

广东省交通集团有限公司（合并）

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZC20064 号

防伪条形码：



防伪 编号：00202022040005836937

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC20064 号

委托 单位：广东省交通集团有限公司

被审验单位名称：广东省交通集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 4 月 1 日

报备 时间：2022 年 4 月 1 日 15:49:27

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

广东省交通集团有限公司（合并）

2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

广东省交通集团有限公司（合并）

审计报告及财务报表

（2021年01月01日至2021年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-192



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

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC20064 号

广东省交通集团有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(此页无正文，此页为广东省交通集团有限公司 2021 年度合并审计报告盖章签字页)



中国注册会计师
姜 干



中国注册会计师
昌宇颖



中国·上海

二〇二二年四月一日

合并资产负债表
2021年12月31日

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	19,506,389,419.16	20,561,227,775.11
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	11,109,751,423.80	8,961,651,064.27
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	8,238,013.00	53,794,328.82
应收账款	(四)	2,107,661,022.18	1,598,780,019.67
应收款项融资			
预付款项	(五)	970,836,787.54	941,587,491.20
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	2,437,320,073.70	2,822,880,653.88
其中：应收股利		55,490,261.42	60,124,508.53
△买入返售金融资产	(七)	200,000,000.00	1,694,535,000.00
存货	(八)	2,341,287,706.53	2,473,469,066.79
其中：原材料		127,517,741.64	150,399,575.41
库存商品（产成品）		262,694,686.17	467,196,029.82
合同资产	(九)	174,173,776.74	171,881,751.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	110,956,130.88	743,568.25
其他流动资产	(十一)	508,300,921.63	324,230,168.05
流动资产合计		39,474,915,275.16	39,604,780,887.06
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十二)	40,032.95	
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十三)	635,010,396.88	936,612,124.49
长期股权投资	(十四)	9,561,165,802.52	8,285,596,882.61
其他权益工具投资	(十五)	2,483,530,989.43	2,813,666,485.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十六)	1,673,381,040.76	1,558,667,297.31
固定资产	(十七)	252,511,417,941.51	249,688,322,363.37
其中：固定资产原价		388,537,072,811.20	370,184,164,658.68
累计折旧		136,019,533,489.67	120,754,651,063.10
固定资产减值准备		372,396,999.64	107,291,889.72
在建工程	(十八)	92,190,433,894.15	91,978,235,795.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	1,151,349,617.19	1,232,542,500.18
无形资产	(二十)	33,216,656,914.34	34,911,699,824.99
开发支出	(二十一)	41,658,516.51	29,490,402.09
商誉	(二十二)	386,473,091.46	405,989,628.60
长期待摊费用	(二十三)	631,182,198.44	614,227,407.39
递延所得税资产	(二十四)	1,833,202,929.80	1,780,423,832.96
其他非流动资产	(二十五)	13,515,011,763.04	12,032,989,384.42
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		409,830,515,128.98	406,268,463,649.91
资产总计		449,305,430,404.14	445,873,244,536.97

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

企业法定代表人：邓小华 主管会计工作负责人：孙树华 会计机构负责人：孙树华

合并资产负债表(续)
2021年12月31日

编制单位: 广东省交通集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十六)	1,433,152,228.23	2,458,152,932.86
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十七)	624,461,570.60	711,634,221.16
应付账款	(二十八)	11,994,681,433.01	11,361,012,874.53
预收款项	(二十九)	245,518,756.56	271,697,907.02
合同负债	(三十)	675,522,067.71	903,890,612.21
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	(三十一)	103,451,662.98	65,010,878.16
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十二)	610,494,964.85	607,532,755.25
其中: 应付工资		282,883,130.47	298,718,727.35
应付福利费		5,056,119.17	4,556,139.17
#其中: 职工奖励及福利基金		4,954,440.96	4,454,440.96
应交税费	(三十三)	1,472,117,082.21	1,381,562,047.47
其中: 应交税金		1,460,672,737.07	1,356,152,945.21
其他应付款	(三十四)	8,356,680,794.01	10,029,542,474.43
其中: 应付股利		49,978,656.58	66,849,146.17
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十五)	10,406,137,570.89	9,552,714,604.24
其他流动负债	(三十六)	88,643,835.08	47,296,487.60
流动负债合计		36,010,861,966.13	37,390,047,794.93
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(三十七)	234,016,720,581.66	238,617,372,066.79
应付债券	(三十八)	35,957,434,086.58	31,819,021,962.82
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十九)	1,046,468,482.44	1,157,869,726.34
长期应付款	(四十)	563,335,188.80	597,998,388.29
长期应付职工薪酬	(四十一)	184,952,427.26	195,036,005.23
预计负债	(四十二)	68,420,000.00	
递延收益	(四十三)	1,456,503,960.65	1,700,560,111.17
递延所得税负债	(二十四)	899,356,712.54	927,579,563.28
其他非流动负债	(四十四)	8,393,802,742.40	8,394,312,401.27
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		282,586,994,182.33	283,409,750,225.19
负债合计		318,597,856,148.46	320,799,798,020.12
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十五)	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
国家资本		26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十六)	49,633,771,478.09	46,911,329,703.30
减: 库存股			
其他综合收益		81,170,482.74	322,855,981.50
其中: 外币报表折算差额		-79,440,572.97	-69,680,531.64
专项储备	(四十七)	74,323,294.33	69,246,776.38
盈余公积	(四十八)	3,310,930,997.96	3,074,566,460.48
其中: 法定公积金		2,871,647,993.14	2,635,283,455.66
任意公积金		439,283,004.82	439,283,004.82
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		373,501,005.04	373,501,005.04
未分配利润	(四十九)	20,800,942,984.13	18,700,578,163.85
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		101,074,640,242.29	96,252,078,090.55
少数股东权益		29,632,934,013.39	28,821,368,426.30
所有者权益(或股东权益)合计		130,707,574,255.68	125,073,446,516.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计		449,305,430,404.14	445,873,244,536.97

