,919.94	1,885,976.13	1,924,131.92	280,764.15
耕地占用税		452.00	452.00	
其他税费	1,792.18	2,116,894.59	1,878,480.57	240,206.20
合计	19,100,745.15	73,165,755.70	72,682,011.68	19,584,489.17

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	6,628,954.65	7,100,676.88
应付股利		
其他应付款项	3,220,596,527.36	7,896,704,346.97
合计	3,227,225,482.01	7,903,805,023.85

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
其他	6,628,954.65	7,100,676.88
合计	6,628,954.65	7,100,676.88

## 2、 其他应付款项

### 按账龄其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	524,008,478.22	349,418,022.83
1 年以上	2,696,588,049.14	7,547,286,324.14
合计	3,220,596,527.36	7,896,704,346.97

说明：其他应付款期末余额中，包括财政监管资金户所孳生的利息余额为 160,617,723.94 元，其中 15 亿注册资本金所孳生的利息余额为 1,834,281.74 元，其他监管资金账户所孳生的利息余额 158,783,442.20 元。15 亿资本金在 2023 年以前累计所孳生的利息余额为 83,374,505.37 元，2023 年所孳生的利息为 18,459,776.37 元，在获取政府批准前，本公司不得随意动用，本年度根据珠交通字〔2023〕46 号《珠海交通集团关于使用 15 亿资本金利息收入的请示》以及市政府工作纪要〔2023〕24 号会议精神，本公司将 15 亿资本金所孳生的利息收入 1 亿元确认为财务费用-利息收入，其中包括本年度所孳生的利息 16,625,494.63 元和以前年度所孳生的利息 83,374,505.37 元。

### (三十一) 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及利息	195,531,128.65	158,911,540.68
一年内到期的租赁负债	2,503,597.90	3,116,934.66
合计	198,034,726.55	162,028,475.34

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	122,072,298.20	76,352,490.01
预提费用	134,260.00	
短期融资券	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
应付债券应计利息	52,475,086.75	39,571,506.85
已背书未到期银行承兑汇票	11,861,710.00	23,612,106.58
合计	1,936,543,354.95	1,889,536,103.44

**(三十三) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	15,592,386,863.34	14,922,413,963.41
抵押及保证借款	197,240,316.55	225,358,419.79
信用借款	929,952,706.48	816,700,000.00
已计提未到期的借款利息	243,190.77	5,384.58
合计	16,719,823,077.14	15,964,477,767.78

截止 2023 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
珠海交通集团有限公司	国家开发银行	信用借款	人民币	800,000,000.00	
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	抵押及保证借款	人民币	197,483,507.32	担保人：交通集团；抵押物：粤(2017)珠海市不动产权第 0045171 号的广珠铁路东侧仓储、物流用地的土地使用权，产权编号为粤(2017)珠海市不动产权第 0045235 号的广珠铁路西侧铁路用地的土地使用权
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	质押及保证借款	人民币	240,300,000.00	质押品：江珠高速公路珠海段收费权担保人：珠海交通集团有限公司
珠海珠江高速公路有限公司	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	148,500,000.00	质押品：江珠高速公路珠海段收费权担保人：珠海交通集团有限公司
珠海珠江高速公路有限公司	交通银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	135,000,000.00	质押品：江珠高速公路珠海段收费权担保人：珠海交通集团有限公司
珠海鹤港高速公路有限公司	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	999,000,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海鹤港高速公路有限公司	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	755,850,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海鹤港高速公路有限公司	交通银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	998,900,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海鹤港高速公路有限公司	国家开发银行广东省分行	质押及保证借款	人民币	2,998,500,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司

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	中国进出口银行广东省分行	质押及保证借款	人民币	403,927,333.34	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海洪鹤大桥有限公司	中国银行股份有限公司珠海拱北支行	质押及保证借款	人民币	211,249,933.32	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海洪鹤大桥有限公司	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	598,400,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海洪鹤大桥有限公司	交通银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	905,560,196.68	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海香海大桥有限公司	国家开发银行广东省分行	质押及保证借款	人民币	1,497,070,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海香海大桥有限公司	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	1,680,493,500.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海香海大桥有限公司	中信银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	99,893,500.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海香海大桥有限公司	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	质押及保证借款	人民币	199,736,500.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海香海大桥有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司银行珠海市分行	质押及保证借款	人民币	199,595,900.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
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	质押及保证借款	人民币	569,860,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司

项目	贷款单位	借款条件	币种	期末余额	抵押物/担保人
珠海香海大桥有限公司	中国银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	359,650,000.00	应收账款/珠海交通集团有限公司
珠海金海公路大桥有限公司	国家开发银行广东省分行	质押及保证借款	人民币	1,357,000,000.00	《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；珠海交通集团有限公司
珠海金海公路大桥有限公司	中国工商银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	365,000,000.00	《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；珠海交通集团有限公司
珠海金海公路大桥有限公司	交通银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	317,000,000.00	《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；珠海交通集团有限公司
珠海金海公路大桥有限公司	中国农业银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	256,000,000.00	《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；珠海交通集团有限公司
珠海金海公路大桥有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市分行	质押及保证借款	人民币	206,000,000.00	《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；珠海交通集团有限公司
珠海金海公路大桥有限公司	中国银行股份有限公司珠海分行	质押及保证借款	人民币	115,000,000.00	《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；珠海交通集团有限公司
珠海市汇畅交通投资有限公司	中国农业发展银行珠海市分行	保证借款	人民币	35,252,706.48	担保人：交通集团
珠海市汇畅交通投资有限公司	国家开发银行广东省分行	保证借款	人民币	85,000,000.00	担保人：交通集团
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	9,700,000.00	无担保
合计				16,744,923,077.14	

