

审计报告

瑞华审字[2020]44020001号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了粤高速公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）固定资产收费公路折旧

1、事项描述

如“财务报表附注四、15 固定资产”、“财务报表附注六、10 固定资产”所述：粤高速公司收费公路 2019 年年末账面价值为人民币 8,415,370,425.02 元，占合并资产总额的 47.61%；2019 年度收费公路计提折旧金额为人民币 770,040,553.89 元，占合并营业成本的 56.77%。粤高速公司收费公路根据车流量法计提折旧，以当期实际车流量占经营期预计剩余总交通流量的比例计算当期折旧额。经营期总交通流量是指粤高速公司在经营期限内总交通流量的预测，属于重大会计估计。

因此，我们确定粤高速公司的收费公路的计价及折旧为关键审计事项。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试粤高速公司管理层对于收费公路日常管理和会计处理方面的内部控制；

（2）检查粤高速公司在收费公路折旧计算过程中所应用的实际车流量数据是否与粤高速公司从外部服务单位取得的实际车流量数据一致；

（3）对粤高速公司所聘请的进行交通流量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行评估；

（4）了解第三方机构出具的交通流量预测报告中所使用的预测未来车流量的方法，并通过将过往年度的预测车流量和该期间实际车流量作比较来评价交通流量预测报告的可靠性；

（5）对公路和桥梁折旧进行重新计算，验证财务报表中公路和桥梁折旧金额的准确性。

（二）权益性投资

1、事项描述

如“财务报表附注六、7 长期股权投资”、“财务报表附注六、8 其他权益工具投资”和“财务报表附注六、37 投资收益”所述，粤高速公司 2019 年年末权益性投资合计为人民币 5,091,562,503.13 元，其中长期股权投资 3,255,739,898.36 元、其他权益工具投资 1,835,822,604.77 元，占合并资产总额的 28.81%。2019 年度权益性投资取得投资收益合计 508,416,135.27 元，占 2019 年合并净利润的 35.07%。权益性投资对 2019 年度财务报表影响重大。

因此，我们确定粤高速公司权益性投资的确认和计量为关键审计事项。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）获取权益性投资的投资协议、公司章程等文件，了解粤高速公司对外投资目的、业务模式、投资合同的现金流量特征；

（2）通过检查相关文件记录，了解对合营联营公司的共同控制或重大影响情况，包括在合营联营公司董事会委派代表，参与财务和经营政策制定情况；

（3）与粤高速公司的管理层进行沟通与讨论，评估粤高速公司对合营联营公司的重大决策及经营相关活动的实际影响情况，并评估与以前年度相比是否发生重大变化；

（4）检查重要合营联营公司审计报告，并对重要合营联营公司对粤高速公司权益法核算有影响的重要财务报表项目实施现场审计程序；对其他合营联营公司财务报表实施审阅程序；

（5）关注合营联营公司会计政策是否与粤高速公司存在差异，检查粤高速公司权益法核算时是否对会计政策差异进行了调整；

（6）重新计算权益法计量的准确性。

四、其他事项

2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附

注由其他会计师事务所审计，并于 2019 年 3 月 28 日发表了标准无保留意见。

五、其他信息

粤高速公司管理层对其他信息负责。其他信息包括粤高速公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤高速公司的财务报告过程。

七、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。

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

（五）评价财务报表的总体列报、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）就粤高速公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



秦燕临

中国注册会计师:



黄志炎

2020年4月3日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注六、1	2,817,920,894.50	2,124,524,996.32	2,124,524,996.32
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注六、2	125,343,724.66	91,076,995.07	91,076,995.07
应收款项融资				不适用
预付款项	附注六、3	10,894,246.41	1,912,943.40	1,912,943.40
其他应收款	附注六、4	26,618,178.57	16,487,256.02	16,487,256.02
其中：应收利息				
应收股利	附注六、4	7,205,472.90	1,205,472.90	1,205,472.90
存货	附注六、5	111,683.22	81,017.91	81,017.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	附注六、6	51,745.32	51,745.32	51,745.32
其他流动资产				
流动资产合计		2,980,940,472.68	2,234,134,954.04	2,234,134,954.04
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,668,791,594.53
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	附注六、7	3,255,739,898.36	3,146,092,065.25	3,145,644,970.07
其他权益工具投资	附注六、8	1,835,822,604.77	1,668,791,594.53	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	附注六、9	3,331,500.37	3,579,007.54	3,579,007.54
固定资产	附注六、10	8,925,700,473.65	7,600,046,319.91	7,600,046,319.91
在建工程	附注六、11	229,098,299.48	1,089,473,425.63	1,089,473,425.63
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	附注六、12	6,393,895.17	5,739,020.48	5,739,020.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注六、13	1,114,764.44	1,221,781.88	1,221,781.88
递延所得税资产	附注六、14	385,494,106.13	447,485,034.79	447,485,034.79
其他非流动资产	附注六、15	50,909,325.73	99,794,665.58	99,794,665.58
非流动资产合计		14,693,604,868.10	14,062,222,915.59	14,061,775,820.41
资产总计		17,674,545,340.78	16,296,357,869.63	16,295,910,774.45

(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注六、16	290,657,734.31	203,779,190.74	203,779,190.74
预收款项	附注六、17	15,605,094.69	12,039,708.01	12,039,708.01
应付职工薪酬	附注六、18	14,822,524.70	13,122,437.17	13,122,437.17
应交税费	附注六、19	84,257,586.94	104,198,746.06	104,198,746.06
其他应付款	附注六、20	626,180,586.92	183,379,088.27	191,254,464.84
其中: 应付利息				8,971,576.57
应付股利	附注六、20	20,020,119.31	17,191,142.23	17,191,142.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六、21	795,861,958.07	2,506,355,376.57	2,498,480,000.00
其他流动负债	附注六、22	189,628.17		
流动负债合计		1,827,575,113.80	3,022,874,546.82	3,022,874,546.82
非流动负债:				
长期借款	附注六、23	4,640,425,000.00	2,983,040,000.00	2,983,040,000.00
应付债券	附注六、24	678,124,972.89		
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	附注六、25	39,369,379.91	38,022,210.11	38,022,210.11
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	附注六、14	238,453,976.29	205,672,389.59	205,672,389.59
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,596,373,329.09	3,226,734,599.70	3,226,734,599.70
负债合计		7,423,948,442.89	6,249,609,146.52	6,249,609,146.52
股东权益:				
股本	附注六、26	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	附注六、27	2,562,570,465.31	2,536,774,965.31	2,536,774,965.31
减: 库存股				
其他综合收益	附注六、28	382,193,344.90	255,306,053.29	245,109,114.81
专项储备				
盈余公积	附注六、29	910,425,068.90	775,402,561.35	775,402,561.35
未分配利润	附注六、30	3,877,431,844.64	3,928,859,293.29	3,938,609,136.59
归属于母公司股东权益合计		9,823,426,849.75	9,587,148,999.24	9,586,701,904.06
少数股东权益		427,170,048.14	459,599,723.87	459,599,723.87
股东权益合计		10,250,596,897.89	10,046,748,723.11	10,046,301,627.93
负债和股东权益总计		17,674,545,340.78	16,296,357,869.63	16,295,910,774.45

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人(总会计师):

会计机构负责人:






合并利润表

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	附注六、31	3,057,935,584.43	3,218,694,083.94
其中：营业收入	附注六、31	3,057,935,584.43	3,218,694,083.94
二、营业总成本		1,778,450,564.64	1,692,385,614.14
其中：营业成本	附注六、31	1,356,412,853.77	1,279,095,071.32
税金及附加	附注六、32	16,149,616.32	15,987,266.39
销售费用			
管理费用	附注六、33	192,182,962.68	183,392,148.68
研发费用	附注六、34		1,318,344.01
财务费用	附注六、35	213,705,131.87	212,592,783.74
其中：利息费用	附注六、35	236,273,431.67	237,334,325.27
利息收入	附注六、35	28,663,756.79	31,889,543.71
加：其他收益	附注六、36	1,740,540.05	1,113,228.32
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、37	508,416,135.27	507,659,683.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、37	469,503,736.12	463,873,066.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）	附注六、38	-191,096.49	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、39	-7,238,195.84	1,006,155.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、40	19,031,900.46	66,431,966.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,801,244,303.24	2,102,519,504.25
加：营业外收入	附注六、41	2,965,674.12	4,175,801.94
减：营业外支出	附注六、42	15,783,456.02	8,979,998.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,788,426,521.34	2,097,715,307.70
减：所得税费用	附注六、43	338,841,390.07	194,374,904.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,449,585,131.27	1,903,340,402.71
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,449,585,131.27	1,903,340,402.71
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）		1,258,628,101.71	1,677,028,179.18
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		190,957,029.56	226,312,223.53
六、其他综合收益的税后净额	附注六、44	126,887,291.61	-82,154,709.36
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	附注六、44	126,887,291.61	-82,154,709.36
1、不能重分类进损益的其他综合收益	附注六、44	125,273,257.68	
（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	附注六、44	125,273,257.68	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	附注六、44	1,614,033.93	-82,154,709.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	附注六、44	1,614,033.93	-20,400,286.56
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-61,754,422.80
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		1,576,472,422.88	1,821,185,693.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,385,515,393.32	1,594,873,469.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		190,957,029.56	226,312,223.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.80

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,106,889,139.80	3,287,727,513.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、45	62,631,730.01	96,620,294.65
经营活动现金流入小计		3,169,520,869.81	3,384,347,808.21
购买商品、接受劳务支付的现金		337,822,067.09	282,911,012.21
支付给职工以及为职工支付的现金		353,578,371.44	331,709,871.16
支付的各项税费		417,125,959.47	778,835,419.88
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、45	72,442,573.98	74,905,926.92
经营活动现金流出小计		1,180,968,971.98	1,468,362,230.17
经营活动产生的现金流量净额	附注六、46	1,988,551,897.83	1,915,985,578.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		420,177,836.09	414,389,169.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,026,035.00	228,222,572.51
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			
投资活动现金流入小计		440,203,871.09	642,611,742.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		823,074,417.73	845,371,278.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		823,074,417.73	845,371,278.92
投资活动产生的现金流量净额		-382,870,546.64	-202,759,536.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,756,700,000.00	1,385,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,756,700,000.00	1,385,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,017,350,000.00	1,785,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,649,309,548.28	1,550,437,061.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		223,386,705.29	210,252,062.66
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、45	791,384.00	
筹资活动现金流出小计		4,667,450,932.28	3,335,697,061.08
筹资活动产生的现金流量净额		-910,750,932.28	-1,950,697,061.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,534,520.73	-2,267,884.63
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、46	693,395,898.18	-239,738,904.10
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、46	2,123,303,796.32	2,363,042,700.42
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、46	2,816,699,694.50	2,123,303,796.32

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 总经理： 主管会计工作负责人（总会计师）： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

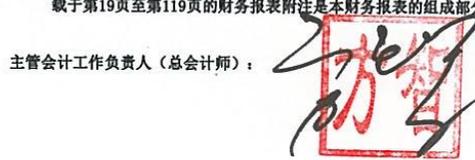
金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,536,774,965.31		245,109,114.81	775,402,561.35		3,938,609,136.59	9,586,701,904.06	459,599,723.87	10,046,301,627.93	
加：会计政策变更							10,196,938.48			-9,749,843.30	447,095.18		447,095.18	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,090,806,126.00				2,536,774,965.31		255,306,053.29	775,402,561.35		3,928,859,293.29	9,587,148,999.24	459,599,723.87	10,046,748,723.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,795,500.00		126,887,291.61	135,022,507.55		-51,427,448.65	236,277,850.51	-32,429,675.73	203,848,174.78	
（一）综合收益总额							126,887,291.61			1,258,628,101.71	1,385,515,393.32	190,957,029.56	1,576,472,422.88	
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								135,022,507.55		-1,310,055,550.36	-1,175,033,042.81	-223,386,705.29	-1,398,419,748.10	
1、提取盈余公积								135,022,507.55		-135,022,507.55				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-1,175,033,042.81	-1,175,033,042.81	-223,386,705.29	-1,398,419,748.10	
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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					25,795,500.00						25,795,500.00		25,795,500.00	
四、本年年末余额	2,090,806,126.00				2,562,570,465.31		382,193,344.90	910,425,068.90		3,877,431,844.64	9,823,426,849.75	427,170,048.14	10,250,596,897.89	

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署
 法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,510,069,749.76		327,263,824.17		544,821,130.03		3,550,110,288.49		9,023,071,118.45	431,039,563.00	9,454,110,681.45
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、本年初余额	2,090,806,126.00				2,510,069,749.76		327,263,824.17		544,821,130.03		3,550,110,288.49		9,023,071,118.45	431,039,563.00	9,454,110,681.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,705,215.55		-82,154,709.36		230,581,431.32		388,498,848.10		563,630,785.61	28,560,160.87	592,190,946.48
（一）综合收益总额							-82,154,709.36				1,677,028,179.18		1,594,873,469.82	226,312,223.53	1,821,185,693.35
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									230,581,431.32		-1,288,529,331.08		-1,057,947,899.76	-197,752,062.66	-1,255,699,962.42
1、提取盈余公积									230,581,431.32		-230,581,431.32				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-1,057,947,899.76		-1,057,947,899.76	-197,752,062.66	-1,255,699,962.42
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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					26,705,215.55								26,705,215.55		26,705,215.55
四、本年年末余额	2,090,806,126.00				2,536,774,965.31		245,109,114.81		775,402,561.35		3,938,609,136.59		9,586,701,904.06	459,599,723.87	10,046,301,627.93