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2021年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	本期金额	上期金额		附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		53,940,847,514.77	40,926,958,723.74	减：营业外支出	(六十)	101,852,966.82	136,113,448.01
其中：营业收入	(五十)	53,722,238,092.16	40,613,172,681.03	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,641,805,129.81	3,491,348,492.50
△利息收入	(五十一)	218,609,422.61	313,786,042.71	减：所得税费用	(六十一)	2,556,041,110.73	1,832,660,879.31
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,085,764,019.08	1,658,687,613.19
△手续费及佣金收入				(一)按所有权归属分类：			
二、营业总成本		48,378,186,291.31	41,864,046,838.03	归属于母公司所有者的净利润		3,079,192,273.80	623,055,360.64
其中：营业成本	(五十)	35,231,365,165.14	28,347,249,193.98	*少数股东损益		2,006,571,745.28	1,035,632,252.55
△利息支出	(五十一)	1,954,739.21	17,234,901.32	(二)按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		5,085,764,019.08	1,658,687,613.19
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-300,620,421.69	-1,300,515,704.06
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-241,928,414.80	-1,250,228,025.61
△保单红利支出				(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-235,494,059.54	-36,995,162.01
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		-3,009,588.65	150,051.51
税金及附加		350,605,304.88	293,613,574.65	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,102,037.89	
销售费用		161,419,004.86	166,900,755.36	3.其他权益工具投资公允价值变动		-230,382,433.00	-37,145,213.52
管理费用		2,826,018,530.91	2,818,689,253.80	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用		421,756,564.28	211,044,688.66	5.其他			
财务费用	(五十二)	9,385,066,982.03	10,009,314,470.26	(二)将重分类进损益的其他综合收益		-6,434,355.26	-1,213,232,863.60
其中：利息费用		9,601,052,571.57	10,319,231,334.52	1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,325,686.07	-7,188,711.50
利息收入		211,281,039.09	197,523,876.61	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-76,786,218.03	-179,768,082.52	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,188,457,447.04
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	(五十三)	493,516,359.27	639,379,910.63	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	1,594,325,749.96	3,921,223,670.35	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,183,247,291.78	862,146,408.20	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		-9,760,041.33	-17,586,705.06
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-58,692,006.89	-50,287,678.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	195,189,946.42		七、综合收益总额		4,785,143,597.39	358,171,909.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	-204,226,413.70	-30,185,575.73	归属于母公司所有者的综合收益总额		2,837,263,859.00	-627,172,664.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	-310,151,138.54	-227,423,243.74	*归属于少数股东的综合收益总额		1,947,879,738.39	985,344,574.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十八)	46,420,228.23	80,398,371.58	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,377,735,955.10	3,446,305,018.80	基本每股收益			
加：营业外收入	(五十九)	365,922,141.53	181,156,921.71	稀释每股收益			
其中：政府补助		9,769,298.11	16,891,981.67				