说明：上表中包含部分列报在一年内到期的非流动负债中的长期借款本金余额。

### (三十四) 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	1,500,000,000.00
利息调整	-1,214,902.57	-2,446,098.81
合计	1,498,785,097.43	1,497,553,901.19

#### 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	499,477,384.77		19,500,000.00	489,031.42		499,966,416.19
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)(品 种一)	1,000,000,000.00	2022/7/14	3 年	1,000,000,000.00	998,076,516.42		30,700,000.00	742,164.82		998,818,681.24
合计				1,500,000,000.00	1,497,553,901.19		50,200,000.00	1,231,196.24		1,498,785,097.43

**(三十五) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	3,487,531.89	9,381,117.57
减：一年内到期的非流动负债	2,503,597.90	7,709,818.19
合计	983,933.99	1,671,299.38

**(三十六) 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	16,882,470,953.53	12,180,420,881.25
合计	16,882,470,953.53	12,180,420,881.25

**(三十七) 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
路面翻修义务	9,393,400.00	47,260,938.91		56,654,338.91	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	47,260,938.91		56,654,338.91	

**(三十八) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	5,593,049.36	17,093,789.14	3,908,376.81	18,778,461.69
与收益相关的政府补助	1,312,786.80	17,193,789.14	2,980,632.82	15,525,943.12
合计	6,905,836.16	34,287,578.28	6,889,009.63	34,304,404.81



(三十九) 实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
广东省财政厅	264,100,000.00					264,100,000.00
珠海市人民政府 国有资产监督管理委员会	2,771,532,183.91	358,969,358.51			358,969,358.51	3,130,501,542.42
	3,035,632,183.91	358,969,358.51	-	-	358,969,358.51	3,394,601,542.42

其他说明：本期实收资本变动原因，详见本附注“一、公司基本情况”。

(四十) 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	18,873,087,816.22	802,849,667.97	440,109,309.61	19,235,828,174.58
合计	18,873,087,816.22	802,849,667.97	440,109,309.61	19,235,828,174.58

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合 收益	1,182,391.59	573,538.00		143,384.50	430,153.50			1,612,545.09
其中：重新计量设定受益计划变动 额								
其他权益工具投资公允价值 变动	1,182,391.59	573,538.00		143,384.50	430,153.50			1,612,545.09
其他综合收益合计	1,182,391.59	573,538.00		143,384.50	430,153.50			1,612,545.09

#### (四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,273,694.10	602,422.47	671,271.63
合计		1,273,694.10	602,422.47	671,271.63

#### (四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,018,973.90	14,638,286.11		56,657,260.01
合计	42,018,973.90	14,638,286.11		56,657,260.01

#### (四十四) 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	1,946,879,918.69	2,269,869,039.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-33,081,361.14
调整后年初未分配利润	1,946,879,918.69	2,236,787,678.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-263,585,532.12	-260,331,559.88
减：提取法定盈余公积	14,638,286.11	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	26,226,800.00	29,576,200.00
子公司划出		
期末未分配利润	1,642,429,300.46	1,946,879,918.69

调整上期年初未分配利润明细：

1、本公司负责代建高栏港高速公路一期工程，该工程建设期为 2009 年至 2013 年，并于 2022 年完工验收。根据 2022 年 11 月珠海市财政局下发的《关于广东省珠海市高栏港高速公路一期工程项目竣工财务决算的批复》，本公司按照竣工决算后的项目投资总金额 188,585.39 万元对项目账务进行调整，并将资产及账务向市公路事务中心办理移交及核销处理。同时，追溯调整上期年初未分配利润-40,000,000.00 元。

(四十五) 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	5,875,591,341.66	5,709,616,127.08	7,508,045,938.38	7,278,344,252.73
其他业务	13,694,436.98	18,897,406.27	14,849,659.46	14,305,776.52
合计	5,889,285,778.64	5,728,513,533.35	7,522,895,597.84	7,292,650,029.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,875,591,341.66	7,508,045,938.38
其中：销售商品	3,207,757,038.43	4,017,656,478.39
建设单位管理费	30,420,380.93	51,327,135.31
工程业务	1,509,715,514.24	2,961,189,635.36
通行费收入	989,839,695.06	449,175,298.31
现代服务收入	137,858,713.00	28,697,391.01
其他业务收入	13,694,436.98	14,849,659.46
其中：租赁收入	13,355,143.61	11,074,333.86
其他	339,293.37	3,775,325.60
合计	5,889,285,778.64	7,522,895,597.84