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计机构负责人：



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,791,384,501.78	2,096,597,568.04	2,096,597,568.04
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注十四、1	21,864,051.27	18,405,847.15	18,405,847.15
应收款项融资				不适用
预付款项		1,737,598.88	1,532,057.82	1,532,057.82
其他应收款	附注十四、2	13,435,651.19	7,443,634.54	9,323,782.66
其中：应收利息				1,880,148.12
应收股利	附注十四、2	7,205,472.90	1,205,472.90	1,205,472.90
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		151,637,139.08	101,880,148.12	100,000,000.00
其他流动资产				
流动资产合计		2,980,058,942.20	2,225,859,255.67	2,225,859,255.67
非流动资产：				
债权投资		537,903,684.98	692,903,684.98	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,668,791,594.53
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	附注十四、3	4,789,404,907.17	4,679,757,074.06	4,679,309,978.88
其他权益工具投资		1,835,822,604.77	1,668,791,594.53	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		3,079,362.12	3,326,869.29	3,326,869.29
固定资产		6,818,701,482.08	5,292,898,635.00	5,292,898,635.00
在建工程		46,952,925.08	1,060,230,773.10	1,060,230,773.10
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,533,878.12	1,741,277.53	1,741,277.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		385,296,935.33	447,328,530.77	447,328,530.77
其他非流动资产		36,901,029.57	97,817,042.50	790,720,727.48
非流动资产合计		14,456,596,809.22	13,944,795,481.76	13,944,348,386.58
资产总计		17,436,655,751.42	16,170,654,737.43	16,170,207,642.25

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		129,930,285.56	124,833,335.72	124,833,335.72
预收款项				
应付职工薪酬		6,340,740.61	5,669,203.37	5,669,203.37
应交税费		8,704,510.83	10,297,144.52	10,297,144.52
其他应付款		582,131,356.01	135,180,239.43	142,457,135.79
其中: 应付利息				8,373,096.36
应付股利		20,020,119.31	17,191,142.23	17,191,142.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		744,589,133.72	2,334,456,896.36	2,327,180,000.00
其他流动负债		821,133,339.57	977,236,252.44	977,236,252.44
流动负债合计		2,292,829,366.30	3,587,673,071.84	3,587,673,071.84
非流动负债:				
长期借款		4,243,730,000.00	2,731,990,000.00	2,731,990,000.00
应付债券		678,124,972.89		
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		39,369,379.91	38,022,210.11	38,022,210.11
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		129,978,356.56	88,220,604.00	88,220,604.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,091,202,709.36	2,858,232,814.11	2,858,232,814.11
负债合计		7,384,032,075.66	6,445,905,885.95	6,445,905,885.95
股东权益:				
股本		2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		2,974,458,696.93	2,948,663,196.93	2,948,663,196.93
减: 库存股				
其他综合收益		382,193,344.90	255,306,053.29	245,109,114.81
专项储备				
盈余公积		894,580,785.25	759,558,277.70	759,558,277.70
未分配利润		3,710,584,722.68	3,670,415,197.56	3,680,165,040.86
股东权益合计		10,052,623,675.76	9,724,748,851.48	9,724,301,756.30
负债和股东权益总计		17,436,655,751.42	16,170,654,737.43	16,170,207,642.25

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人(总会计师):

会计机构负责人:






利润表

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	附注十四、4	1,290,289,841.76	1,407,552,753.41
减：营业成本	附注十四、4	783,821,932.19	715,167,422.95
税金及附加		7,618,743.78	7,835,359.08
销售费用			
管理费用		118,364,771.13	110,081,131.38
研发费用			
财务费用		198,989,995.09	195,110,213.09
其中：利息费用		224,948,208.12	223,418,837.71
利息收入		28,519,844.52	31,556,863.82
加：其他收益		483,367.72	396,608.55
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	1,236,812,045.82	1,814,856,174.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十四、5	469,503,736.12	463,873,066.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）			不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,238,195.84	1,013,982.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		276,051.47	200,494.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,411,827,668.74	2,195,825,887.96
加：营业外收入		1,856,765.81	1,131,640.33
减：营业外支出		1,427,763.63	3,421,654.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,412,256,670.92	2,193,535,873.70
减：所得税费用		62,031,595.44	-112,278,439.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,225,075.48	2,305,814,313.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,350,225,075.48	2,305,814,313.16
（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		126,887,291.61	-82,154,709.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		125,273,257.68	
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		125,273,257.68	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,614,033.93	-82,154,709.36
1、权益法下可转损益的其他综合收益		1,614,033.93	-20,400,286.56
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-61,754,422.80
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		1,477,112,367.09	2,223,659,603.80

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：






主管会计工作负责人（总会计师）




会计机构负责人：





现金流量表

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,319,322,493.90	1,376,638,206.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,128,413.98	451,033,420.59
经营活动现金流入小计		1,396,450,907.88	1,827,671,627.55
购买商品、接受劳务支付的现金		127,357,495.28	129,341,285.43
支付给职工以及为职工支付的现金		147,473,541.71	140,700,012.09
支付的各项税费		49,562,069.12	51,584,160.49
支付其他与经营活动有关的现金		235,160,213.53	380,472,347.82
经营活动现金流出小计		559,553,319.64	702,097,805.83
经营活动产生的现金流量净额		836,897,588.24	1,125,573,821.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,152,310,903.36	1,045,610,436.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,900.00	313,375.00
收到其他与投资活动有关的现金			148,330,950.62
投资活动现金流入小计		1,257,315,803.36	1,194,254,762.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		704,297,796.17	803,184,034.08
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		704,297,796.17	808,184,034.08
投资活动产生的现金流量净额		553,018,007.19	386,070,728.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,290,000,000.00	636,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			291,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,290,000,000.00	927,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,575,665,000.00	821,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,137,756.96	1,275,396,189.75
支付其他与筹资活动有关的现金		791,384.00	374,200,000.00
筹资活动现金流出小计		3,983,594,140.96	2,471,476,189.75
筹资活动产生的现金流量净额		-693,594,140.96	-1,544,476,189.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,534,520.73	-2,267,884.63
五、现金及现金等价物净增加额		694,786,933.74	-35,099,524.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,376,368.04	2,130,475,892.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,790,163,301.78	2,095,376,368.04

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  总经理  主管会计工作负责人（总会计师）  会计机构负责人： 

股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,948,663,196.93		245,109,114.81		759,558,277.70	3,680,165,040.86	9,724,301,756.30
加：会计政策变更							10,196,938.48			-9,749,843.30	447,095.18
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,090,806,126.00				2,948,663,196.93		255,306,053.29		759,558,277.70	3,670,415,197.56	9,724,748,851.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,795,500.00		126,887,291.61		135,022,507.55	40,169,525.12	327,874,824.28
（一）综合收益总额							126,887,291.61			1,350,225,075.48	1,477,112,367.09
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									135,022,507.55	-1,310,055,550.36	-1,175,033,042.81
1、提取盈余公积									135,022,507.55	-135,022,507.55	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他										-1,175,033,042.81	-1,175,033,042.81
（四）股东权益内部结转											
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					25,795,500.00						25,795,500.00
四、本年年末余额	2,090,806,126.00				2,974,458,696.93		382,193,344.90		894,580,785.25	3,710,584,722.68	10,052,623,675.76

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


 伊 郑 发

总经理：


 伊 郑 发

主管会计工作负责人（总会计师）：


 伊 郑 发

会计机构负责人：


 伊 郑 发

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				2,921,957,981.38		327,263,824.17		528,976,846.38	2,662,880,058.78	8,531,884,836.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,090,806,126.00				2,921,957,981.38		327,263,824.17		528,976,846.38	2,662,880,058.78	8,531,884,836.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,705,215.55		-82,154,709.36		230,581,431.32	1,017,284,982.08	1,192,416,919.59
（一）综合收益总额							-82,154,709.36			2,305,814,313.16	2,223,659,603.80
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									230,581,431.32	-1,288,529,331.08	-1,057,947,899.76
1、提取盈余公积									230,581,431.32	-230,581,431.32	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-1,057,947,899.76	-1,057,947,899.76
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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					26,705,215.55						26,705,215.55
四、本年年末余额	2,090,806,126.00				2,948,663,196.93		245,109,114.81		759,558,277.70	3,680,165,040.86	9,724,301,756.30

载于第19页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


发

总经理：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计机构负责人：



广东省高速公路发展股份有限公司
2019年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

(1) 广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“公司”)成立于1993年2月,原名为广东省佛开高速公路股份有限公司,1993年6月30日经广东省企业股份制试点联审小组办公室粤联审办[1993]68号文批准,重组更名为广东省高速公路发展股份有限公司,重组后股本结构为:国家股构成是由经广东省国有资产管理部门确认的评估后的广东省九江大桥公司和广佛高速公路有限公司1993年1月31日的国有资产净值41,821.36万元折股本15,502.50万股,广东省高速公路有限公司出资现金11,500万元认购3,593.75万股,其他法人出资现金28,699.20万元认购8,968.50万股,内部职工出资现金8,700.80万元认购2,719万股,共30,783.75万股。

(2) 1996年6月,经广东省经济体制改革委员会和广东省证券监督管理委员会以粤体改[1996]67号文批复同意,公司部分非国有法人股东向马来西亚怡保工程有限公司转让非国有法人股2,000万股。

(3) 1996年6月至7月,经国务院证券委员会委证发[1996]24号文和广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]68号文批复同意,公司向境外投资者发行13,500万股境内上市外资股(B股),每股面值人民币1元,发行价为人民币3.80元/股,以港币3.54元/股发售。

(4) 经中华人民共和国对外贸易经济合作部[1996]外经贸资一函字第606号文批复,同意公司为外商投资股份有限公司。

(5) 1996年度公司实施分红派息和资本公积转增股本,为每10股送1.7股、转增股本3.3股。

(6) 1998年1月,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]486号和487号文批准,采用“全额预缴款,比例配售,余款即退”方式发行社会公众股(A股)10,000万股,每股面值1元,发行价为人民币5.41元/股。

(7) 公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》,经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99号文同意,并获中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]98号文批准,以总股本764,256,249股为基数,按10:3的比例配售,配股价为11.00元/股,向全体股东实际配售了73,822,250股普通股。

(8) 根据广东省人民政府办公厅粤办函[2000]574号文批复,国家股无偿划转广东省交通集团有限公司持有和管理。

(9) 经深圳证券交易所同意,公司的内部职工股5,302.05万股(其中董事、监事

及高级管理人员持有的132,722股暂时冻结)，于2001年2月5日上市流通。

(10) 公司根据2000年度股东大会决议，以2000年末的总股本838,078,499股为基数，向全体股东按10：5的比例，以资本公积金转增股本419,039,249股。股权登记日为2001年5月21日，除权基准日为2001年5月22日。

(11) 经中国证监会证监公司字[2003]3号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》批准，2004年3月8日，公司45,000,000股非上市外资股转为B股流通股，在深圳证券交易所B股市场上市流通。

(12) 2005年12月21日，公司股权分置改革方案获A股市场相关股东会议表决通过。2006年1月26日公司获得中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东省高速公路发展股份有限公司转股的批复》，同意公司股权分置改革涉及的股权变更等事宜。2006年2月17日，公司股权分置改革方案实施完毕，A股股票简称由“粤高速A”变更为“G粤高速”。2006年10月9日，根据深圳证券交易所发布的《关于上市公司股权分置改革实施有关交易事项的通知》，公司A股股票简称由“G粤高速”恢复为“粤高速A”。

(13) 经中国证监会证监许可[2016]230号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司向广东省高速公路有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，2016年6月，公司向广东省高速公路有限公司发行33,355,263股股份并支付现金80,350万元，购买广东省高速公路有限公司持有的广东省佛开高速公路有限公司25%股权；向广东省公路建设有限公司发行466,325,020股股份，购买广东省公路建设有限公司持有的广州广珠交通投资管理有限公司100%股权。2016年6月21日，公司向亚东复星亚联投资有限公司、西藏赢悦投资管理有限公司、广发证券股份有限公司定向发行334,008,095股A股股份。本次增发股份已于2016年7月7日日终登记到账，新增股份上市首日为2016年7月8日。

2、 公司组织架构和实际控制人

截至2019年12月31日，公司注册资本2,090,806,126元，法定代表人：郑任发，注册地：广州市白云路85号，总部办公地：广州市天河区珠江新城珠江东路32号利通广场45、46层。公司按照管理职能和事务设置：投资发展部、证券事务部、经营管理部、财务管理部、基建管理部、监察审计部、综合事务部、人力资源部、党群工作部、法律事务部、工会等部门。

广东省交通集团有限公司为公司之母公司，法定代表人为邓小华，成立于2000年6月23日，截至2019年12月31日，注册资本268亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务。广东省人民政府国有资产监督管理委员会为公司之最终控制方。