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

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2021年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		8,667,096,753.03	4,114,404,815.01
销售商品、提供劳务收到的现金		55,303,976,828.19	40,651,151,976.39	取得投资收益收到的现金		1,138,306,054.98	867,944,808.48
△客户存款和同业存放款项净增加额		38,395,061.14	-108,743,704.18	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,588,585.37	132,807,244.65
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			795,250,946.74
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		2,515,037,235.64	903,948,755.15
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		12,414,028,629.02	6,814,356,570.03
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,642,292,892.90	25,938,752,664.78
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		11,013,485,652.95	10,546,134,200.36
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		225,173,207.48	316,177,117.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,523,568,881.41	403,565,812.46
△回购业务资金净增加额		1,494,535,000.00	-1,694,535,000.00	投资活动现金流出小计		33,179,347,427.26	36,888,452,677.60
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-20,765,318,798.24	-30,074,096,107.57
收到的税费返还		11,745,941.62	6,056,111.20	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		4,015,840,140.79	2,199,648,274.86	吸收投资收到的现金		3,257,460,000.00	2,830,722,266.77
经营活动现金流入小计		61,089,666,179.22	41,369,754,775.27	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		695,000,000.00	428,750,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,198,100,160.76	13,707,958,298.13	取得借款收到的现金		52,727,410,396.62	46,997,682,179.10
△客户贷款及垫款净增加额		100,000,000.00	-57,000,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金		1,868,178,443.43	1,350,687,336.02
△存放中央银行和同业款项净增加额		-271,389,343.89	423,126,990.65	筹资活动现金流入小计		57,853,048,840.05	51,179,091,781.89
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		54,768,567,617.43	22,484,639,852.71
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,443,617,292.77	15,598,506,621.21
△支付利息、手续费及佣金的现金		2,301,024.47	17,750,202.78	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,893,918,687.04	1,450,972,932.95
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		735,183,827.01	1,486,514,026.41
支付给职工及为职工支付的现金		7,365,214,200.16	6,599,668,004.94	筹资活动现金流出小计		69,947,368,737.21	39,569,660,500.33
支付的各项税费		4,504,221,771.90	2,809,039,051.64	筹资活动产生的现金流量净额		-12,094,319,897.16	11,609,431,281.56
支付其他与经营活动有关的现金		4,091,540,617.69	2,922,594,955.49	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,396,090.18	-49,890,249.58
经营活动现金流出小计		28,989,988,431.09	26,423,137,503.63	五、现金及现金等价物净增加额		-790,357,037.45	-3,567,937,803.95
经营活动产生的现金流量净额	(六十五)	32,099,677,748.13	14,946,617,271.64	加：期初现金及现金等价物余额		18,737,868,224.10	22,305,806,028.05
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		17,947,511,186.65	18,737,868,224.10

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



主管会计工作负责人：

张华

会计机构负责人：

张华

合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	26,800,000,000.00				46,911,329,703.30		322,337,644.22	69,246,776.38	3,074,566,460.48	373,501,005.04	18,723,233,127.20	96,274,214,716.62	28,821,408,467.33	125,095,623,183.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他							518,337.28				-22,654,963.35	-22,136,626.07	-40,041.03	-22,176,667.10
二、本年初余额	26,800,000,000.00				46,911,329,703.30		322,855,981.50	69,246,776.38	3,074,566,460.48	373,501,005.04	18,700,578,163.85	96,252,078,090.55	28,821,368,426.30	125,073,446,516.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,722,441,774.79		-241,685,498.76	5,076,517.95	236,364,537.48		2,100,364,820.28	4,822,562,151.74	811,565,587.09	5,634,127,738.83
(一)综合收益总额							-241,928,414.80				3,079,192,273.80	2,837,263,859.00	1,947,879,738.39	4,785,143,597.39
(二)所有者投入和减少资本					2,722,441,774.79							2,722,441,774.79	857,904,276.17	3,580,346,050.96
1.所有者投入的普通股					1,088,120,000.00							1,088,120,000.00	805,000,000.00	1,893,120,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,634,321,774.79							1,634,321,774.79	52,904,276.17	1,687,226,050.96
(三)专项储备提取和使用								5,076,517.95				5,076,517.95	2,700,379.62	7,776,897.57
1.提取专项储备								46,219,821.04				46,219,821.04	24,373,793.21	70,593,614.25
2.使用专项储备								-41,143,303.09				-41,143,303.09	-21,673,413.59	-62,816,716.68
(四)利润分配									236,364,537.48		-978,584,537.48	-742,220,000.00	-1,996,918,807.09	-2,739,138,807.09
1.提取盈余公积									236,364,537.48		-236,364,537.48			
其中：法定公积金									236,364,537.48		-236,364,537.48			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-742,220,000.00	-742,220,000.00	-1,996,918,807.09	-2,739,138,807.09
4.其他														
(五)所有者权益内部结转							242,916.04				-242,916.04			
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							242,916.04				-242,916.04			
6.其他														
四、本年年末余额	26,800,000,000.00				49,633,771,478.09		81,170,482.74	74,323,294.33	3,310,930,997.96	373,501,005.04	20,800,942,984.13	101,074,640,242.29	29,632,934,013.39	130,707,574,255.68