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,639,502.51	1,979,058.83
教育费附加（含地方教育费附加）	1,899,123.49	1,413,360.55
房产税	2,367,689.87	2,425,876.29
印花税	2,496,983.78	3,195,076.16
土地使用税	1,508,043.89	830,086.32
车船税	14,663.44	12,729.10
环保税	8,483.58	8,003.20
合计	10,934,490.56	9,864,190.45

#### (四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,581,978.61	14,673,291.41
运输费	26,441.26	7,389.83
交通差旅费	181,630.31	172,208.48
业务招待费	683,898.12	661,690.19
其他	1,182,265.63	685,194.00
合计	14,656,213.93	16,199,773.91

#### (四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,272,046.09	65,585,239.92
折旧费	11,560,452.57	10,495,170.66
无形资产摊销	11,342,225.45	10,236,995.08
其他	12,825,425.79	14,385,526.91
长期待摊费用摊销		111,800.45
合计	116,000,149.90	100,814,733.02

#### (四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	12,229,594.74	14,064,484.90
直接材料	2,077,164.37	1,206,528.78
折旧费用	616,919.07	353,074.66
摊销费用	139,210.34	132,737.99
委托外部研究开发费用	479,935.56	2,515,010.07
其他费用	261,296.40	48,717.51
合计	15,804,120.48	18,320,553.91

#### (五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款及债券利息支出	609,613,936.76	280,591,125.16
减：利息收入	207,273,008.34	70,516,987.89
汇兑损失/(收益)	-4,518.08	

项目	本期金额	上期金额
未确认融资费用摊销		3,691.68
租赁负债利息支出	199,528.15	51,549.20
其他	4,426,340.30	4,078,766.70
合计	406,962,278.79	214,208,144.85

说明：本公司本年度根据珠交通字〔2023〕46号《珠海交通集团关于使用15亿资本金利息收入的请示》以及市政府工作纪要〔2023〕24号文件精神，将本公司15亿元注册资本金孳生的1亿元利息确认为利息收入，详见本附注“五、（三十）其他应付款”。

#### (五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,618,076.07	406,950.64
与收益相关的政府补助	5,185,725.88	870,196.62
增值税减免优惠	25,299.36	
进项税加计抵减	128,404.13	513,881.41
个税手续费返还	94,521.92	70,024.29
其他	13,278.53	292,785.88
合计	9,065,305.89	2,153,838.84

#### (五十二) 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	21,389,850.32	-234,420,356.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,003,479.46	16,402,604.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,049.32	27,616.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	99,776,962.85	99,404,627.61
其他	637,477.78	
合计	145,017,819.73	-118,585,507.95

#### (五十三) 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	875,697.38	2,649,421.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	724,250.00	

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	1,469,250.00	
合计	2,344,947.38	2,649,421.56

#### (五十四) 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	-227,909.95
应收账款坏账损失	9,283,358.63	-2,569,633.74
其他应收款坏账损失	-415,479.69	5,874,689.90
合计	8,639,968.99	3,077,146.21

#### (五十五) 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

#### (五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-54,649.97	5,275,966.84
合计	-54,649.97	5,275,966.84

#### (五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	326,000.00	284,364.16
罚款收入	292,231.35	23,563.06
违约赔偿收入	620,794.80	2,989,079.64
拆迁补偿收入	1,227,072.28	33,362.92
其他	163,019.39	1,332,951.46
合计	2,629,117.82	4,663,321.24

(五十八) 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
对外捐赠	3,256,699.98	5,030,000.00
罚款、滞纳金	103,734.44	150,415.57
其他	141,664.12	9,319.84
坏账核销		2,083,500.00
合计	3,502,098.54	7,291,006.56

(五十九) 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	17,827,900.66	17,922,845.74
递延所得税费用	-22,579,641.63	-616,556.98
合计	-4,751,740.97	17,306,288.76

(六十) 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	-251,972,794.08	-257,409,083.97
加：信用减值损失	8,639,968.99	-3,077,146.21
资产减值准备		2,884,147.84
固定资产折旧/投资性房地产折旧	52,516,712.78	41,149,050.86
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,648,598.14	1,144,724.49
无形资产摊销	817,354,085.90	338,529,776.10
长期待摊费用摊销	4,317,639.21	2,139,663.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	54,649.97	-5,275,966.84
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		17,771.15
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-2,344,947.38	-2,649,421.56



补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	402,540,456.57	204,811,257.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-145,017,819.73	118,585,507.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,102,090.32	-1,113,236.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-740,901.05	515,096.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,752,564.94	-39,542,382.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-565,171,239.45	-172,238,153.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	794,386,141.06	-2,756,277,625.29
其他		4,843,049.36
经营活动产生的现金流量净额	1,122,861,025.55	-2,522,962,970.17
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,523,961,176.65	4,536,210,960.76
减：现金的期初余额	4,536,210,960.76	6,333,318,035.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,012,249,784.11	-1,797,107,074.36