3、 公司主营业务及参股、控股公司

公司主营高速公路、等级公路，桥梁的建设施工，公路、桥梁的收费和养护管理，汽车拯救，维修，清洗，兼营与公司业务配套的汽车运输、仓储业务。

本集团主要经营业务是广佛高速公路、佛开高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，同时参股了深圳惠盐高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、赣州赣康高速公路有限责任公司、广东省粤科科技小额贷款股份有限公司、广东广乐高速公路有限公司和国元证券股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月3日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断

和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买

日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入

合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）

④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营,确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本集团单独所发生的费用,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况,本集团全额确认该损失;对于本集团自共同经营购买资产的情况,本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的

汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对账龄组合,坏账准备的计量方法为账龄分析法,具体为:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	90
5 年以上	100

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
押金、质保金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
其他组合	除上述组合外的其他应收款项。

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

③债权投资

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

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处

置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本集团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。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发

行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置

时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、 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、已出租的建筑物等。此外，对

于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本集团公路及桥梁固定资产，从达到预定可使用状态的次月起，采用工作量法在批准的收费期限内计提折旧。具体方法如下：以公路及桥梁收费期限内的预测总标准车流量、公路及桥梁的原值或账面价值为基础，计算每标准车流量应计提的折旧额，然后根据各会计期间实际标准车流量计提折旧。公路及桥梁以外固定资产，从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
公路及桥梁				
其中：广佛高速公路	工作量法	28 年	0%	
佛开高速公路谢边至三堡段	工作量法	40 年	0%	
佛开高速公路三堡至水口段	工作量法	30 年	0%	
京珠高速公路广珠段	工作量法	30 年	0%	
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	3%-10%	3%-4.85%
机器设备	年限平均法	10 年	3%-10%	9%-9.7%
运输设备	年限平均法	5-8 年	3%-10%	11.25%-19.4%
电子设备及其他设备	年限平均法	5-15 年	3%-10%	6%-19.4%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使

用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 收入

公司的主要收入包括：通行服务费收入、提供劳务。

（1）通行服务费收入

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：①劳务总收入和总成本能够可靠地计量；②与交易相关的经济利益能够流入企业；③劳务的完成程度能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项

目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产

生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金

融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第八届董事会第二十五次（临时）会议于 2019 年 4 月 26 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——对联营企业的长期股权投资，因被投资单位对金融工具按新金融工具准则进行重新分类和计量，本集团按权益法进行相应调整。

——本公司持有的部分债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从其他非流动资产重分类至债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	1,668,791,594.53	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,668,791,594.53
长期股权投资	权益法	3,145,644,970.07	长期股权投资	权益法	3,146,092,065.25

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,668,791,594.53	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,668,791,594.53
长期股权投资	成本法/权益法	4,679,309,978.88	长期股权投资	成本法/权益法	4,679,757,074.06
其他非流动资产	摊余成本	692,903,684.98	债权投资	摊余成本	692,903,684.98

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产(原准则)	1,668,791,594.53			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		1,668,791,594.53		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				1,668,791,594.53
加：自可供出售金融资产(原准则)转入		1,668,791,594.53		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				1,668,791,594.53

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
其他非流动资产(原准则)	692,903,684.98			
减: 转出至债权投资		692,903,684.98		
按新金融工具准则列示的余额				
债权投资				692,903,684.98
加: 自其他非流动资产转入(原准则)		692,903,684.98		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				692,903,684.98
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	1,668,791,594.53			
减: 转出至其他债权投资				
减: 转出至其他非流动金融资产				
减: 转出至其他权益工具投资		1,668,791,594.53		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				1,668,791,594.53
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		1,668,791,594.53		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				1,668,791,594.53

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产减值准备	37,020,000.00	-37,020,000.00		
其他权益工具投资		37,020,000.00		37,020,000.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产减值准备	7,020,000.00	-7,020,000.00		
其他权益工具投资		7,020,000.00		7,020,000.00

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	3,938,609,136.59		245,109,114.81
1、长期股权投资的重新计量	-9,749,843.30		10,196,938.48
2019 年 1 月 1 日	3,928,859,293.29		255,306,053.29

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表,并根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

A、对合并报表的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	2019 年 1 月 1 日(变更后)
其他应付款	191,254,464.84	-7,875,376.57	183,379,088.27
其中:应付利息	8,971,576.57	-8,971,576.57	
一年内到期的非流动负债	2,498,480,000.00	7,875,376.57	2,506,355,376.57

B、对公司财务报表的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	2019 年 1 月 1 日(变更后)
其他应收款	9,323,782.66	-1,880,148.12	7,443,634.54
其中:应收利息	1,880,148.12	-1,880,148.12	
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	1,880,148.12	101,880,148.12
其他应付款	142,457,135.79	-7,276,896.36	135,180,239.43
其中:应付利息	8,373,096.36	-8,373,096.36	
一年内到期的非流动负债	2,327,180,000.00	7,276,896.36	2,334,456,896.36

（2） 会计估计变更

本集团本期间未发生会计估计变更。

28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（3） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对公路及桥梁固定资产，在批准的收费期限内按工作量法计提折旧。本集团定期对剩余收费期限内的预测总标准车流量进行复核，以决定将计入每个报告期的单位标准车流折旧费用数额。预测总标准车流量是本公司聘请外部专业机构测算确定。如果实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异，则会重新预测未来总标准车流量，并在未来期间对标准单位车流折旧费用进行调整。

本集团对投资性房地产、除公路及桥梁外固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入适用税率（3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%） 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政

策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%/9%。

2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)规定,子公司广东高速科技投资有限公司符合条件的合同能源管理服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号)规定,子公司广东高速科技投资有限公司实施的合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,自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,第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本年度为享受税收优惠第六年度。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“年末”指 2019 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“本年”指 2019 年度,“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	20,587.32	53,211.49
银行存款	2,817,384,626.65	2,123,807,010.07
其他货币资金	515,680.53	664,774.76
合 计	2,817,920,894.50	2,124,524,996.32
其中:存放在境外的款项总额		

注:于 2019 年 12 月 31 日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 1,221,200.00 元,系本公司为三堡至水口段改扩建项目存入资金托管账户的土地复垦资金。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	116,958,715.56
1 至 2 年	8,993,839.40
2 至 3 年	75,000.00
3 至 4 年	439,843.39
4 至 5 年	181,319.60

账 龄	年末余额
5 年以上	50,000.00
小 计	126,698,717.95
减：坏账准备	1,354,993.29
合 计	125,343,724.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应 收账款	126,698,717.95	100.00	1,354,993.29	1.07	125,343,724.66
其中：账龄组合	126,698,717.95	100.00	1,354,993.29	1.07	125,343,724.66
合 计	126,698,717.95	100.00	1,354,993.29	1.07	125,343,724.66

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备 的应收账款	92,253,875.06	100.00	1,176,879.99	1.28	91,076,995.07
其中：账龄组合	92,253,875.06	100.00	1,176,879.99	1.28	91,076,995.07
合 计	92,253,875.06	100.00	1,176,879.99	1.28	91,076,995.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,958,715.56		

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	8,993,839.40	899,383.94	10.00
2 至 3 年	75,000.00	22,500.00	30.00
3 至 4 年	439,843.39	219,921.70	50.00
4 至 5 年	181,319.60	163,187.65	90.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	126,698,717.95	1,354,993.29	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,176,879.99	178,113.30				1,354,993.29
合 计	1,176,879.99	178,113.30				1,354,993.29

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	57,172,014.20	45.12	
广东虎门大桥有限公司	16,693,904.73	13.18	
广州市凌特电子有限公司	8,505,000.00	6.71	
山东博安智能科技股份有限公司	7,409,966.25	5.85	740,996.63
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,168,200.00	4.87	
合计	95,949,085.18	75.73	740,996.63

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,724,508.41	98.44	1,708,205.40	89.30
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	169,738.00	1.56	204,738.00	10.70
合 计	10,894,246.41	100.00	1,912,943.40	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
公安部第三研究所	8,230,088.50	75.55
广东利通置业投资有限公司	735,092.38	6.75
中国太平洋财产保险股份有限公司广东分公司	598,831.50	5.50
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	534,184.50	4.90
广东省输变电工程公司	235,695.00	2.16
合计	10,333,891.88	94.86

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	7,205,472.90	1,205,472.90
其他应收款	19,412,705.67	15,281,783.12
合计	26,618,178.57	16,487,256.02

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
广东广电网投资一号有限合伙企业(有限合伙)	1,205,472.90	1,205,472.90
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00	
小计	7,205,472.90	1,205,472.90
减:坏账准备		
合计	7,205,472.90	1,205,472.90

②重要的账龄超过1年的应收股利:无

③坏账准备计提情况:无

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	10,848,432.72
1至2年	3,059,557.82
2至3年	2,325,969.50
3至4年	978,158.33
4至5年	540,755.98

账 龄	年末余额
5 年以上	53,224,779.59
小 计	70,977,653.94
减：坏账准备	51,564,948.27
合 计	19,412,705.67

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
证券结算交易资金	47,528,056.18	47,528,056.18
保证金及押金	10,881,564.39	7,813,222.94
格林恩泽往来款	4,007,679.91	4,007,679.91
零钞备用金	3,580,634.57	3,800,100.00
应收长期资产转让款	935,820.00	
其他	4,043,898.89	3,684,689.17
小 计	70,977,653.94	66,833,748.20
减：坏账准备	51,564,948.27	51,551,965.08
合 计	19,412,705.67	15,281,783.12

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	16,228.99		51,535,736.09	51,551,965.08
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,983.19			12,983.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	29,212.18		51,535,736.09	51,564,948.27

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险显著不同的金融资产	51,535,736.09					51,535,736.09
其他组合	16,228.99	12,983.19				29,212.18
合计	51,551,965.08	12,983.19				51,564,948.27

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

注 1：公司原存入昆仑证券有限责任公司客户证券交易结算资金余额 33,683,774.79 元，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司原存入昆仑证券有限责任公司客户证券交易结算资金余额 18,000,000.00 元。青海省西宁市中级人民法院 2006 年 11 月 11 日依法裁定宣告昆仑证券有限责任公司破产还债。2007 年 3 月，昆仑证券有限责任公司破产清算组初步审定公司及广东高速科技投资有限公司与昆仑证券之间为债权债务关系。鉴于昆仑证券有限责任公司破产还债，并且严重资不抵债，公司及广东高速科技投资有限公司将存放昆仑证券有限责任公司的证券交易结算资金转入其他应收款反映，并遵循谨慎性原则全额计提了坏账准备。2008 年收回欠款 710,349.92 元，2011 年收回欠款 977,527.77 元，2014 年收回欠款 652,012.00 元，2018 年收回欠款 1,815,828.92 元，均冲回已计提坏账准备。

注 2：公司全资子公司广东高速科技投资有限公司其他应收北京格林恩泽有机肥有限公司 12,220,079.91 元，其中 800 万元为委托贷款，300 万元为临时周转借款，212,400.00 元为委托贷款利息，剩余部分为代垫款。北京格林恩泽有机肥有限公司经营状况不佳并已停止生产。据此，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司对该款项全额计提坏账准备 12,220,079.91 元。公司 2014 年收回欠款 8,000,000.00 元，冲回已计提坏账准备并根据和解协议核销未收回的委托贷款利息 212,400.00 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	47,528,056.18	5 年以上	66.96	47,528,056.18
北京格林恩泽有机肥有限公司	往来款	4,007,679.91	5 年以上	5.65	4,007,679.91

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东博安智能科技 股份有限公司	保证金	1,725,155.40	1-2 年	2.43	
广东利通置业投资 有限公司	押金及保证金	1,505,864.00	2-3 年	2.12	
广东广惠高速公路 有限公司	押金及保证金	1,462,587.90	1-5 年	2.06	
合 计	—	56,229,343.39	—	79.22	51,535,736.09

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	111,683.22		111,683.22
合 计	111,683.22		111,683.22

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	81,017.91		81,017.91
合 计	81,017.91		81,017.91

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

6、 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
“营改增”前预付营业税金	51,745.32	51,745.32	详见附注六、15
合 计	51,745.32	51,745.32	