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

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2021年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	26,800,000,000.00				43,789,692,166.71		1,572,565,669.83	68,717,068.84	2,850,554,756.28	326,144,252.03	19,494,586,223.77	94,902,260,137.46	30,111,281,698.08	125,013,541,835.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	26,800,000,000.00				43,789,692,166.71		1,572,565,669.83	68,717,068.84	2,850,554,756.28	326,144,252.03	19,494,586,223.77	94,902,260,137.46	30,111,281,698.08	125,013,541,835.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,121,637,536.59		-1,250,228,025.61	529,707.54	224,011,704.20	47,356,753.01	-771,353,096.57	1,371,954,579.16	-1,289,873,230.75	82,081,348.41
（一）综合收益总额							-1,250,228,025.61				623,055,360.64	-627,172,664.97	985,344,574.10	358,171,909.13
（二）所有者投入和减少资本					3,121,637,536.59			-406,360.20						358,171,909.13
1. 所有者投入的普通股					2,290,295,079.42							2,290,295,079.42	520,859,665.31	2,811,154,744.73
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					831,342,457.17			-406,360.20				830,936,096.97	-1,320,185,835.60	-489,249,738.63
（三）专项储备提取和使用								936,067.74				936,067.74	-3,646,818.05	-2,710,750.31
1. 提取专项储备								59,914,034.12				59,914,034.12	29,652,462.57	89,566,496.69
2. 使用专项储备								-58,977,966.38				-58,977,966.38	-33,299,280.62	-92,277,247.00
（四）利润分配									224,011,704.20	47,356,753.01	-1,394,408,457.21	-1,123,040,000.00	-1,472,244,816.51	-2,595,284,816.51
1. 提取盈余公积									224,011,704.20		-224,011,704.20			
其中：法定公积金									224,011,704.20		-224,011,704.20			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备										47,356,753.01	-47,356,753.01			
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,123,040,000.00	-1,123,040,000.00	-1,472,244,816.51	-2,595,284,816.51
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	26,800,000,000.00				46,911,329,703.30		322,337,644.22	69,246,776.38	3,074,566,460.48	373,501,005.04	18,723,233,127.20	96,274,214,716.62	28,821,408,467.33	125,095,623,183.95

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

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东省交通集团有限公司（合并） 二〇二一年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 公司概况

广东省交通集团有限公司（以下简称“公司”或“集团”）是根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅“粤办发[2000]9号”文中《广东省省属国有企业资产重组总体方案》的规定，由广东省交通厅、省人大常委会办公厅脱钩的企业及省铁路集团等共126户企业合并组建而成，于2000年6月23日成立，企业统一社会信用代码为91440000723838552J。公司注册资本为人民币贰佰陆拾捌亿元，注册地址为广东省广州市越秀区白云路83、85号自编605房，法定代表人为邓小华。

公司设立中国共产党广东省交通集团有限公司委员会（以下简称“党委会”），党委会由9名党委委员组成，设党委书记1名，党委副书记3名，纪委书记1名（兼），党委会发挥领导核心和政治核心作用，前置研究讨论公司重大问题。董事会是公司的决策机构，公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由5名董事组成，设董事长1人。公司设总经理1人，副总经理4人。

2020年12月3日，广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会发布《广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》（粤财资[2020]78号）文件，公司10%股权一次性划转至广东省财政厅，由广东省财政厅代广东省政府集中持有。其余90%股权仍由广东省人民政府国有资产监督管理委员会代管，于2021年8月6日经广东省市场监督管理局核准变更登记。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：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。

公司及其合并范围内的子公司主要从事公路建设和运营、公路运输、材料销售、工程技术、服务区经营及其他。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

根据财政部、银保监会 2020 年 12 月 30 日发布的《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》（财会〔2020〕22 号）规定，适用《商业银行资本管理办法（试行）》（银监会令 2012 年 1 号）的非上市企业，执行新金融工具相关会计准则确有困难的，可以推迟至 2022 年 1 月 1 日起执行。适用《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发〔2018〕106 号）的资产管理产品，执行新金融工具相关会计准则的日期可以推迟至 2022 年 1 月 1 日。符合《财政部关于保险公司执行新金融工具相关会计准则有关过渡办法的通知》（财会〔2017〕20 号）中关于暂缓执行新金融工具相关会计准则条件的保险公司，执行新金融工具相关会计准则的日期允许暂缓至执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）的日期。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下称“新租赁准则”),根据新租赁准则的规定,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业,可以提前执行本准则,但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定,母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的,母公司在编制合并财务报表时,应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的,母公司在编制合并财务报表时,可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并,也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并,母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的,应当在合并财务报表中披露该事实,并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本集团合并范围内子公司首次执行新准则的时间如下:

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
广东省交通集团有限公司(母公司)	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
广东粤运交通股份有限公司	2018 年 1 月 1 日起 执行	2018 年 1 月 1 日起 执行	2019 年 1 月 1 日起 执行
广东省高速公路发展股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起 执行	2020 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行
其他公司	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行	2021 年 1 月 1 日起 执行

本公司在编制合并财务报表时,比较期间将相关子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境确定其

记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产的减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

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

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
押金、备用金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、员工借支的备用金、保证金等应收款项

项目	确定组合的依据
关联方组合	为集团合并范围内关联方（除通行费收入）应收款项
其他组合	除上述组合外的其他应收款项

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

③ 债权投资

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

(十) 存货

1、 存货的分类及初始计量

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

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

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用

建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

一 固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

一 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

2、 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
公路	批准的经营期限	工作量法或年限平均法
公路大修	10-12	工作量法或年限平均法
房屋及建筑物	10-50	1.90-9.70
运输设备	5-12	7.92-19.40
机电设备	2-15	6.33-47.50
电子设备、办公设备及其他	5	9.50-32.33
码头	44	2.27