## 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	3,523,961,176.65	4,536,210,960.76
其中：库存现金	53,422.25	42,259.25
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,523,907,754.40	4,536,168,701.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,523,961,176.65	4,536,210,960.76
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### (六十一) 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	3,462,207,589.13	财政监管账户；募集结算资金专户；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	60,783,063.80	融资抵押
无形资产	62,898,758.14	融资抵押
投资性房地产	48,235,604.11	融资抵押
在建工程	74,311,098.17	融资抵押
合计	3,708,436,113.35	

除上述受限的资产外，本公司下属子公司珠海珠江高速公路有限公司、珠海洪鹤大桥有限公司、珠海香海大桥有限公司、珠海金海公路大桥有限公司、珠海鹤港高速公路有限公司项下的长期借款分别以珠江高速、洪鹤大桥、香海大桥、金海公路大桥及鹤港高速的收费权作为质押条件。

本公司下属子公司珠海交建工程有限公司与中铁十二局集团有限公司香海大桥路面标项目经理部签订的《合同编号:XHDQLM-CG-2021-002》沥青砼买卖合同项下不低于 2000 万元的应收账款作为质押取得质押借款；以与股东中铁十一局集团第二工程有限公司的珠海市鹤港至高栏港高速公路 HGLM 标段项目应收账款下不高于 2000 万元的应收账款作为质押取得质押借款。

#### (六十二) PPP 项目合同

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参与的鹤港高速 PPP 项目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。该项目是珠海市 PPP 项目情况表中的在录项目，项目编号为 44040000001193。鹤港高速 PPP 项目分两期建设，一期项目已于以前年度进入收费期，2023 年 12 月，鹤港高速二期工程 BOT 项目正式收费并进入收费期。

本公司之子公司珠海洪鹤大桥有限公司与珠海市交通运输局于 2016 年 5 月订立《珠海市洪鹤大桥工程 BOT 项目特许权协议》，并于 2022 年 3 月对原协议项下的项目回

报机制及绩效考核等核心条款进行修订并订立《珠海市洪鹤大桥工程 BOT 项目特许权协议—补充协议》。截至本报告日，该项目不属于珠海市 PPP 项目情况表中的在录项目，亦未进入财政部政府与社会资本合作中心 PPP 项目库。2022 年 7 月，洪鹤大桥工程 BOT 项目正式收费并进入收费期。

本公司之子公司珠海金海公路大桥有限公司作为社会资本方参与的金海大桥 PPP 项目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。该项目是珠海市 PPP 项目情况表中的在录项目，项目编号为 44040000036977。

本公司之子公司珠海香海大桥有限公司与珠海市交通运输局分别于 2016 年 5 月、2019 年 11 月订立《珠海市香海大桥工程 BOT 项目特许协议》、《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》。截至本报告日，该项目不属于珠海市 PPP 项目情况表中的在录项目，亦未进入财政部政府与社会资本合作中心 PPP 项目库。2022 年 12 月，香海大桥工程 BOT 项目正式收费并进入收费期。

## 1、 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；若非因特许经营方（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

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
	<p>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。</p>

## （2）会计信息

①本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 2023 年 12 月 31 日，本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 8,358,378,321.45 元。

②收入确认方法：本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成本确定交易价格，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 2023 年度建造服务的合理毛利率为 0.00%。根据市政府工作会议纪要决定（（2023）147 号）：由珠海市交通运输局牵头，尽快与交通集团修改完善 BOT 相关协议条款，由市交通运输局制定“三桥一路”通行优惠实施方案报市政府，涉及通行优惠等财政补贴由市交通运输局申请列入部门预算。截止本报告出具日，尚未完成 BOT 协议的修改。

## 2、 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
合同签订日期	2016 年 5 月、2022 年 3 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	珠海洪鹤大桥有限公司

合同名称	珠海市洪鹤大桥工程 BOT 项目特许权协议
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 月珠海交通集团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的回报机制。 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% 各年实际通行费收入包括实际车辆通行费收入和其他经营收入。

## （2）会计信息

①本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 3,553,044,961.67 元。于 2023 年末，“无形资产-高速公路收费特许经营权”摊销金额为 203,025,854.41 元。

②收入确认方法：本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根据市政府工作会议纪要决定（〔2023〕147 号）：由珠海市交通运输局牵头，尽快

与交通集团修改完善 BOT 相关协议条款，由市交通运输局制定“三桥一路”通行优惠实施方案报市政府，涉及通行优惠等财政补贴由市交通运输局申请列入部门预算。截止本报告出具日，尚未完成 BOT 协议的修改。

### 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）：自交工验收次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2023年12月31日，本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5,472,068,827.99元。

②收入确认方法：本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2023年度建造服务的合理毛利率为0.00%

4、 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。本公司运营的香海大桥 BOT 项目已于 2022 年 12 月进入收费期，本公司于进入收费期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，按照本期预结算金额转入无形资产核算，截止 2023 年末“无形资产-高速公路收费特许经营权”的暂估入账金额 8,188,043,136.99 元。于 2023 年末，“无形资产-高速公路收费特许经营权”摊销金额为 352,129,222.49 元。