7、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东广惠高速公路有限公司	992,521,223.58			300,795,505.08		25,795,500.00
小 计	992,521,223.58			300,795,505.08		25,795,500.00
二、联营企业						
肇庆粤肇公路有限公司	307,172,338.10			54,157,587.00		
深圳惠盐高速公路有限公司	230,553,756.87			32,128,670.57		
广东江中高速公路有限公司	175,324,643.76			17,985,293.11		
赣州康大高速公路有限责任公司	219,985,018.52			35,748,508.34		
赣州赣康高速公路有限责任公司	209,995,910.71			6,376,740.19		
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	219,693,558.27			943,777.18		
国元证券股份有限公司	790,845,615.44			21,367,654.65	1,614,033.93	
小 计	2,153,570,841.67			168,708,231.04	1,614,033.93	
合 计	3,146,092,065.25			469,503,736.12	1,614,033.93	25,795,500.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东广惠高速公路有限公司	270,638,655.14			1,048,473,573.52	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	270,638,655.14			1,048,473,573.52	
二、联营企业					
肇庆粤肇公路有限公司	53,207,865.41			308,122,059.69	
深圳惠盐高速公路有限公司				262,682,427.44	
广东江中高速公路有限公司	13,818,419.89			179,491,516.98	
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00			234,733,526.86	
赣州赣康高速公路有限责任公司	2,700,000.00			213,672,650.90	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00			214,637,335.45	
国元证券股份有限公司	19,900,496.50			793,926,807.52	
小 计	116,626,781.80			2,207,266,324.84	
合 计	387,265,436.94			3,255,739,898.36	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
广东广乐高速公路有限公司	748,348,301.73	748,348,301.73
广东广电网络投资一号有限合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	1,037,474,303.04	870,443,292.80
华夏证券股份有限公司(注1)		
华证资产管理有限公司(注2)		
昆仑证券有限责任公司(注3)		
合 计	1,835,822,604.77	1,668,791,594.53

注 1：华夏证券股份有限公司所有者权益为负数，并于 2005 年 12 月进入清算程序，公司对该投资 540 万元全额计提减值准备。

注 2：据北京德威评估有限公司 2005 年 9 月出具的德威评估字 2005 年 88 号评估报告，截至 2005 年 6 月 30 日止，华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元，评估价值-229,954.86 万元。2005 年 10 月 14 日，建银中信资产管理有限责任公司向公司发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币 4,200 万元的价款收购华证资产管理有限公司 100% 股权，并征询公司意见。公司于 2005 年 12 月 5 日回函，放弃同等条件下的优先购买权。公司对该投资 162 万元全额计提减值准备。

注 3：昆仑证券有限责任公司所有者权益为负数，并于 2005 年 10 月进入清算程序，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司将其对昆仑证券有限责任公司的投资 3,000 万元全额计提减值准备。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东广乐高速公路有限公司股权投资					持有目的 非交易性	
广东广电网络投资一号有限	1,036,353.17	7,362,129.13			持有目的 非交易性	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合伙企业（有限合伙）股权投资						
中国光大银行股份有限公司	37,876,045.98	519,913,426.24			持有目的 非交易性	
华夏证券股份有限公司股权投资			5,400,000.00		持有目的 非交易性	
华证资产管理有限公司股权投资			1,620,000.00		持有目的 非交易性	
昆仑证券有限责任公司股权投资			30,000,000.00		持有目的 非交易性	
合计	38,912,399.15	527,275,555.37	37,020,000.00			

9、 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
一、账面原值				
1、年初余额	12,664,698.25	2,971,831.10		15,636,529.35
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	12,664,698.25	2,971,831.10		15,636,529.35
二、累计折旧和累计摊销				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
1、年初余额	10,373,153.97	1,684,367.84		12,057,521.81
2、本年增加金额	173,937.81	73,569.36		247,507.17
(1) 计提或摊销	173,937.81	73,569.36		247,507.17
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	10,547,091.78	1,757,937.20		12,305,028.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,117,606.47	1,213,893.90		3,331,500.37
2、年初账面价值	2,291,544.28	1,287,463.26		3,579,007.54

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	1,440,295.86	交通附属设施，未办证
合 计	1,440,295.86	

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	8,925,700,473.65	7,600,046,319.91
固定资产清理		
合 计	8,925,700,473.65	7,600,046,319.91

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	广佛高速公路	佛开高速公路	京珠高速公路 广珠段	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值								
1、年初余额	1,460,270,190.66	8,988,726,518.80	4,798,270,209.11	342,597,957.59	122,698,641.11	48,745,472.07	659,423,683.35	16,420,732,672.69
2、本年增加金额		1,946,332,090.86	17,886,407.34	22,600,884.86	139,103,522.87	2,018,560.77	57,478,635.10	2,185,420,101.80
(1) 购置					189,000.00	2,018,560.77	14,665,709.97	16,873,270.74
(2) 在建工程转入		1,946,327,170.86	17,886,407.34	12,127,161.89	138,641,218.60		48,198,313.24	2,163,180,271.93
(3) 企业合并增加								
(4) 其他		4,920.00		10,473,722.97	273,304.27		-5,385,388.11	5,366,559.13
3、本年减少金额				3,005,947.81	1,241,560.00	2,120,018.00	58,789,027.81	65,156,553.62
(1) 处置或报废				3,005,947.81	1,241,560.00	2,120,018.00	56,517,622.81	62,885,148.62
(2) 其他转出							2,271,405.00	2,271,405.00
4、年末余额	1,460,270,190.66	10,935,058,609.66	4,816,156,616.45	362,192,894.64	260,560,603.98	48,644,014.84	658,113,290.64	18,540,996,220.87
二、累计折旧								
1、年初余额	1,460,270,190.66	3,940,158,837.04	2,625,645,410.16	232,333,164.38	71,147,743.72	38,419,504.01	452,711,502.81	8,820,686,352.78
2、本年增加金额		554,046,378.54	215,994,175.35	22,593,138.77	14,846,035.69	2,679,865.44	30,106,584.89	840,266,178.68
(1) 计提		554,046,378.54	215,994,175.35	14,107,525.37	14,773,299.92	2,679,865.44	38,664,934.06	840,266,178.68
(2) 其他				8,485,613.40	72,735.77		-8,558,349.17	
3、本年减少金额				2,042,517.39	1,179,482.00	1,924,922.05	47,748,058.64	52,894,980.08

项 目	广佛高速公路	佛开高速公路	京珠高速公路 广珠段	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 他	合 计
(1) 处置或报废				2,042,517.39	1,179,482.00	1,924,922.05	47,748,058.64	52,894,980.08
4、年末余额	1,460,270,190.66	4,494,205,215.58	2,841,639,585.51	252,883,785.76	84,814,297.41	39,174,447.40	435,070,029.06	9,608,057,551.38
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额							7,238,195.84	7,238,195.84
(1) 计提							7,238,195.84	7,238,195.84
3、本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4、年末余额							7,238,195.84	7,238,195.84
四、账面价值								
1、年末账面价值		6,440,853,394.08	1,974,517,030.94	109,309,108.88	175,746,306.57	9,469,567.44	215,805,065.74	8,925,700,473.65
2、年初账面价值		5,048,567,681.76	2,172,624,798.95	110,264,793.21	51,550,897.39	10,325,968.06	206,712,180.54	7,600,046,319.91

② 暂时闲置的固定资产情况：无

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	89,891,573.85	交通附属设施，未办证
房屋及建筑物	685,270.80	变更手续正在办理中
合 计	90,576,844.65	

④ 固定资产减值准备计提情况

本集团对拟处置的电子设备按其公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额并计提相应的资产减值准备，其公允价值按该类资产在二手交易市场中的报价确定。

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	229,098,299.48	1,087,923,869.63
工程物资		1,549,556.00
合 计	229,098,299.48	1,089,473,425.63

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
取消高速公路省界收费站项目工程	66,534,825.51		66,534,825.51			
三堡至水口改扩建工程	15,943,015.38		15,943,015.38	1,052,834,193.16		1,052,834,193.16
海隆大桥桥面铺装处治工程	1,382,928.49		1,382,928.49	1,382,928.49		1,382,928.49
民众服务区改造工程				18,210,698.73		18,210,698.73
城区收费站改造工程	9,013,081.45		9,013,081.45	5,008,642.53		5,008,642.53
路面处治工程	46,573,355.85		46,573,355.85			
大涌高架桥桥面处治工程	67,204,790.39		67,204,790.39			
桥梁跨河段排水管完善工程	5,933,146.00		5,933,146.00			
跨越集中式饮用水源地桥梁排水整治工程	7,000,000.00		7,000,000.00			
监控大厅迁移项目	7,167,718.98		7,167,718.98			
零星工程	2,345,437.43		2,345,437.43	10,487,406.72		10,487,406.72
合 计	229,098,299.48		229,098,299.48	1,087,923,869.63		1,087,923,869.63

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
取消高速公路省界收费站工程	85,000,000.00		66,534,825.51			66,534,825.51
三堡至水口改扩建工程	3,426,210,000.00	1,052,834,193.16	1,083,790,476.36	2,120,681,654.14		15,943,015.38
民众服务区改造工程	34,332,800.00	18,210,698.73	11,028,092.50	29,238,791.23		
路面处治工程	93,000,000.00		46,573,355.85			46,573,355.85
大涌高架桥桥面处治工程	133,000,000.00		67,204,790.39			67,204,790.39
合计	3,771,542,800.00	1,071,044,891.89	1,275,131,540.61	2,149,920,445.37		196,255,987.13

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
取消高速公路省界收费站工程	78.28	78.28				自有资金
三堡至水口改扩建工程	75.37	75.37	72,779,504.82	28,555,152.81	4.49	自有资金及借款
民众服务区改造工程	85.16	100.00				自有资金
路面处治工程	50.08	50.08	178,190.49	178,190.49	4.41	借款
大涌高架桥桥面处治工程	50.53	50.53	687,589.39	687,589.39	4.41	借款
合计	—	—	73,645,284.70	29,420,932.69		—

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广告柱				1,549,556.00		1,549,556.00
合 计				1,549,556.00		1,549,556.00

12、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,311,658.00	28,619,133.57	29,930,791.57
2、本期增加金额		2,709,706.24	2,709,706.24
(1) 购置		2,709,706.24	2,709,706.24
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,311,658.00	31,328,839.81	32,640,497.81
二、累计摊销			
1、年初余额	1,311,658.00	22,880,113.09	24,191,771.09
2、本期增加金额		2,054,831.55	2,054,831.55
(1) 计提		2,054,831.55	2,054,831.55
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,311,658.00	24,934,944.64	26,246,602.64
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		6,393,895.17	6,393,895.17
2、年初账面价值		5,739,020.48	5,739,020.48

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
场地租赁费	1,221,781.88		107,017.44		1,114,764.44
合计	1,221,781.88		107,017.44		1,114,764.44

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	7,238,195.84	1,809,548.96		
可抵扣亏损	1,054,468,552.04	263,617,138.01	1,281,389,685.73	320,347,421.43
折旧及摊销	100,250,984.24	25,062,746.06	66,852,925.03	16,713,231.26
资产评估增值	380,018,692.41	95,004,673.10	441,697,528.41	110,424,382.10
合计	1,541,976,424.53	385,494,106.13	1,789,940,139.17	447,485,034.79

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	519,913,426.24	129,978,356.56	352,882,416.00	88,220,604.00
路产累计折旧的时间性差异	433,902,478.92	108,475,619.73	469,807,142.34	117,451,785.59
合计	953,815,905.16	238,453,976.29	822,689,558.34	205,672,389.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
金融资产减值准备	89,939,941.56	89,748,845.07
暂未取得发票的成本费用	1,941,115.68	

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,013,102.87	8,796,952.44
合 计	99,894,160.11	98,545,797.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年度		3,456,570.30	
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	1,133,109.04	2,121,083.91	
2023 年度	3,210,991.23	3,219,298.23	
2024 年度	3,669,002.60		
合 计	8,013,102.87	8,796,952.44	

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额				49,385,484.09		49,385,484.09
预付工程款	50,442,297.97		50,442,297.97	49,890,408.41		49,890,408.41
预付营业税	518,773.08		518,773.08	570,518.40		570,518.40
减：一年内到期部分 (见附注六、6)	51,745.32		51,745.32	51,745.32		51,745.32
合 计	50,909,325.73		50,909,325.73	99,794,665.58		99,794,665.58

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	177,823,526.35	84,200,629.90
1-2 年 (含 2 年)	11,710,703.48	8,911,247.40
2-3 年 (含 3 年)	2,468,424.00	84,119,053.06
3 年以上	98,655,080.48	26,548,260.38
合 计	290,657,734.31	203,779,190.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
鹤山市国土资源局	27,186,893.60	尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省公路建设有限公司	25,630,651.00	尚未结算
佛山市国土资源局	30,507,598.21	尚未结算
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	尚未结算
佛山市禅城区张槎街道办事处	4,626,817.32	尚未结算
合 计	96,698,451.31	——

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,653,396.85	516,610.46
1-2 年 (含 2 年)	198.41	
2-3 年 (含 3 年)		419,601.44
3 年以上	10,951,499.43	11,103,496.11
合 计	15,605,094.69	12,039,708.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州环龙高速公路有限公司	8,806,596.50	土地租金未到结算期
广东新乐科技发展有限公司	1,647,346.97	租金未到结算期
合 计	10,453,943.47	——