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

—资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

—借款费用已经发生；

—为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

—与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

—该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命(年)
土地使用权	20-70/不确定
软件	3-10
海岸线使用权	48
乘客服务牌照	不确定
站场特许经营权	38
收费桥梁特许经营权	30
商标权	10
线路牌使用权及线路经营权	3-20
BOT项目收费高速公路特许经营权	批准的经营期限
收费公路特许经营权	经批准的剩余经营期限

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

本公司持有的站场特许经营权为自政府部门获取的新塘汽车客运站特许经营权。本公司在该特许经营权期限内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司将该权利确认为无形资产并在特许经营期内按直线法摊销。

本公司持有的收费桥梁特许经营权为股东投入的自政府部门获取的太平立交特许经营权。本公司在该特许经营权期限内有权向该公共基础设施的使用者收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，

本公司将该权利确认为无形资产并在其特许经营权期限 30 年内按直线法摊销。

本公司持有的收费高速公路特许经营权为股东投入的自政府部门获取的广佛肇和平兴高速公路特许经营权。本公司在该特许经营权期限内有权向该公共基础设施的使用者收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司将该权利确认为无形资产并在其达到产品预定用途后可供使用时起在经批复的经营期限内按工作量法摊销。

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

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、 划分研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- 一有足够的技术、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；
- 一归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

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

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(二十二) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）通行服务费收入

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

（2）材料物流收入

材料物流收入是指建筑材料商品销售收入。当建筑材料商品运送到客户指定的场地且客户已接受该商品时客户取得建筑材料商品控制权，与此同时本公司确认收入，信用期一般为三个月，且无任何现金折扣。

对于附有销售退回条款的建筑材料商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本公司的收入根据建筑材料商品的预期退还金额进行调整。建筑材料商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产。

（3）道路客运及配套收入

道路客运及配套收入主要包括汽车运输收入和站场服务收入。

汽车运输收入指本公司向乘客提供市内、广东省内以及广东与香港两地跨境运输的客运服务和公共交通服务。当本公司向乘客提供相关运输服务时，本公司确认收入。

站场服务收入指本公司客运站场为车队提供车票代售、车队停放等有偿站场配套服务收入。当车队客户接受相关服务并负有现时付款义务时，本公司确认收入。

（4）便利店和加油站商品销售收入

当便利店零售和加油站油品销售商品交付给客户且客户接受该商品时，客户取得便利店零售商品和加油站油品控制权，客户负有现时付款义务，与此同时本公司确认收入。

（5）提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十五）合同成本

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

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

的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

(二十六) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

一财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

一财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

一商誉的初始确认；

一既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

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

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

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

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

1、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之

前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

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

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

—根据担保余值预计的应付金额发生变动；

—用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

—本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

2、 本公司作为出租人

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

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

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

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

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

(二十九) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(三十) 终止经营

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

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

1、 执行新金融工具准则

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

本集团之子公司广东粤运交通股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本集团之子公司广东省高速公路股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本公司及本集团其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	交易性金融资产：增加 8,961,651,064.27 元 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 8,682,823,710.69 元 可供出售金融资产：减少 278,827,353.58 元
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	可供出售金融资产：减少 1,820,029,868.51 元 其他权益工具投资：增加 1,820,775,210.74 元 递延所得税资产：减少 227,004.95 元 其他综合收益：增加 518,337.28 元
(3) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备	应收账款：减少 7,938,201.08 元 其他应收款：减少 13,346,651.33 元 递延所得税资产：增加 1,345,914.52 元 未分配利润：减少 19,898,896.86 元
(4) 执行财会〔2019〕6号规定的财务报表格式	货币资金：增加 42,033,563.45 元 其他应收款：减少 42,033,563.45 元 短期借款：增加 4,156,736.11 元 吸收存款：增加 74,474.23 元 其他应付款：减少 1,014,738,564.23 元 一年内到期的非流动负债：增加 1,010,507,353.89 元

1、 执行新收入准则

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

本集团之子公司广东粤运交通股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本集团之子公司广东省高速公路股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司及本集团其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。上述企业 2021 年执行新收入准则对本集团合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将已结算未完工的预收款项重分类至合同负债。	应收账款：减少 22,789,023.10 元
	预付款项：减少 61,516.51 元
	其他应收款：减少 153,089,248.74 元
	存货：增加 61,516.51 元
	合同资产：增加 166,605,381.06 元
	其他非流动资产：增加 8,287,462.67 元
	预收款项：减少 900,333,633.33 元
	合同负债：增加 857,890,852.29 元
	其他流动负债：增加 42,165,373.75 元
	留存收益：减少 708,020.82 元

2、 执行新租赁准则

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

本集团之子公司广东粤运交通股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本公司及本集团其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

• 本公司及本集团其他子公司作为承租人

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

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

• 本集团作为出租人

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

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

• 执行新租赁准则对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	预付款项：减少 831,751.99 元
	使用权资产：增加 174,892,825.66 元
	长期待摊费用：减少 1,007,747.00 元
	租赁负债：增加 132,342,403.44 元
	一年到期的非流动负债：增加 37,305,475.87 元
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	留存收益：增加 3,405,447.36 元
	固定资产：减少 567,733,846.79 元
	递延收益：增加 562,280,353.76 元
	留存收益：减少 5,453,493.03 元