②收入确认方法：本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%。由于尚未办理结算，本期根据最新预估结算金额调整建设期收入和成本 28,815,063.86 元。按照协议规定：本项目在运营期限内，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。按照协议约定的“运营亏损补贴”测算，本公司本年度确认运营亏损补贴 69,912,186.79 元。根据市政府工作会议纪要决定（（2023）147 号）：由珠海市交通运输局牵头，尽快与交通集团修改完善 BOT 相关协议条款，由市交通运输局制定“三桥一路”通行优惠实施方案报市政府，涉及通行优惠等财政补贴由市交通运输局申请列入部门预算。截止本报告出具日，尚未完成 BOT 协议的修改

## 六、 合并范围的变更

本期新设全资子公司珠海市轨道交通（澳门）一人有限公司、珠海路粤工程管理有限公司、珠海路泓工程管理有限公司详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

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		设立
广珠铁路物流发展股份有限公司	珠海	珠海	运输、仓储	68.53	31.47	设立
珠海路晟发展有限公司	珠海	珠海	工程服务	100		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		设立
珠海香海大桥有限公司	珠海	珠海	运营管理	100		设立
珠海路讯科技有限公司	珠海	珠海	技术服务	100		设立
珠海洪鹤大桥有限公司	珠海	珠海	项目投资	100		设立
珠海路瑞文化发展有限公司	珠海	珠海	广告服务		51	投资

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	
珠海鹤港高速公路有限公司	珠海	珠海	高速公路运营投资	35.55		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		设立
珠海交通工程技术有限公司	珠海	珠海	工程技术	100		设立
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	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	投资
广东华政建设有限公司	珠海	珠海	建筑工程	51	49	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		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		划转
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		划转
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		划转
珠海市金叶发展有限公司	珠海	珠海	项目投资	100		划转
珠海交建工程有限公司	珠海	珠海	建筑业		72	划转
珠海珠江高速公路有限公司	珠海	珠海	高速公路运营	100		设立
珠海市轨道交通（澳门）一人有限公司	澳门	澳门	城市轨道交通项目投资、建设、运营及管理；与轨道交通相关联		100	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	
			的市政工程项目建设			
珠海路粤工程管理有限公司	珠海	珠海	交通基础设施建设管理		100	设立
珠海路泓工程管理有限公司	珠海	珠海	交通基础设施建设管理		100	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的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
				直接	间接		
珠海航空有限公司	珠海市	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
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	是
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	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	

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	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	珠海兴格投资有限公司
流动资产	71,195,597.30	161,890,988.36	466,585,304.61	563,628,336.94
非流动资产	304,251,696.07	657,996.25	368,383.36	3,765,839,800.04
资产合计	375,447,293.37	162,548,984.61	466,953,687.97	4,329,468,136.98
流动负债	852,661,275.90	106,252,705.15	430,893,161.76	491,737,147.27
非流动负债	142,741,717.73			2,575,975,167.94
负债合计	995,402,993.63	106,252,705.15	430,893,161.76	3,067,712,315.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-619,955,700.26	56,296,279.46	36,060,526.21	1,261,755,821.77
按持股比例计算的净资产份额	-247,982,280.10	22,518,511.78	14,063,605.22	492,084,770.49
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值		22,552,420.76	13,642,352.92	36,548,419.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,186,028,257.47	402,004,251.71	454,188,693.38	684,007,999.08
净利润	-216,420,755.46	4,108,629.95	4,126,813.16	45,589,980.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-216,420,755.46	4,108,629.95	4,126,813.16	45,589,980.06

## 3、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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
珠海航空有限公司	-31,029,658.98	-86,568,302.18	-117,597,961.16

## 八、 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	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	国有资产监督管理	92.22	100

### (二) 本公司的子公司情况

本公司之子公司的情况详见本附注“七、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“七、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
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

注：广东顺控供应链管理有限公司目前股权办理转让中，，详见附注十一、其他重要事项 1 相关披露。

### (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
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
广东长正建设有限公司	曾受同一母公司控制

### (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
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
广东烟草珠海市有限公司	货款	1,342,634.03	
中海油珠海新能源有限公司	现代服务	91,368.12	
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	提供劳务	145,488.81	
合计		1,579,490.96	252,151,844.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山交投供应链管理有限公司	钢材、钢绞线、水泥	374,886,725.10	205,011,304.29
江门市交建融汇供应链管理有限公司	钢材	392,857,265.30	720,404,797.99
广东顺控供应链管理有限公司	销售钢筋、水泥	78,965,620.73	7,445,381.54
广东长正建设有限公司	提供劳务		12,554.20
中铁十一局集团第二工程有限公司	销售沥青	31,343,336.46	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	2,351,400.16	81,123.08
合计		880,404,347.75	960,183,054.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保（合同）金额	担保期限	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	主合同项下债务履行期（2014-9-9 至 2032-9-8）届满之日起三年	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	借款提前限届满之次日起三年	是
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	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否