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,122,437.17	331,254,614.36	329,554,526.83	14,822,524.70
二、离职后福利-设定提存计划		43,321,707.31	43,321,707.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,122,437.17	374,576,321.67	372,876,234.14	14,822,524.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	628,563.49	251,560,541.09	251,546,641.09	642,463.49
2、职工福利费		22,667,111.10	22,667,111.10	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		17,992,083.36	17,992,083.36	
其中：医疗保险费		11,402,270.98	11,402,270.98	
工伤保险费		244,229.07	244,229.07	
生育保险费		1,701,690.99	1,701,690.99	
补充医疗保险		4,643,892.32	4,643,892.32	
4、住房公积金		27,782,966.00	27,782,966.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,817,868.74	8,836,861.72	7,789,322.82	12,865,407.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	676,004.94	2,415,051.09	1,776,402.46	1,314,653.57
合 计	13,122,437.17	331,254,614.36	329,554,526.83	14,822,524.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		23,282,285.36	23,282,285.36	
2、失业保险费		835,489.43	835,489.43	
3、企业年金缴费		19,203,932.52	19,203,932.52	
合 计		43,321,707.31	43,321,707.31	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	14,195,480.90	13,473,944.70
企业所得税	65,145,885.17	85,375,209.49
个人所得税	2,866,768.16	3,551,727.77
城市维护建设税	957,991.34	793,960.96
教育费附加	431,482.48	371,885.57
地方教育费附加	273,333.04	233,892.04
土地使用税		200,454.00
房产税	17,061.15	155,413.34
印花税	218,722.91	26,304.47
文化事业建设费	31,200.00	12,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	119,661.79	3,953.72
合 计	84,257,586.94	104,198,746.06

20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	20,020,119.31	17,191,142.23
其他应付款	606,160,467.61	166,187,946.04
合 计	626,180,586.92	183,379,088.27

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	20,020,119.31	17,191,142.23
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	20,020,119.31	17,191,142.23

期末应付股利中 16,962,838.73 元为超过一年尚未支付的股东的股利,主要原因是股东未提供付息的银行资料、未股改的股东提供收取股息的申请或提供收取股息的银行资料有误,导致股息未能及时支付。

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
押金、质保金及保证金	55,789,027.50	69,573,092.43
拆借款	184,505,512.50	46,096,200.00
暂估工程款	305,588,291.39	
其他	60,277,636.22	50,518,653.61
合 计	606,160,467.61	166,187,946.04

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
雅瑶至谢边扩建工程	12,499,448.48	尚未结算
保利长大工程有限公司	8,098,915.63	工程质量保证金、工程保险费
中交第一航务工程局有限公司	7,576,165.47	工程质量保证金、合同违约金
中铁十八局集团有限公司	7,134,981.40	工程质量保证金、合同违约金、民工工资保证金
中铁隧道集团有限公司	6,406,779.86	工程质量保证金
合 计	41,716,290.84	—

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、23）	765,445,000.00	2,498,480,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、25）	256,603.77	
1年内到期的应计利息	30,160,354.30	7,875,376.57
合 计	795,861,958.07	2,506,355,376.57

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	189,628.17	
合 计	189,628.17	

23、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	447,365,000.00	422,350,000.00
保证借款	375,000,000.00	1,125,000,000.00
信用借款	4,583,505,000.00	3,934,170,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	765,445,000.00	2,498,480,000.00
合 计	4,640,425,000.00	2,983,040,000.00

24、 应付债券**(1) 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	678,124,972.89	
合 计	678,124,972.89	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 粤高速 MTN001	680,000,000.00	2019.2.27	2019.3.1-2024.3.1	680,000,000.00	
小 计	680,000,000.00			680,000,000.00	
减：一年内到期 部分年末余额					
合 计	680,000,000.00			680,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 粤高速 MTN001	680,000,000.00		-1,875,027.11		678,124,972.89
小 计	680,000,000.00		-1,875,027.11		678,124,972.89
减：一年内到期 部分年末余额					
合 计	680,000,000.00		-1,875,027.11		678,124,972.89

25、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	39,369,379.91	38,022,210.11
专项应付款		
合 计	39,369,379.91	38,022,210.11

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
委托贷款	36,000,000.00	36,000,000.00
中期票据承销费	1,603,773.57	
减：一年内到期部分（附注六、21）	256,603.77	
合 计	39,369,379.91	38,022,210.11

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,090,806,126.00						2,090,806,126.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,508,408,342.99			2,508,408,342.99
其他资本公积	28,366,622.32	25,795,500.00		54,162,122.32
合 计	2,536,774,965.31	25,795,500.00		2,562,570,465.31

注：本期资本公积增加系因参股公司广东广惠高速公路有限公司权益变动增加资本公积 25,795,500.00 元。

28、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 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：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	264,661,812.00	167,031,010.24			41,757,752.56	125,273,257.68	389,935,069.68
其中：重新计量设 定受益计划变动额							
权益法下不 能转损益的其他综 合收益							
其他权益工 具投资公允价值变 动	264,661,812.00	167,031,010.24			41,757,752.56	125,273,257.68	389,935,069.68
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	-9,355,758.71	1,614,033.93				1,614,033.93	-7,741,724.78
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益	-9,355,758.71	1,614,033.93				1,614,033.93	-7,741,724.78
其他债权投 资公允价值变动							
金融资产重 分类计入其他综合 收益的金额							

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 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：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	
其他债权投 资信用减值准备							
现金流量套 期储备							
外币财务报 表折算差额							
其他综合收益合计	255,306,053.29	168,645,044.17			41,757,752.56	126,887,291.61	382,193,344.90

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	775,402,561.35	135,022,507.55		910,425,068.90
合 计	775,402,561.35	135,022,507.55		910,425,068.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

30、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	3,938,609,136.59	3,550,110,288.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,749,843.30	
调整后年初未分配利润	3,928,859,293.29	3,550,110,288.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,258,628,101.71	1,677,028,179.18
减：提取法定盈余公积	135,022,507.55	230,581,431.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,175,033,042.81	1,057,947,899.76
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,877,431,844.64	3,938,609,136.59

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，本集团调整年初未分配利润共计-9,749,843.30 元。

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,012,240,940.41	1,327,031,747.83	3,174,342,835.65	1,250,876,481.00
其他业务	45,694,644.02	29,381,105.94	44,351,248.29	28,218,590.32
合 计	3,057,935,584.43	1,356,412,853.77	3,218,694,083.94	1,279,095,071.32

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	51,745.32	62,845.97
城市维护建设税	6,225,239.58	6,257,072.93
教育费附加	2,907,484.31	2,943,233.19
地方教育费附加	1,938,007.20	1,961,948.53
房产税	2,399,365.40	2,510,760.22
土地使用税	1,671,920.58	1,744,091.50

项 目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	52,670.21	62,306.65
印花税	674,931.71	370,956.91
文化事业建设费	84,510.00	53,046.83
其他	143,742.01	21,003.66
合 计	16,149,616.32	15,987,266.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	131,128,908.75	124,523,644.86
折旧与摊销	11,015,511.37	10,846,662.10
低值易耗品	1,608,243.88	669,751.05
租赁费	11,677,765.22	11,350,401.58
差旅费	1,280,863.53	951,373.50
办公费	6,961,912.80	7,113,887.43
聘请中介机构费	5,233,578.38	3,700,667.16
咨询费	3,290,750.94	4,243,970.38
上市管理费	869,876.63	903,551.56
信息化费用及维护费	2,018,023.40	1,254,978.71
其他	17,097,527.78	17,833,260.35
合 计	192,182,962.68	183,392,148.68

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用		1,236,840.49
折旧费用		26,107.33
其他相关费用		55,396.19
合 计		1,318,344.01

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	236,273,431.67	237,334,325.27
存款利息收入 (-)	-28,663,756.79	-31,889,543.71
汇兑损失 (收益-)	1,590,432.88	2,348,188.17
银行手续费	1,010,876.43	942,792.58

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	3,494,147.68	3,857,021.43
合 计	213,705,131.87	212,592,783.74

36、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	87,937.00	
生育津贴	642,489.29	599,573.55
个税手续费返还	414,891.18	295,702.41
稳岗补贴		217,952.36
代扣代缴企业预缴所得税手续费	575,813.38	
进项税加计抵减	19,409.20	
合 计	1,740,540.05	1,113,228.32

37、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	469,503,736.12	463,873,066.20
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	43,786,617.76
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,912,399.15	—
合 计	508,416,135.27	507,659,683.96

38、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-178,113.30	—
其他应收款坏账损失	-12,983.19	—
合 计	-191,096.49	—

39、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	1,232,955.42
可供出售金融资产减值损失	—	-226,800.00
固定资产减值损失	-7,238,195.84	
合 计	-7,238,195.84	1,006,155.42

40、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	276,051.47	66,431,966.75	276,051.47

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	276,051.47	66,431,966.75	276,051.47
无形资产处置利得（损失以“-”填列）			
知识产权处置利得	18,755,848.99		18,755,848.99
合 计	19,031,900.46	66,431,966.75	19,031,900.46

注：根据广东高速公路收费系统升级改造整体方案的统筹安排，2019年4月广东高速科技投资有限公司将尚未研发完成的“蓝色通道”相关权利作为资产组转让给关联方广东联合电子服务股份有限公司，此次交易以中联国际评估咨询有限公司对标的资产组的评估价值作为交易对价（评估报告文号：中联国际评字【2018】第WIGPD0664号）。

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
路产索赔收入	2,283,577.02	1,646,322.85	2,283,577.02
其他利得	682,097.10	2,529,479.09	682,097.10
合 计	2,965,674.12	4,175,801.94	2,965,674.12

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,424,632.25	3,368,846.52	11,424,632.25
其中：固定资产	11,424,632.25	3,368,846.52	11,424,632.25
无形资产			
罚款、滞纳金	2,216.57	382,973.69	2,216.57
路产修复支出	4,310,540.20	5,153,376.72	4,310,540.20
其他	46,067.00	74,801.56	46,067.00
合 计	15,783,456.02	8,979,998.49	15,783,456.02

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	285,826,627.27	340,935,816.06

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	53,014,762.80	-146,560,911.07
合 计	338,841,390.07	194,374,904.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,788,426,521.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	447,106,630.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,668,106.50
非应税收入的影响	-126,844,945.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,297,268.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,303,011.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	312,229.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	1,605,112.21
所得税费用	338,841,390.07

44、 其他综合收益

详见附注六、28。

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,663,756.79	31,889,543.71
单位往来款等	33,967,973.22	63,672,701.77
联网收费清算户收到的通行费收入净额		1,058,049.17
合 计	62,631,730.01	96,620,294.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	50,634,832.65	45,920,848.02
单位往来等	11,097,795.91	28,708,531.18
联网收费清算户支付的通行费收入净额	10,709,945.42	276,547.72
合 计	72,442,573.98	74,905,926.92

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
中期票据发行费	791,384.00	
合 计	791,384.00	

46、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,449,585,131.27	1,903,340,402.71
加：资产减值准备	7,238,195.84	-1,006,155.42
信用减值损失	191,096.49	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	840,513,685.85	807,609,480.04
无形资产摊销	2,054,831.55	2,526,983.05
长期待摊费用摊销	107,017.44	101,686.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-19,031,900.46	-66,431,966.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,424,632.25	3,258,828.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	245,363,864.55	249,543,624.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-508,416,135.27	-507,659,683.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,990,928.66	-112,186,009.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,976,165.86	-34,374,901.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,665.31	-81,017.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,373,720.49	245,477,300.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,836,339.66	-574,132,993.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,988,551,897.83	1,915,985,578.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,816,699,694.50	2,123,303,796.32

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	2,123,303,796.32	2,363,042,700.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	693,395,898.18	-239,738,904.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,816,699,694.50	2,123,303,796.32
其中：库存现金	20,587.32	53,211.49
可随时用于支付的银行存款	2,816,163,426.65	2,122,585,810.07
可随时用于支付的其他货币资金	515,680.53	664,774.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,816,699,694.50	2,123,303,796.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,221,200.00	资金托管账户中的土地复垦资金
合 计	1,221,200.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团向中国工商银行股份有限公司五羊支行借款 447,365,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债余额 50,670,000.00 元，长期借款余额为 396,695,000.00 元），以京珠高速公路广珠段项目收费权益（对行驶在京珠高速广珠段上的车辆收取通行费的权利及拥有该权力产生的收益）19.2%提供质押担保。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
广佛高速公路有限公司	广州	广州	高速公路运营管理	75.00		同一控制下企业合并
广东高速科技投资有限公司	广州	广州	科技投资咨询	100.00		投资设立
广州广珠交通投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		同一控制下企业合并
京珠高速公路广珠段有限公司	中山	广州	高速公路运营管理	20.00	55.00	同一控制下企业合并
粤高资本投资(横琴)有限公司	广州	珠海	投资管理	100.00		投资设立

注：广州广珠交通投资管理有限公司持有京珠高速公路广珠段有限公司 55% 股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广佛高速公路有限公司	25.00	62,690,572.08	64,914,807.35	137,780,071.77
京珠高速公路广珠段有限公司	25.00	128,266,457.48	158,471,897.94	289,389,976.37

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广佛高速公路有限公司	560,965,221.56	47,173,764.91	608,138,986.47	57,018,699.42		57,018,699.42
京珠高速公路广珠段有限公司	301,043,906.12	2,257,506,902.82	2,558,550,808.94	377,916,598.72	1,023,074,304.71	1,400,990,903.43

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广佛高速公路有限公司	590,663,709.13	27,675,485.80	618,339,194.93	58,321,966.77		58,321,966.77

子公司名称	年初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
京珠高速公路广珠段有限公司	432,281,073.29	2,301,876,076.48	2,734,157,149.77	419,370,011.85	1,036,405,470.57	1,455,775,482.42

(续)