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

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

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

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

（二） 会计估计变更

1、 本公司重要会计估计变更事项如下：

（1）根据《广东省交通运输厅关于广州至清远高速公路改扩建项目收费期限的函》粤交规函〔2021〕17 号，经省人民政府同意，核定广州至清远高速公路改扩建项目收费期限为 25 年，即 2016 年 9 月 30 日起至 2041 年 9 月 29 日止，实际经营期限延长 11 年 9 个月，该会计估计变更事项采用未来适用法调整折旧金额。

（2）根据《广东省交通运输厅关于沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目收费期限的函》粤交规函【2021】328 号，经省人民政府同意，核定沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目收费期限为 24.6011 年，即 2019 年 11 月 8 日起至 2044 年 6 月 14 日止。集团子公司广东省高速公路股份有限公司。该会计估计变更事项采用未来适用法调整折旧金额。

（3）根据广东省交通集团有限公司《公路经营企业会计核算办法》，集团子公司广东省高速公路有限公司所属阳茂高速、徐闻港支线车流量总量按照广东省交通规划设计研究院股份有限公司重新预测的总车流量进行调整，该会计估计变更事项采用未来适用法调整折旧金额。

（4）集团子公司广东粤运交通股份有限公司 2021 年 1 月 1 日起将新能源公交车的折旧年限由 6-8 年变更为 8 年，对应新能源公交车补贴的递延收益的摊销期限亦作出调整，该会计估计变更事项采用未来适用法调整折旧及摊销金额。

2、 会计估计变更的影响

序号	会计估计变更的内容和原因	折旧成本增加	递延收益摊销增加	所得税费用增加	归属于母公司所有者的净利润增加
1	广州至清远高速公路改扩建项目收费期限核定	-321,586,103.29		80,396,525.82	241,189,577.47
2	沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目收期限核定	-139,808,018.83		-13,031,708.58	76,615,519.91
3	阳茂高速总车流量调整	34,786,532.24		-8,696,633.06	-19,567,424.39
4	徐闻港支线总车流量调整	8,031,690.00		-2,007,922.50	-6,023,767.50
5	新能源公交车的折旧年限由 6-8 年变更为 8 年	-97,729,502.86	-27,994,112.53	2,453,258.18	28,895,492.05
	合计	-516,305,402.74	-27,994,112.53	59,113,519.86	321,109,397.55

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数			
			合计	新金融准则	新收入准则	新租赁准则
货币资金	20,519,194,211.66	20,561,227,775.11	42,033,563.45	42,033,563.45		
交易性金融资产		8,961,651,064.27	8,961,651,064.27	8,961,651,064.27		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,682,823,710.69		-8,682,823,710.69	-8,682,823,710.69		
应收账款	1,629,507,243.85	1,598,780,019.67	-30,727,224.18	-7,938,201.08		-22,789,023.10
预付款项	942,480,759.70	941,587,491.20	-893,268.50		-831,751.99	-61,516.51
其他应收款	3,031,350,117.40	2,822,880,653.88	-208,469,463.52	-55,380,214.78		-153,089,248.74
存货	2,473,407,550.28	2,473,469,066.79	61,516.51			61,516.51
合同资产	5,276,369.96	171,881,751.02	166,605,381.06			166,605,381.06
流动资产合计	39,357,343,028.66	39,604,780,887.06	247,437,858.40	257,542,501.17	-831,751.99	-9,272,890.78
可供出售金融资产	2,098,857,222.09		-2,098,857,222.09	-2,098,857,222.09		
其他权益工具投资	992,891,274.78	2,813,666,485.52	1,820,775,210.74	1,820,775,210.74		
固定资产	250,256,056,210.16	249,688,322,363.37	-567,733,846.79		-567,733,846.79	
使用权资产	1,057,649,674.52	1,232,542,500.18	174,892,825.66		174,892,825.66	
长期待摊费用	615,234,854.39	614,227,107.39	-1,007,747.00		-1,007,747.00	
递延所得税资产	1,779,304,943.39	1,780,423,852.96	1,118,909.57	1,118,909.57		
其他非流动资产	12,024,701,921.75	12,032,989,384.42	8,287,462.67			8,287,462.67