担保方	被担保方	担保（合同）金额	担保期限	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	12,870,000.00	三年，自其债权确定期间的终止之日起开始计算	是
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	主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	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	19,500,000.00	被担保债权的确定日或履行期限届满日起三年	是
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	自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年	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	8,580,000.00	自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日起)后三年止	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	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止	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	105,300,000.00	自本合同签订之日起至本合同的主合同项下的最后一笔债权债务履行期届满之日起三年	否
广珠铁路物流发展股份有限公司	广东顺控供应链管理有限公司	37,058,168.98	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 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					
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	1,323,499.96		48,824.07	
	中铁十一局集团第二工程有限公司	27,568,158.15		38,151,786.00	608,256.44
	江门市交建融汇供应链管理有限公司	252,659,966.86		45,206,600.18	
	中山交投供应链管理有限公司			14,964,166.06	
预付账款					
	广东烟草珠海市有限公司			73,069.30	
其他应收款					
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心	30,000.00		5,800.00	
	珠海市城通园林有限公司			1,500.00	
	中海油珠海新能源有限公司	50,000.00			
应收票据					
	中山交投供应链管理有限公司	205,760,000.00		61,079,623.02	
	江门市交建融汇供应链管理有限公司			8,000,000.00	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广东顺控供应链管理有限公司		1,424,867.06
合同负债			
	广东顺控供应链管理有限公司	101,985.27	1,636,718.86
	中山交投供应链管理有限公司	2,082,408.59	
	港珠澳大桥珠海连接线管理中心		18,368.43
其他应付款			
	广东烟草珠海市有限公司		63,604.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺



本报告期本公司未发生需披露的重要承诺。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司合计终止确认已背书给他方但尚未到期的票据 134,687,110.63 元，到期日为 2024 年 1 月至 2024 年 5 月。

#### 本公司截止报告日需披露的重大未决诉讼事项如下：

(1) 中交第二航务工程局有限公司诉本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司

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与本公司于 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。已于 2023 年 1 月 11 日开庭，庭后仲裁庭组织鉴定，现申请人提交延期鉴定的申请，待仲裁庭安排组织鉴定。

(2) 珠海旺龙建材有限公司诉"被告一珠海鹏顺贸易有限公司、被告二大恒建设集团有限公司、被告三广东正冶建设工程有限公司、被告四中国铁建港航局集团有限公司、被告五本公司之子公司珠海鹤港高速公路有限公司

被告一因承建“珠海市鹤港高速 HGLM 标房建项目综合办公楼 ALC 墙板供货安装”工程的需要，与原告签订《蒸压加气(轻质)混凝土板、ACL 墙板购销合同》，被告一拖欠支付工程款。原告主张被告一、被告四支付工程款、违约金、律师费共计 321.581453 万元。被告二、被告三、被告五对上述款项承担连带清偿责任。已于 2024 年 3 月 11 日开庭，庭后由法院组织鉴定，待裁决。

(3) 本公司之子公司广珠物流诉广东华强嘉捷实业有限公司、肖远雄、肖强章、黄添发

因被申请人广东华强嘉捷实业有限公司拖欠货款 30 万元，且未按和解方案履行还款义务，珠海市金湾区人民法院启动房产拍卖程序，第二次拍卖于 2023 年 12 月 12 日以 621,532 元成交。因涉及其他债权人要求参与分配，目前等待法院制作执行款分配方案。截止 2024 年 3 月 11 日，待法院分配拍卖资金。

(4) 本公司之子公司广珠物流诉中铁大桥局集团第五工程有限公司

因中铁大桥局集团第五工程有限公司拖欠货款 839.23 万元，广珠物流向江西省九江市浔阳区法院起诉。2024 年 1 月 9 日正式立案，立案过程中被告偿还了 200 万元，就剩余欠款，双方已初步达成和解方案，对方承诺于 2024 年 2

月 9 日前清偿 200 万元，剩余款项于 3 月底前付清，待法院安排时间组织调解并出具《民事调解书》后，被告按照约定向公司清偿债务。截止 2024 年 2 月 29 日还有 343.28 万元尚未偿还，预计 3 月底付清。

(5) 本公司之子公司广珠物流诉广东华隧建设集团股份有限公司  
因广东华隧建设集团股份有限公司拖欠货款 1648.68 万元，广珠物流向广州市海珠区人民法院起诉追偿。2023 年 12 月 18 日正式立案，起诉后法院根据广珠物流申请于 2023 年 12 月 29 日做出诉讼保全裁定并冻结对方银行账户。截止 2024 年 1 月 23 日，双方已签署和解协议，和解协议约定对方应于 2024 年 1 月 31 日前支付货款 159,98,255.66 元。截止 2024 年 1 月 25 日，相关债权已收回。

## 十、 资产负债表日后事项

珠海市国资委于 2024 年 1 月 29 日发布珠国资【2024】25 号《关于整合珠海交通集团、珠海港集团和珠海航空城集团组建珠海交通控股集团的通知》：由珠海交通集团有限公司牵头组建珠海交通控股集团有限公司，作为市管企业管理。以 2024 年 1 月 31 日为划转基准日将珠海交通集团有限公司、珠海港控股集团有限公司、珠海航空城发展集团有限公司成建制整合至珠海交通控股集团有限公司，作为珠海交通控股集团有限公司下属二级企业管理。截至报告日珠海交通控股集团有限公司正在办理工商登记中。