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
广佛高速公路有限公司	475,502,565.03	250,762,288.30	250,762,288.30	244,313,182.32
京珠高速公路广珠段有限公司	1,218,734,018.60	513,065,829.93	513,065,829.93	772,968,519.31

(续)

子公司名称	上年同期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
广佛高速公路有限公司	478,698,151.01	264,958,397.35	264,958,397.35	269,630,338.75
京珠高速公路广珠段有限公司	1,340,650,149.26	640,290,496.74	640,290,496.74	890,454,604.43

(4) 无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在合营企业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
				直接	间接	
广东广惠高速公路有限公司	广州市	广州市	高速公路管理	30.00		权益法
肇庆粤肇公路有限公司	肇庆市	肇庆市	高速公路管理	25.00		权益法
深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	高速公路管理	33.33		权益法

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
有限公司					
广东江中高速公路有限公司	中山市	中山市	高速公路管理	15.00	权益法
赣州康大高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00	权益法
赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00	权益法
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广州市	广州市	办理各项小额贷款	20.00	权益法
国元证券股份有限公司	合肥市	合肥市	证券类业务	2.37	权益法

注：①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不存在

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据：公司对广东江中高速公路有限公司、国元证券股份有限公司持有 20%以下表决权，但是对其财务和经营决策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	广东广惠高速公路有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
流动资产	676,535,557.27	886,631,849.70
其中：现金和现金等价物	236,277,469.65	621,540,000.54
非流动资产	3,551,486,914.85	3,813,612,927.86
资产合计	4,228,022,472.12	4,700,244,777.56
流动负债	212,427,396.61	544,082,765.04
非流动负债	520,683,163.79	847,757,933.94
负债合计	733,110,560.40	1,391,840,698.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,494,911,911.72	3,308,404,078.58
按持股比例计算的净资产份额	1,048,473,573.52	992,521,223.58
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,048,473,573.52	992,521,223.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,943,745,753.48	1,855,658,219.29
财务费用	15,373,529.34	33,863,147.93
所得税费用	334,943,632.73	323,116,545.35
净利润	1,002,651,683.59	969,032,056.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,002,651,683.59	969,032,056.06
本期收到的来自合营企业的股利	270,638,655.14	274,805,847.20

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳惠盐高速公路有限公司	广东江中高速公路有限公司	深圳惠盐高速公路有限公司	广东江中高速公路有限公司
	流动资产	209,139,152.55	166,062,286.05	153,631,998.00
非流动资产	745,836,911.95	1,565,194,583.12	569,633,252.71	1,701,322,494.90
资产合计	954,976,064.50	1,731,256,869.17	723,265,250.71	1,787,635,731.04
流动负债	136,928,782.17	284,146,755.99	31,603,980.10	170,304,772.67
非流动负债	30,000,000.00	250,500,000.00		448,500,000.00
负债合计	166,928,782.17	534,646,755.99	31,603,980.10	618,804,772.67
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	788,047,282.33	1,196,610,113.18	691,661,270.61	1,168,830,958.37
按持股比例计算的净资产份额	262,682,427.44	179,491,516.98	230,553,756.87	175,324,643.76
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	262,682,427.44	179,491,516.98	230,553,756.87	175,324,643.76

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	深圳惠盐高速公路	广东江中高速公路	深圳惠盐高速公路	广东江中高速公路
	有限公司	有限公司	有限公司	有限公司
资的账面价值				
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	246,670,783.03	492,139,509.21	246,387,205.44	511,026,031.42
净利润	100,651,048.27	119,901,954.09	103,069,675.97	78,708,231.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	100,651,048.27	119,901,954.09	103,069,675.97	78,708,231.50
本期收到的来自联 营企业的股利		13,818,419.89	53,000,000.00	9,983,895.07

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	赣州康大高速公	赣州赣康高速公路有	赣州康大高速公	赣州赣康高速公路有
	路有限责任公司	限责任公司	路有限责任公司	限责任公司
流动资产	51,220,910.08	332,805,593.66	35,495,996.32	270,093,954.27
非流动资产	1,421,468,958.16	1,282,668,160.31	1,463,543,288.08	1,372,121,014.40
资产合计	1,472,689,868.24	1,615,473,753.97	1,499,039,284.40	1,642,214,968.67
流动负债	85,725,138.63	96,316,661.38	72,629,731.89	109,921,418.26
非流动负债	604,519,640.08	806,914,922.91	693,126,157.44	832,307,181.39
负债合计	690,244,778.71	903,231,584.29	765,755,889.33	942,228,599.65
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	782,445,089.53	712,242,169.68	733,283,395.07	699,986,369.02
按持股比例计算的 净资产份额	234,733,526.86	213,672,650.90	219,985,018.52	209,995,910.71
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现 利润				
—其他				

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	赣州康大高速公路有限责任公司	赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州康大高速公路有限责任公司	赣州赣康高速公路有限责任公司
对联营企业权益投资的账面价值	234,733,526.86	213,672,650.90	219,985,018.52	209,995,910.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	261,253,295.40	187,468,413.15	244,708,403.60	169,762,652.79
净利润	124,414,900.02	21,255,800.66	107,386,985.55	18,637,357.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	124,414,900.02	21,255,800.66	107,386,985.55	18,637,357.87
本期收到的来自联营企业的股利	21,000,000.00	2,700,000.00	21,000,000.00	

(续)

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	国元证券股份有限公司	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	国元证券股份有限公司
流动资产	1,361,568,837.83	57,918,624,287.41	1,394,967,072.45	42,721,180,653.50
非流动资产	29,480,303.62	26,015,472,537.63	8,047,674.82	35,374,232,070.51
资产合计	1,391,049,141.45	83,934,096,825.04	1,403,014,747.27	78,095,412,724.01
流动负债	93,651,010.16	46,206,352,399.19	40,797,858.70	46,417,460,063.63
非流动负债	475,532.74	12,890,023,021.47	636,518.58	6,989,817,868.77
负债合计	94,126,542.90	59,096,375,420.66	41,434,377.28	53,407,277,932.40
少数股东权益	223,735,921.31	11,785,075.26	263,112,578.63	11,368,910.62
归属于母公司股东权益	1,073,186,677.24	24,825,936,329.12	1,098,467,791.36	24,676,765,880.99
按持股比例计算的净资产份额	214,637,335.45	587,200,989.50	219,693,558.27	583,672,702.24
调整事项				
—商誉		206,725,818.02		206,725,818.02
—内部交易未实现				

项 目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上年同期发生额	
	广东省粤科科技 小额贷款股份有 限公司	国元证券股份有限 公司	广东省粤科科技 小额贷款股份有 限公司	国元证券股份有限 公司
利润				
—其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	214,637,335.45	793,926,807.52	219,693,558.27	790,398,520.26
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值		737,910,410.22		555,621,862.28
营业收入	131,857,238.51	3,302,720,958.61	181,963,049.20	2,569,814,200.00
净利润	20,084,911.58	917,476,547.45	75,671,754.19	663,937,167.17
终止经营的净利润				
其他综合收益		95,017,342.59		-862,492,101.21
综合收益总额	20,084,911.58	1,012,493,890.04	75,671,754.19	-198,554,934.04
本期收到的来自联 营企业的股利		19,900,496.50	10,989,125.47	11,940,297.90

(续)

项 目	肇庆粤肇公路有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发 生额
流动资产	214,674,038.72	196,254,075.84
非流动资产	1,453,888,135.31	1,565,557,770.89
资产合计	1,668,562,174.03	1,761,811,846.73
流动负债	106,514,632.05	151,065,956.20
非流动负债	329,559,303.21	382,056,538.13
负债合计	436,073,935.26	533,122,494.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,232,488,238.77	1,228,689,352.40
按持股比例计算的净资产份额	308,122,059.69	307,172,338.10
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	308,122,059.69	307,172,338.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	560,630,583.95	555,636,181.75
净利润	219,532,873.97	233,420,321.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	219,532,873.97	233,420,321.62
本期收到的来自联营企业的股利	53,207,865.41	43,088,859.48

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币有关，除年度分配 B 股股东股利外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期内，由于本集团与外币相关的支出信用期短，受到外汇风险的影响不大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、23）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本集团持有的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的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表

日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取长期持有权益证券的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团对客户信用进行甄别，仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已逾期或发生减值的金融资产：

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：不存在

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析：详见本附注六、4、“其他应收款”及本附注六、8、“其他权益工具投资”。

3、 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	1,037,474,303.04			1,037,474,303.04
持续以公允价值计量的资产总额	1,037,474,303.04			1,037,474,303.04

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截止本期末，公司持有光大银行股票 235,254,944 股，按 2019 年 12 月 31 日证券市场收盘价 4.41 元计算确定期末公允价值为 1,037,474,303.04 元。

3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

年末本集团所持有的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况如下：

项 目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
其他权益工具投资	798,348,301.73	798,348,301.73	798,348,301.73		

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东省交通集团有限公司	广州市	股权管理、交通基础设施建设、公路项目运营	268 亿元	24.56	50.12

广东省交通集团有限公司为公司之母公司，法定代表人为邓小华，成立于 2000 年 6 月 23 日，截至 2019 年 12 月 31 日，注册资本 268 亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务。

注：本公司的最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
广东广惠高速公路有限公司	本公司合营企业
广东江中高速公路有限公司	本公司联营企业
深圳惠盐高速公路有限公司	本公司联营企业

合营或联营企业名称	与本集团的关系
肇庆粤肇公路有限公司	本公司联营企业
赣州赣康高速公路有限责任公司	本公司联营企业
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	本公司联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东东方思维科技有限公司	受同一母公司控制
广东路路通有限公司	受同一母公司控制
广东利通科技投资有限公司	受同一母公司控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制
广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一母公司控制
广东交科检测有限公司	受同一母公司控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一母公司控制
广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制
广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制
广州新粤沥青有限公司	受同一母公司控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制
广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一母公司控制
广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制
广东广珠西线高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东博大高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东潮惠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东广乐高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东肇阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东阳茂高速公路有限公司	受同一母公司控制
云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制
广深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东交通实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东高恩高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一母公司控制
广东台山沿海高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东粤东高速公路实业发展有限公司	受同一母公司控制
广东平兴高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东利通置业投资有限公司	受同一母公司控制
广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东宁华高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东梅河高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东江肇高速公路管理中心	受母公司受托管理
广中江高速公路项目管理处	受母公司受托管理
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	受母公司受托管理
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	受母公司受托管理
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	受母公司受托管理
保利长大工程有限公司	母公司参股单位
广东飞达交通工程有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
佛山广三高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
江门市江鹤高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广东深汕高速公路东段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
1、营业成本			
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	15,266,915.03	15,478,247.27
广东交科检测有限公司	工程款等	5,690,112.92	5,380,171.92

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东飞达交通工程有限公司	工程款等	3,807,139.23	
广东利通科技投资有限公司	工程款等	3,605,631.86	3,517,587.00
广州新粤交通技术有限公司	工程款等	3,377,412.00	
广东路路通有限公司	工程款等	2,389,297.99	1,985,356.36
保利长大工程有限公司	服务费、工程款等	2,201,322.00	29,662,147.00
广东华路交通科技有限公司	工程款等	1,781,263.00	6,084,009.00
广东虎门大桥有限公司	服务费、工程款等	1,047,385.24	1,470,696.80
广州新粤沥青有限公司	工程款等	376,434.90	
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费	225,055.47	747,966.07
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	服务费	107,017.44	
广东东方思维科技有限公司	服务费	105,850.00	369,650.00
广东广惠高速公路有限公司	服务费	49,480.49	
广东新粤交通投资有限公司	工程款等	9,416.88	770,454.00
营业成本小计		40,039,734.45	65,466,285.42
2、财务费用			
广东广惠高速公路有限公司	利息	5,195,531.25	3,231,506.25
广东江中高速公路有限公司	利息	1,428,975.00	187,920.00
赣州赣康高速公路有限公司	利息		765,623.34
财务费用小计		6,624,506.25	4,185,049.59
3、管理费用			
广东东方思维科技有限公司	服务费	236,500.00	404,091.29
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费	87,189.00	
广东路路通有限公司	服务费	48,000.00	
广东高速传媒有限公司			606,132.08
管理费用小计		371,689.00	1,010,223.37
4、在建工程			
保利长大工程有限公司	采购资产	353,181,578.97	181,773,095.95
广东利通科技投资有限公司	采购资产	26,225,312.00	859,450.00
广东新粤交通投资有限公司	采购资产	10,173,639.28	1,136,466.97
广东飞达交通工程有限公司	采购资产	7,547,509.00	
广东华路交通科技有限公司	采购资产	6,724,808.26	5,156,328.48
广东路路通有限公司	采购资产	363,747.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东交科检测有限公司	采购资产	45,030.00	
在建工程小计		404,261,624.51	188,925,341.40
5、固定资产			
广东东方思维科技有限公司	采购资产	358,440.98	
广东飞达交通工程有限公司	采购资产	108,300.00	
广东路路通有限公司	采购资产		56,680.00
广东利通科技投资有限公司	采购资产		427,500.00
固定资产小计		466,740.98	484,180.00
6、无形资产			
广东东方思维科技有限公司	采购资产	462,500.00	297,950.00
广东利通科技投资有限公司	采购资产	301,800.00	185,000.00
无形资产小计		764,300.00	482,950.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
1、营业收入			
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受托管理费、工程款等	20,047,032.07	17,120,754.74
广东省高速公路有限公司	工程款等	4,310,630.18	5,812,437.52
广东新粤交通投资有限公司	工程款等	2,208,097.34	1,883,038.06
肇庆粤肇公路有限公司	工程款等	2,155,810.23	856,469.13
广东省路桥建设发展有限公司	工程款等	2,144,812.90	2,543,533.92
广东广惠高速公路有限公司	工程款等	2,009,735.59	2,437,801.44
广东省公路建设有限公司	工程款等	1,574,566.33	594,659.08
深圳惠盐高速公路有限公司	工程款等	1,121,184.34	53,773.58
广东飞达交通工程有限公司	工程款等	871,473.15	
广东广珠西线高速公路有限公司	工程款等	751,475.04	729,132.79
赣州赣康高速公路有限责任公司	工程款等	737,114.13	
广东博大高速公路有限公司	工程款等	730,270.82	520,924.53
广东江中高速公路有限公司	工程款等	635,673.34	276,415.10
赣州康大高速公路有限责任公司	工程款等	513,990.93	
广东潮惠高速公路有限公司	工程款等	425,905.66	384,835.85
广东茂湛高速公路有限公司	工程款等	418,867.92	206,603.77
广东开阳高速公路有限公司	工程款等	380,652.28	507,128.03