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数			
			合计	新金融准则	新收入准则	新租赁准则
非流动资产合计	406,930,988,057.15	406,268,463,649.91	-662,524,407.24	-276,963,101.78	-393,848,768.13	8,287,462.67
资产总计	446,288,331,085.81	445,873,244,536.97	-415,086,548.84	-19,420,600.61	-394,680,520.12	-985,428.11
短期借款	2,453,996,196.75	2,458,152,932.86	4,156,736.11	4,156,736.11		
吸收存款	64,936,403.93	65,010,878.16	74,474.23	74,474.23		
预收款项	1,172,031,540.35	271,697,907.02	-900,333,633.33			-900,333,633.33
合同负债	45,999,759.92	903,890,612.21	857,890,852.29			857,890,852.29
其他应付款	11,044,281,038.66	10,029,542,474.43	-1,014,738,564.23	-1,014,738,564.23		
一年内到期的非流动负债	8,504,901,774.48	9,552,714,604.24	1,047,812,829.76	1,010,507,353.89	37,305,475.87	
其他流动负债	5,131,113.85	47,296,487.60	42,165,373.75			42,165,373.75
流动负债合计	37,353,019,726.35	37,390,047,794.93	37,028,068.58		37,305,475.87	-277,407.29
租赁负债	1,025,527,322.90	1,157,869,726.34	132,342,403.44		132,342,403.44	
递延收益	2,262,840,464.93	1,700,560,111.17	-562,280,353.76		-562,280,353.76	
非流动负债合计	283,839,688,175.51	283,409,750,225.19	-429,937,950.32		-429,937,950.32	
负债合计	321,192,707,901.86	320,799,798,020.12	-392,909,881.74		-392,632,474.45	-277,407.29
其他综合收益	322,337,644.22	322,855,981.50	518,337.28	518,337.28		
未分配利润	18,723,233,127.20	18,700,578,163.85	-22,654,963.35	-19,898,896.86	-2,048,045.67	-708,020.82
归属于母公司所有者权益合计	96,274,214,716.62	96,252,078,090.55	-22,136,626.07	-19,380,559.58	-2,048,045.67	-708,020.82
少数股东权益	28,821,408,467.33	28,821,368,426.30	-40,041.03	-40,041.03		

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数			
			合计	新金融准则	新收入准则	新租赁准则
所有者权益合计	125,095,623,183.95	125,073,446,516.85	-22,176,667.10	-19,420,600.61	-2,048,045.67	-708,020.82
负债和所有者权益总计	446,288,331,085.81	445,873,244,536.97	-415,086,548.84	-19,420,600.61	-394,680,520.12	-985,428.11

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税（注 ¹ ）	应税收入	免税、零税率、1%、3%、5%、 6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费（注 ² ）	广告业务收入	3%
企业所得税（注 ³ ）	应纳税所得额	15%、20%、25%
香港利得税（注 ⁴ ）	应课税利润	16.5%
澳门所得补充税（注 ⁵ ）	可课税的年收益	12%

(二) 税收优惠

注¹：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，本集团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、税务总局、退役军人部财税[2019]21号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

注²：按照财税[2019]46号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。按照广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局粤财税[2019]8号《关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征。按照财政部、税务总局公告[2020]25号《关于电影等行业税费支

持政策的公告》，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

注³：广东华路交通科技有限公司、广东利通科技投资有限公司、广东新粤交通投资有限公司、广东东方思维科技有限公司、广东联合电子服务股份有限公司、广州新粤交通技术有限公司、广东新粤佳富沥青有限公司、广东交科检测有限公司为高新技术企业，所得税减按 15% 税率计征。

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。集团部分子公司符合小型微利企业税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定、于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。广东省公路建设有限公司虎门二桥项目符合上述税收优惠条件，自 2019 年起享受“三免三减半”税收优惠。

根据《中华人民共和国所得税法》第二十九条规定及广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务总局《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》粤财法〔2017〕11 号，本集团子公司广东省高速公路有限公司京珠北分公司享受连南瑶族自治县、韶关市乳源瑶族自治县免征应缴纳企业所得税中属于地方分享部分(含省级和市县级)，自 2018 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止执行。除上述企业外，本集团境内其他子企业的法定税率为 25%。

注⁴：注册于香港的企业利得税税率 16.5%，取得中国境内公司所得预提所得税税率为 5%。根据香港政府于 2020 年 3 月 4 日发布的财政预算案中的建议，2020 年所有

香港本地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免 100%的税收优惠（每家公司宽免金额不得超过港币 20,000 元）。

注⁵：注册于澳门的子企业所得补充税税率为 12%，根据澳门特别行政区政府所得补充税（第 21/78/M 号法律），可课税的年收益累计超出澳门币 30 万元以上，所得补充税适用税率为 12%。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东省高速公路有限公司（注 ¹ ）	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	1,248,895.10	86.48	100.00	2,378,153.20	其他
2	广东省公路建设有限公司（注 ¹ ）	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	1,080,000.00	93.96	100.00	1,229,784.51	其他
3	广东省路桥建设发展有限公司（注 ¹ ）	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	909,551.68	80.81	100.00	2,435,454.27	其他
4	广东省高速公路发展股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	209,080.61	50.13	50.12	262,744.04	其他
5	广东交通实业投资有限公司（注 ¹ ）	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路管理与养护	189,530.86	72.12	100.00	1,068,230.35	其他
6	广东粤运交通股份有限公司	二级	境内非金融子企业	广州市	广东	公路旅客运输	79,984.78	74.12	74.12	51,493.40	其他
7	新粤有限公司	二级	境外子企业	香港特别行政区	广东、香港	投资	港币 2,400.00	100.00	100.00	78,923.80	其他
8	威盛运输企业有限公司	二级	境外子企业	香港特别行政区	广东、香港	公路客货运输	港币 30.00	100.00	100.00	50.00	其他