## 十一、 其他重要事项

1、本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司转让联营企业广东顺控供应链管理有限公司 30%股权

2023 年 11 月 8 日，供应链公司召开 2023 年第四次临时股东会决议，会议决定广珠物流拟将其持有供应链公司 30%的股权转让给股东佛山市顺博城市发展有限公司（以下简称“顺博公司”）。2024 年 2 月 26 日，双方签订股权转让协议，广珠物流将持有供应链公司 30%的股权转让给顺博城发公司。截止本报告出具日，该项交易尚未完成工商变更和章程修订。详见附注“五、（八）持有待售资产”、“五、（十）长期股权投资”。

2、本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司对联营企业江门市交建融汇供应链管理有限公司提供保证担保，相关担保情况详见附注“十、（四）3、关联担保情况”。

3、固定资产借款合同的抵押担保事项

本公司之子公司广珠铁路物流发展股份有限公司于 2016 年 6 月 1 日与中国农业发

展银行珠海市分行签订编号为 44041000-2016 年(本部)字 0006 号的《固定资产借款合同》，合同约定中国农业发展银行珠海市分行提供 6.5 亿元额度的中长期贷款用于广珠铁路珠海西站物流中心一期工程的建设，借款期限为 2016 年 6 月 1 日至 2031 年 5 月 31 日。该合同项下的借款方式为保证担保和抵押担保，由母公司珠海交通集团有限公司与中国农业发展银行珠海市分行签订编号为 44041000-2016 年本部(保)字 0001 号的保证合同提供担保；由本公司与中国农业发展银行珠海市分行签订 44041000-2016 年本部(抵)字 0001 号、44041000-2016 年本部(抵)字 0001 号(补)001 号的抵押合同及其补充协议提供抵押担保，详见附注五（二十九）长期借款、附注十（四）3、关联担保情况。

4、本公司之子公司珠海交通集团南化综合能源有限公司（以下简称“南化综合能源”）2022 年 7 月 6 日，广东泗喜能源有限公司（以下简称“泗喜公司”）竞标成功与公司订立《资产出租合同》。2022 年 8 月 9 日，南化综合能源与泗喜公司完成整站交付，签署《南化加油加气站交接确认单》，加油加气站交接完毕。2022 年 12 月 28 日，珠海市市场监督管理局受理了泗喜公司的气瓶、移动式压力容器充装单位首次申请，并委托佛山市特种设备协会进行鉴定评审。2023 年 5 月 25 日，鉴定机构评审组出具工作备忘录，指出存在问题，并给予 6 个月的整改期。2023 年 7 月 12 日，泗喜公司发出《关于解除<资产出租合同>的通知》，2023 年 7 月 13 日，南化综合能源收到上述通知并回函明确合同合法有效，泗喜公司无权单方解除合同，要求泗喜公司继续履行合同。2023 年 8 月 15 日，泗喜公司向珠海国际仲裁院提出本案仲裁申请，申请解除合同，并赔偿泗喜公司损失合计 4,346,857.22 元。2023 年 11 月 8 日，珠海国际仲裁院开庭审理本案，于 2024 年 1 月 15 日，珠海国际仲裁院召开本案庭后调解会。调解会上，双方未就调解方案达成一致，仲裁庭给予 10 个自然日（2024 年 1 月 25 日）的调解期限。截止报告日，案件仍在裁决中。

5、本公司为珠海市国资委下属专门从事交通基础设施投资建设的市管国有企业，承担着珠海市重大交通设施投资建设任务，同时也存在政府代建项目，代建项目由珠海市政府或市属交通主管部门进行投资(以下简称“政府”)，政府委托本公司负责代建，代建项目竣工决算后，经政府审批，将项目移交给政府，当账务移交时，代建项目所形成的资产与负债权益将相互冲减。本公司将未完成竣工决算或未取得清算审批

的代建项目在在建工程列报，已完成竣工决算但未完成账务移交的代建项在其他非流动资产列报。截止 2023 年 12 月 31 日，在建工程列报的代建项目为 85 个，对应资产总额为 18,758,985,763.76 元，其他非流动资产列报的代建项目为 21 个，对应资产总额为 3,142,423,702.33 元。

由代建项目形成的资产、负债权益如下表所示：

项目	在建工程	其他非流动资产	负债类	权益类
金额	18,758,985,763.76	3,142,423,702.33	19,994,213,516.25	1,907,195,949.84

十二、 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）	4,959,686.57	3,225,837.87
小计	4,959,686.57	3,225,837.87
减：坏账准备		
合计	4,959,686.57	3,225,837.87

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,959,686.57	100.00			4,959,686.57	3,225,837.87	100.00			3,225,837.87
其中：										
关联方组合	4,959,686.57	100.00			4,959,686.57	3,225,837.87	100.00			3,225,837.87
合计	4,959,686.57	100.00			4,959,686.57	3,225,837.87	100.00			3,225,837.87

- 3、 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 4、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。
- 5、 本期无实际核销的应收账款情况。

(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		
其他应收款项	6,501,787,115.98	7,393,732,218.95
合计	6,501,787,115.98	7,393,732,218.95