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东广佛肇高速公路有限公司	工程款等	331,283.02	342,452.84
广东广乐高速公路有限公司	工程款等	300,849.06	290,094.34
广东肇阳高速公路有限公司	工程款等	236,460.18	172,641.51
广东阳茂高速公路有限公司	工程款等	166,981.13	166,981.13
云浮市广云高速公路有限公司	工程款等	164,469.85	94,622.64
广东江肇高速公路管理中心	工程款等	130,188.68	147,169.81
佛山广三高速公路有限公司	工程款等	120,283.02	
广深珠高速公路有限公司	工程款等	114,655.17	
江门市江鹤高速公路有限公司	工程款等	110,377.36	
广东罗阳高速公路有限公司	工程款等	107,547.17	107,547.17
广东交通实业投资有限公司	工程款等	90,566.04	118,867.92
广东高恩高速公路有限公司	工程款等	79,245.28	
广东虎门大桥有限公司	工程款等	60,849.06	133,435.27
广东高速传媒有限公司	工程款等	44,213.00	
广东粤运交通股份有限公司	工程款等	42,452.83	42,452.83
广东联合电子服务股份有限公司	工程款等	10,471.70	
广东利通科技投资有限公司	工程款等		35,384.62
广东台山沿海高速公路有限公司	工程款等	-59,433.96	59,433.96
广中江高速公路项目管理处	工程款等	-89,622.64	197,169.81
营业收入小计		42,999,128.20	35,835,761.39
2、营业外收入			
广东新粤交通投资有限公司	标书款		862.07
广东路路通有限公司	标书款		862.07
营业外收入小计			1,724.14
3、资产处置收益			
广东联合电子服务股份有限公司	知识产权转让款	18,755,848.99	
资产处置收益小计		18,755,848.99	

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广东高速传媒有限公司	广告租赁	3,556,249.10	3,436,468.80
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区租赁	2,297,830.86	5,859,573.97

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
小计		5,854,079.96	9,296,042.77

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	办公场所等	8,876,387.85	9,254,826.21
广东广惠高速公路有限公司	广告柱租赁	692,571.43	551,400.00
肇庆粤肇公路有限公司	广告柱租赁	248,061.50	248,062.50
肇庆粤肇公路有限公司	设备租赁	116,504.86	116,504.85
广州粤运交通运输有限公司	车辆租赁	190,640.78	
广东开阳高速公路有限公司	设备租赁	106,194.69	116,504.85
广东茂湛高速公路有限公司	设备租赁	106,194.69	103,448.28
广东高达物业发展有限公司	办公场所等	95,436.00	60,999.64
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	设施租赁		8,918.12
小计		10,431,991.80	10,460,664.45

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省交通集团有限公司	1,725,000,000.00	2012-09-25	2020-03-25	否

注：公司控股股东广东省交通集团有限公司为公司接受太平洋资产管理有限责任公司保险债权投资计划提供本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。为此，公司以所持有广州广珠交通投资管理有限公司 75% 股权向广东省交通集团提供反担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
广东广惠高速公路有限公司	30,000,000.00	2019-04-01	2020-03-31	
广东广惠高速公路有限公司	105,000,000.00	2019-04-02	2020-04-01	
广东广惠高速公路有限公司	45,000,000.00	2018-05-22	2019-05-21	
广东广惠高速公路有限公司	45,000,000.00	2019-09-25	2020-09-24	
广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	2018-11-14	2023-11-13	
拆出：				

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,604,100.00	6,638,600.00

(6) 其他关联交易

①存放广东省交通集团财务有限公司资金情况

项 目	本期金额	上年同期金额
存款余额	813,272,070.75	640,041,849.19
利息收入	8,705,455.79	5,695,294.50
定价原则	参照中国人民银行同期存款利率	

公司于 2017 年 12 月 25 日与广东省交通集团财务有限公司、中国工商银行广东省分行签订《现金管理业务合作协议》，于 2017 年 12 月 22 日与广东省交通集团财务有限公司、中国建设银行股份有限公司广东省分行签订《现金管理业务合作协议》，加入广东省交通集团财务有限公司现金池。

②2016 年 6 月 15 日，公司第七届董事会第二十九次（临时）会议召开。会议审议了《关于沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建工程进行委托建设管理的议案》，同意广东省佛开高速公路有限公司委托广东省公路建设有限公司对沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建工程进行建设管理，并办理委托建设管理的相关事宜。

③子公司广东高速科技投资有限公司与关联方广东联合电子服务股份有限公司签订《蓝色通道相关资产转让合同》，将尚未研发完成的蓝色通道相关权利作为资产组转让给关联方广东联合电子服务股份有限公司，转让价格 19,881,200.00 元，详见附注六、40。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东联合电子服务股份有限公司	57,172,014.20		45,159,424.41	
广东虎门大桥有限公司	16,693,904.73		12,579,159.31	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,168,200.00	4,450.00	5,280,850.02	
广东新粤交通投资有限公司	2,076,440.10	160,715.94	1,828,273.53	202,508.01
广东高速传媒有限公司	1,909,300.00			
广东飞达交通工程有限公司	1,332,954.50	103,072.45		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东省路桥建设发展有限公司	564,194.77			
广东博大高速公路有限公司	515,108.00			
广东广惠高速公路有限公司	501,765.65	2,112.57	901,822.65	
广东广珠西线高速公路有限公司	318,280.00		294,260.00	
广东省公路建设有限公司	256,484.00	3,818.00	358,484.00	109,152.00
广东利通科技投资有限公司	68,542.00		68,542.00	6,854.20
广东省高速公路有限公司	60,000.00		873,408.00	
广东粤运交通股份有限公司			45,000.00	
肇庆粤肇公路有限公司			4,829.98	
广中江高速公路项目管理处			95,000.00	
广东台山沿海高速公路有限公司			63,000.00	
广东开阳高速公路有限公司			178,157.15	
广东江肇高速公路管理中心			156,000.00	
合计	87,637,187.95	274,168.96	67,886,211.05	318,514.21
预付款项:				
广东利通置业投资有限公司	735,092.38		735,092.38	
肇庆粤肇公路有限公司	144,703.00		144,702.50	
合计	879,795.38		879,794.88	
应收股利:				
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00			
合计	6,000,000.00			
其他应收款:				
广东利通置业投资有限公司	1,515,077.22		1,505,864.00	
广东广惠高速公路有限公司	1,462,587.90		1,478,904.68	
广东高速传媒有限公司	896,321.01		275,166.57	
广东省高速公路有限公司	620,117.78		638,502.27	
肇庆粤肇公路有限公司	431,442.48		437,463.87	
广东新粤交通投资有限公司	385,810.10		415,442.60	
广深珠高速公路有限公司	185,014.40		187,533.46	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东飞达交通工程有限公司	139,150.75			
广东广珠西线高速公路有限公司	104,727.60		186,371.32	
广东省公路建设有限公司	87,662.45		129,529.29	
广东省路桥建设发展有限公司	87,153.75		123,604.83	
广东博大高速公路有限公司	50,011.00		52,467.45	
广东江中高速公路有限公司	28,120.00		28,474.26	
广东高达物业发展有限公司	15,906.00		11,748.00	
广东深汕高速公路东段有限公司	12,000.00		12,081.56	
广东茂湛高速公路有限公司	8,747.20		14,074.11	
广东汕汾高速公路有限公司	8,028.80		8,028.80	
广东粤东高速公路实业发展有限公司	7,367.20		7,367.20	
广东广乐高速公路有限公司	7,248.00		29,832.90	
广东虎门大桥有限公司	6,869.00		9,141.89	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	6,064.00		6,202.46	
广东利通科技投资有限公司	5,273.00		5,273.00	
广东粤运交通股份有限公司	3,032.00		3,032.00	
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	3,000.00		3,000.00	
江门市江鹤高速公路有限公司	2,539.20			
河源河龙高速公路有限公司			467.14	
广东肇阳高速公路有限公司			4,304.00	
云浮市广云高速公路有限公司			5,831.32	
广东潮惠高速公路有限公司			2,819.90	
广东宁华高速公路有限公司			271.81	
广东梅河高速公路有限公司			574.17	
广东开阳高速公路有限公司			45,999.77	
广东广佛肇高速公路有限公司			3,619.10	
广东阳茂高速公路有限公司			29,265.49	
合计	6,079,270.84		5,662,259.22	
其他非流动资产:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保利长大工程有限公司	48,400,293.16		4,216,292.57	
广东华路交通科技有限公司	277,117.00		796,711.00	
广东新粤交通投资有限公司			823,423.25	
合计	48,677,410.16		5,836,426.82	
长期待摊费用：				
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,114,764.44		1,221,781.88	
合计	1,114,764.44		1,221,781.88	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广中江高速公路项目管理处	28,000,000.00	
广东省公路建设有限公司	25,630,651.00	25,630,651.00
保利长大工程有限公司	16,685,096.00	12,166,883.00
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	8,746,491.18
广东飞达交通工程有限公司	7,588,881.23	
广东利通科技投资有限公司	2,663,010.00	1,631,800.00
广东新粤交通投资有限公司	1,237,761.42	1,829,141.32
广东路路通有限公司	852,623.59	
广东广惠高速公路有限公司	742,051.92	551,400.00
广东华路交通科技有限公司	276,371.00	2,913,206.00
广州新粤沥青有限公司		2,537,848.10
广东茂湛高速公路有限公司		120,000.00
合计	92,422,937.34	56,127,420.60
其他应付款：		
广东广惠高速公路有限公司	184,505,512.50	46,096,200.00
保利长大工程有限公司	19,879,471.19	11,346,061.22
广东飞达交通工程有限公司	2,092,641.20	
广东新粤交通投资有限公司	1,331,893.22	1,779,918.51
广东华路交通科技有限公司	1,077,965.88	786,185.88
广东东方思维科技有限公司	416,398.40	531,573.69

项目名称	年末余额	年初余额
广东联合电子服务股份有限公司	367,300.00	3,800,226.36
广东利通科技投资有限公司	247,070.50	203,655.20
广中江高速公路项目管理处	200,000.00	200,491.55
广东通驿高速公路服务区有限公司	120,000.00	120,000.00
广州新粤交通技术有限公司	101,323.00	
广东高速传媒有限公司	70,000.00	70,000.00
广东路路通有限公司	10,912.41	165,249.80
广东省南粤交通云湛高速路管理中心		821.38
广东肇阳高速公路有限公司		2,145.78
广东京珠高速公路广珠北段有限公司		9,327.00
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心		225.79
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		282.67
深圳惠盐高速公路有限公司		391.36
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心		546.89
广东博大高速公路有限公司		100.97
广东江肇高速公路管理中心		7,217.12
广东汕汾高速公路有限公司		751.35
广东粤东高速公路实业发展有限公司		1,018.37
广东省高速公路有限公司		18,548.20
广东交通实业投资有限公司		2,347.68
广东省公路建设有限公司		689.83
广东省路桥建设发展有限公司		551.99
广东平兴高速公路有限公司		45.41
广东罗阳高速公路有限公司		319.21
合计	210,420,488.30	65,144,893.21
一年内到期的非流动负债：		
广东江中高速公路有限公司	43,065.00	43,065.00
合计	43,065.00	43,065.00
长期应付款		
广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