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）	855,154,373.98	274,144,595.61
1—2 年（含 2 年）	188,999,806.41	1,660,027,527.66
2—3 年（含 3 年）	1,660,026,737.66	51,900.00
3—4 年（含 4 年）	51,900.00	6,640,907.00
4—5 年（含 5 年）	6,640,907.00	1,069,510,615.29
5 年以上	3,791,106,670.93	4,383,574,853.39
小计	6,501,980,395.98	7,393,950,398.95
减：坏账准备	193,280.00	218,180.00
合计	6,501,787,115.98	7,393,732,218.95

(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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,501,980,395.98	100.00	193,280.00	0.01	6,501,787,115.98	7,393,950,398.95	100.00	218,180.00	0.01	7,393,732,218.95
其中：										
政府款项组合	1,761,497,979.03	27.09			1,761,497,979.03	1,721,485,288.70	23.28			1,721,485,288.70
关联方组合	4,669,169,248.13	71.80			4,669,169,248.13	5,672,179,396.25	76.71			5,672,179,396.25
工程定金组合	40,200.00	0.01			40,200.00					
账龄组合	71,272,968.82	1.10	193,280.00	0.27	71,079,688.82	285,714.00	0.01	218,180.00	76.36	67,534.00
合计	6,501,980,395.98	100.00	193,280.00		6,501,787,115.98	7,393,950,398.95	100.00	218,180.00		7,393,732,218.95

按账龄组合计提坏账准备：

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）	71,031,368.82		
5 年以上	241,600.00	193,280.00	80.00
合计	71,272,968.82	193,280.00	

（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	218,180.00			218,180.00
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				
本期转回	24,900.00			24,900.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	193,280.00			193,280.00

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	7,393,950,398.95			7,393,950,398.95



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	854,517,806.98			854,517,806.98
本期终止确认	1,746,487,809.95			1,746,487,809.95
其他变动				
期末余额	6,501,980,395.98			6,501,980,395.98

(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	其他变动	
按组合计提坏账准备	218,180.00		24,900.00			193,280.00
合计	218,180.00		24,900.00			193,280.00

(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	11,681,101,513.58		11,681,101,513.58	11,163,624,144.58		11,163,624,144.58
对联营、合营企业投资	37,334,305.63		37,334,305.63	37,490,192.75		37,490,192.75
合计	11,718,435,819.21		11,718,435,819.21	11,201,114,337.33		11,201,114,337.33

# 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 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	635,081,850.00		211,150.00		635,293,000.00		
珠海市汇畅交通投资有限公 司	1,076,494,675.28				1,076,494,675.28		
珠海交通集团路桥开发建设 有限公司	471,911,160.94				471,911,160.94		
广珠铁路物流发展股份有限 公司	189,000,000.00				189,000,000.00		
珠海高速公路运营有限公司	8,500,000.00				8,500,000.00		
珠海伶仃洋大桥集团有限公 司	70,660,773.10				70,660,773.10		
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	2,329,763,662.04				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		49,215,013.00	58,545,750.00	2,618,304,721.65		
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	872,271,000.00				872,271,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 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
珠海交通工程技术有限公司	25,000,000.00				25,000,000.00		
广东华政建设有限公司	22,931,760.25				22,931,760.25		
珠海路晟发展有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
珠海市轨道交通有限公司	661,089,971.00		526,596,956.00		1,187,686,927.00		
合计	11,163,624,144.58		576,023,119.00	58,545,750.00	11,681,101,513.58		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 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	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业												
珠海市城通园林有 限公司	1,850,192.75				-1,064,306.18						785,886.57	
珠海横琴村镇银行 股份有限公司	35,640,000.00				908,419.06						36,548,419.06	
珠海航空有限公司												
小计	37,490,192.75				-155,887.12						37,334,305.63	
合计	37,490,192.75				-155,887.12						37,334,305.63	

(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
其他业务	6,074,841.42	10,670,191.34	6,040,908.03	10,095,849.11
合计	6,074,841.42	10,670,191.34	6,040,908.03	10,095,849.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	116,480,250.54	89,969,410.81
权益法核算的长期股权投资收益	-155,887.12	-253,796,593.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,128,203.49	16,592,011.76
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,002,075.12	3,510,771.08
合计	128,454,642.03	-143,724,399.63

  
 珠海交通集团有限公司  
 (加盖公章)  
 二〇二四年三月二十日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体  
扫描此码  
可便捷查  
阅企业信  
息,提升  
交易安全  
与效率。



仅供出报告使用,其他无效

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
出资 人民币15450.0000万元整  
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



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;信息技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年01月15日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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）

仅供出报告使用，其他无效。

证书序号：0001247

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
		1969-10-17	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	110104196910026011



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



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

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d



姓名	彭敏琴
Full name	女
性别	1987-11-23
Sex	立信会计师事务所(特殊普通
出生日期	合伙)珠海分所
Date of birth	430521198711232867
工作单位	身份证书号
Working unit	Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

### 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: 310000060672  
No. of Certificate  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 10 月 10 日  
Date of Issuance  
2022 年 7 月换发

年 月 日