2016年6月15日，公司第七届董事会第二十九次（临时）会议召开。会议审议通过了《关于向广东省佛开高速公路有限公司增资改扩建沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段项目的议案》同意本公司的子公司广东省佛开高速公路有限公司以政府有关部门核定的投资总额为依据，投资建设沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目；公司向广东省佛开高速公路有限公司增资建设沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目，增资金额以政府有关部门核定批复的投资总额及资本金出资比例35%进行出资。该事项已经公司二〇一六年第一次临时股东大会审议通过，并于2016年10月11日收到广东省发展和改革委员会转发的《国家发展改革委关于广东省三堡至水口公路改扩建项目核准的批复》（发改基础【2016】1874号），国家发展改革委同意实施广东省三堡至水口公路改扩建工程；项目估算总投资约为35.13亿元（静态投资约为32.89亿元），其中项目资本金为12.3亿元，约占总投资的35%，由广东省佛开高速公路有限公司出资；其余22.83亿元资金利用国内银行贷款解决。根据广东省交通运输厅转发的《交通运输部关于广东省三堡至水口公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路函[2017]73号），交通运输部核定三堡至水口公路改扩建工程初步设计总概算为34.26亿元。截至2019年12月31日，三堡至水口公路改扩建工程累计发生费用25.82亿元。

序号	合同对手方	经济内容	合同金额	截至2019年12月31日已履行
1	中铁隧道集团有限公司	土建	251,026,485.00	231,556,089.00
2	保利长大工程有限公司	土建	624,878,240.00	531,858,267.92
3	中铁十八局集团有限公司	土建	219,974,609.00	191,897,525.38
4	中交第一航务工程局有限公司	土建	355,014,108.00	288,371,367.24

2、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 公司第九届董事会第三次（临时）会议审议通过《关于会计估计变更的议案》，同意自2020年1月1日起采用广东省交通规划设计研究院股份有限公司2019年为广东省高速公路发展股份有限公司佛开分公司、京珠高速公路广珠段有限公司出具的《佛开高速公路交通量预测及收费收入报告》、《京珠高速公路广珠段有限公司交通量预测

及收费收入报告》(以下简称“2019 年版预测车流量”)做为折旧依据。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，上述调整属于会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

(2) 受新冠肺炎疫情影响，经国务院同意，交通运输部通知，从 2020 年 2 月 17 日零时开始至国务院批准的疫情防控工作结束时止，全国收费公路免收车辆通行费，具体截止时间另行通知。上述政策将对本集团 2020 年经营收益产生不利影响，但具体影响情况目前尚无法确定。

2、 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	882,320,185.17
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待股东大会批准

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

公司的经营业务为广佛高速公路、佛开高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，无其他性质业务，无报告分部。

2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 2007 年 6 月 15 日凌晨，杨雄所有并由佛山市南海裕航船务有限公司经营的“南桂机 035 号”运沙船违章行驶，撞击广东省佛开高速公路有限公司所有的 325 国道九江大桥非通航孔的 23#桥墩，导致九江大桥 200 多米桥面坍塌并造成车辆无法通行。2009 年 6 月 10 日，九江大桥经修复后恢复通车。

2007 年 6 月 19 日，交通部、国家安全生产监督管理总局发交安委明电[2007]8 号文《关于广东“6.15”九江大桥船撞桥梁事故的通报》，初步认定事故发生的原因是：肇事船舶从佛山高明开往顺德途中突遇浓雾，船长疏忽瞭望，采取措施不当，偏离主航道，触碰 325 国道九江大桥非通航孔桥墩，造成九江大桥部分桥面坍塌。事故是一起船撞桥梁的单方责任事故。

2007 年 7 月 19 日，广东省佛开高速公路有限公司向广州海事法院申请了财产保全。2007 年 8 月 22 日，广东省佛开高速公路有限公司正式向广州海事法院起诉，要求佛山南海裕航船务有限公司和杨雄对佛开公司因九江大桥坍塌而造成的过桥费损失 25,587,684 元承担连带赔偿责任。广州海事法院已于 2007 年 8 月 28 日受理该案件。根据 2007 年 11 月 5 日广州海事法院出具的(2007)广海法初字第 332 号民事裁定书，该案件中止审理。

法院受理立案后，因广东省政府事故调查组尚未作出九江大桥事故调查处理最终报

告，法院于 2007 年 11 月 5 日作出裁定中止审理。2008 年 9 月，九江大桥事故调查处理报告正式出具。法院依法向广东省安全生产监督管理局调取了事故调查处理报告，并恢复审理。2008 年 12 月 5 日广州海事法院对该案进行开庭审理。因广州市海珠区检察院以交通肇事罪起诉肇事船只船长石桂德，因此广州海事法院 2009 年 1 月 5 日依法裁定本案中止审理。2013 年 9 月 17 日广州海事法院发出民事通知书，通知中止诉讼的原因消除，法院决定恢复审理。2013 年 12 月 19 日广州海事法院对该案进行开庭审理。2014 年 3 月 7 日法院作出一审判决：被告佛山南海裕航船务有限公司和杨雄连带赔偿原告广东省佛开高速公路有限公司车辆通行费收入损失 19,357,500.96 元；驳回原告其他诉求。被告向广东省高级人民法院提起上诉，广东省高级人民法院于 2014 年 6 月 5 日作出裁定，本案中止诉讼。中止诉讼原因消除后，广东省高级人民法院恢复审理，并于 2017 年 4 月 21 日进行法庭调查。2020 年 2 月 27 日，公司收到法院二审判决，判决驳回上诉、维持原判。

(2) 公司第六届董事会第二十六次（临时）会议于 2012 年 5 月 10 日召开。会议审议通过了《关于公司接受太平洋资产管理有限责任公司保险债权投资计划的议案》，同意公司接受由太平洋资产管理有限责任公司设立的保险债权投资计划，募集资金不超过 15 亿元人民币，利率为浮动利率加保底利率形式，浮动利率不超过保险公司投资资金划入公司账户当日以及以后年份对应日适用的五年期以上人民币贷款基准利率，每年调整一次，保底年利率为 5.6%。募集资金的具体规模在中国保监会备案的投资资金最高额度内，以实际全部划至公司的金额为准，利率最终以中国保监会备案的《太平洋——粤高速债权投资计划投资合同》为准，并授权公司经营班子具体实施以上事项。

公司控股股东广东省交通集团有限公司为公司本次债权投资计划提供本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。为此，公司以所持有广州广珠交通投资管理有限公司 75% 股权向广东省交通集团有限公司提供反担保。截至本期末，募集资金余额为 3.75 亿元。

(3) 公司第八届董事会第十九次（临时）会议于 2018 年 8 月 7 日召开。会议审议通过了《关于发行中期票据的议案》，同意公司在中国银行间市场商协会（以下简称“交易商协会”）注册额度不超过人民币 34 亿元（含）的中票，额度在公司最近一期经审计的净资产的 40% 以内。申请一次性或分期择机发行，期限不短于 5 年（含 5 年），募集资金用于偿还借款和补充营运资金等。该事项已经 2018 年第一次临时股东大会决议通过。

2019 年 1 月 4 日，交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注【2019】MTN9 号），接受本公司中期票据注册金额为 34 亿元，注册额度自接受注册通知书落款之日起 2 年内有效，由中国工商银行股份有限公司和中国建设股份有限公司联席主承销。公司于 2019 年 3 月 1 日及 2020 年 3 月 17 日分别借入 6.80 亿元和 7.50 亿元。

(4) 根据国家发展改革委、交通运输部《加快推进高速公路电子不停车快捷收费

应用服务实施方案》(发改基础〔2019〕935 号)及交通运输部办公厅印发的《关于大力推动高速公路 ETC 发展应用工作的通知》，自 2019 年 7 月 1 日起，对高速公路通行车辆 ETC 用户严格落实不少于 5% 的车辆通行费基本优惠政策。上述政策预计会对本集团经营收益产生不利影响，但具体影响情况目前尚无法确定。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	21,864,051.27
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	21,864,051.27
减：坏账准备	
合 计	21,864,051.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,864,051.27	100.00			21,864,051.27
其中：账龄组合	21,864,051.27	100.00			21,864,051.27
合 计	21,864,051.27	100.00		—	21,864,051.27

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,405,847.15	100.00			18,405,847.15
其中: 账龄组合	18,405,847.15	100.00			18,405,847.15
合计	18,405,847.15	—		—	18,405,847.15

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,864,051.27		
合计	21,864,051.27		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	21,864,051.27	100.00	
合计	21,864,051.27	100.00	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	7,205,472.90	1,205,472.90
其他应收款	6,230,178.29	6,238,161.64
合计	13,435,651.19	7,443,634.54

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
广东广电网投资一号有限合伙企业 (有限合伙)	1,205,472.90	1,205,472.90
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00	
小计	7,205,472.90	1,205,472.90
减: 坏账准备		

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
合计	7,205,472.90	1,205,472.90

②无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,381,367.15
1 至 2 年	443,715.70
2 至 3 年	1,490,184.00
3 至 4 年	463,491.88
4 至 5 年	
5 年以上	31,295,529.99
小 计	37,074,288.72
减：坏账准备	30,844,110.43
合 计	6,230,178.29

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
证券交易结算资金余额	30,844,110.43	30,844,110.43
押金及保证金	1,935,101.00	1,930,943.00
零钞备用金	1,700,634.57	1,605,100.00
其他	2,594,442.72	2,702,118.64
小 计	37,074,288.72	37,082,272.07
减：坏账准备	30,844,110.43	30,844,110.43
合 计	6,230,178.29	6,238,161.64

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）	
2019 年 1 月 1 日余额			30,844,110.43	30,844,110.43
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			30,844,110.43	30,844,110.43

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险显著不同的金融资产	30,844,110.43					30,844,110.43
合计	30,844,110.43					30,844,110.43

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	30,844,110.43	5 年以上	83.20	30,844,110.43
零钞备用金	零钞备用金	1,700,634.57	1 年以内	4.59	
广东利通置业投资有限公司	押金及保证金	1,505,864.00	2-3 年	4.06	
佛山市合展盈辉物业管理服务有限公司	固定资产处置款	935,820.00	1 年以内	2.52	
广东省高速公路有限公司	委托管理费	463,491.88	3-4 年	1.25	
合计	——	35,449,920.88	——	95.62	30,844,110.43

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,533,665,008.81		1,533,665,008.81	1,533,665,008.81		1,533,665,008.81
对联营、合营企业投资	3,255,739,898.36		3,255,739,898.36	3,146,092,065.25		3,146,092,065.25
合 计	4,789,404,907.17		4,789,404,907.17	4,679,757,074.06		4,679,757,074.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
京珠高速公路广珠段有限公司	419,105,446.88			419,105,446.88		
广州广珠交通投资管理有限公司	859,345,204.26			859,345,204.26		
广佛高速公路有限公司	154,982,475.25			154,982,475.25		
广东高速科技投资有限公司	95,731,882.42			95,731,882.42		
粤高资本投资（横琴）有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合 计	1,533,665,008.81			1,533,665,008.81		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东广惠高速公路有限公司	992,521,223.58			300,795,505.08		25,795,500.00
小 计	992,521,223.58			300,795,505.08		25,795,500.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
肇庆粤肇公路有限公司	307,172,338.10			54,157,587.00		
深圳惠盐高速公路有限公司	230,553,756.87			32,128,670.57		
广东江中高速公路有限公司	175,324,643.76			17,985,293.11		
赣州康大高速公路有限责任公司	219,985,018.52			35,748,508.34		
赣州赣康高速公路有限责任公司	209,995,910.71			6,376,740.19		
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	219,693,558.27			943,777.18		
国元证券股份有限公司	790,845,615.44			21,367,654.65	1,614,033.93	
小 计	2,153,570,841.67			168,708,231.04	1,614,033.93	
合 计	3,146,092,065.25			469,503,736.12	1,614,033.93	25,795,500.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东广惠高速公路有限公司	270,638,655.14			1,048,473,573.52	
小 计	270,638,655.14			1,048,473,573.52	
二、联营企业					
肇庆粤肇公路有限公司	53,207,865.41			308,122,059.69	
深圳惠盐高速公路有限公司				262,682,427.44	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东江中高速公路有限公司	13,818,419.89			179,491,516.98	
赣州康大高速公路有限责任公司	21,000,000.00			234,733,526.86	
赣州赣康高速公路有限责任公司	2,700,000.00			213,672,650.90	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	6,000,000.00			214,637,335.45	
国元证券股份有限公司	19,900,496.50			793,926,807.52	
小 计	116,626,781.80			2,207,266,324.84	
合 计	387,265,436.94			3,255,739,898.36	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,276,614,430.61	779,246,352.00	1,327,567,186.19	707,219,409.98
其他业务	13,675,411.15	4,575,580.19	79,985,567.22	7,948,012.97
合 计	1,290,289,841.76	783,821,932.19	1,407,552,753.41	715,167,422.95

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	670,160,115.89	621,221,266.51
权益法核算的长期股权投资收益	469,503,736.12	463,873,066.20
处置长期股权投资产生的投资收益		685,975,224.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	43,786,617.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	38,912,399.15	---
债权投资持有期间取得的利息收入	58,235,794.66	---
处置债权投资取得的投资收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
处置其他债权投资取得的投资收益		---
合 计	1,236,812,045.82	1,814,856,174.83

十五、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	7,607,268.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	87,937.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,393,149.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,652,603.05	
小 计	7,954,658.61	
所得税影响额	1,130,270.54	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	- 2,226,782.89	
合 计	9,051,170.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.00	0.60	0.60