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额	取得方式
9	广东利通置业投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	房地产开发经营	15,000.00	100.00	100.00	243,664.09	投资设立
10	广东华路交通科技有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	其他专业技术	1,300.00	100.00	100.00	17,207.60	投资设立
11	广东广佛肇高速公路有限公司	二级	境内非金融 子企业	肇庆市	广东	公路管理与养护	10,000.00	75.00	75.00	411,464.00	投资设立
12	岐关车路有限公司	二级	境内非金融 子企业	珠海市	广东、 澳门	公路旅客运输	8,201.05	100.00	100.00	3,100.00	其他
13	广东省交通集团财务有限公司	二级	境内金融子 企业	广州市	广东	为成员单位提供 金融服务	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立
14	广东利通科技投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	信息系统集成服 务	10,282.79	100.00	100.00	18,648.97	其他
15	广东联合电子服务股份有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	其他道路运输辅 助活动	39,200.00	65.00	65.00	47,334.93	其他
16	广东城市交通投资有限公司	二级	境内非金融 子企业	广州市	广东	商业综合体管理 服务	18,000.00	100.00	100.00	18,000.00	投资设立

注¹：根据广东省人民政府发布的《关于加快推进全省重要基础设施建设工作方案（2013-2015）》（粤发[2013]30号）、中国人民保险集团股份有限公司和广东省人民政府审议通过《150亿元省高速公路建设资本金融资操作方案》，为解决广东省交通基础设施建设的资本金需求，经保监会审批注册后，由人保资本投资管理有限公司募集资金并借款150亿给广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”），粤财控股将募集资金以股权投资的方式投资于本集团下属四家企业，并约定不参与利润分配。参见“财务报表附注十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容、（二）粤财控股增资扩股150亿元至本公司部分高速公路项目”内容。

注²：本集团2021年度纳入合并报表范围子企业188户，其中二级企业17户，三级企业91户，四级企业76户，五级企业4户，上表列示了纳入合并范围二级企业名单。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合 并范围 原因
1	广东联邦车网 科技股份有限 公司	43.20	43.20	55,560,000.00	24,000,000.00	四级	注 ¹

注¹：本集团将广东联邦车网科技股份有限公司（以下简称“联邦车网公司”）纳入合并范围原因：（1）本集团子公司广东联合电服科技发展有限公司（以下简称“联合科技公司”）持有联邦车网公司 43.20%股权，为其第一大股东，拥有其重大交易或重大事项否决权；（2）联邦车网公司董事长人选由本公司全资子公司联合科技公司推荐；（3）本集团委派董事占董事会席位过半数；（4）联邦车网公司注册用户的发展、主营业务的拓展等都离不开本公司的支持；（5）联邦车网公司的重要管理制度（包括财务、行政等）均参照本公司相关制度制定并执行，本集团对联邦车网公司财务部门有实质的监督管理权。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	罗定市罗梅公路有限公司	55.07	55.07	83,000,000.00	45,708,100.00	三级	中外合作企业，外方优先分配，不具有实际控制权
2	丰顺汽车运输有限公司	52.59	52.59	6,084,800.00	3,200,000.00	四级	破产清算被法院接管
3	广东中油通驿能源销售有限公司	51.00	51.00	61,224,500.00	31,331,600.00	四级	委派董事未达到董事会多数席位

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广东省路桥建设发展有限公司	19.19			7,042,500,000.00
2	广东省高速公路发展股份有限公司	49.87	847,887,078.19		4,479,720,216.79
3	广东省高速公路有限公司	13.52			4,757,500,000.00
4	广东广珠西线高速公路有限公司	50.00	174,178,862.52	70,490,862.05	2,625,418,991.72
5	广东省交通实业投资有限公司	27.88			1,800,000,000.00
6	广东省公路建设有限公司	6.04			1,400,000,000.00
7	广东广惠高速公路有限公司	32.50	361,258,478.13	426,489,222.75	1,271,188,471.68
8	广深珠高速公路有限公司	45.00	631,679,582.02	715,155,250.77	760,280,733.32

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
9	广东粤运交通股份有限公司	25.88	-57,021,188.31		478,630,789.10
10	广东联合电子服务股份有限公司	35.00	62,751,001.31	20,717,200.00	482,912,128.71

2、 主要财务信息

项目	本期数				
	广东省高速公路有限公司	广东省公路建设有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东广珠西线高速公路有限公司	广东省路桥建设发展有限公司
流动资产	3,940,802,930.99	7,831,393,001.40	694,147,892.65	199,851,412.48	6,619,957,192.68
非流动资产	122,780,809,048.62	88,742,034,563.02	4,923,320,140.35	9,851,978,828.89	105,629,731,097.10
资产合计	126,721,611,979.61	96,573,427,564.42	5,617,468,033.00	10,051,830,241.37	112,249,688,289.78
流动负债	7,804,194,646.17	6,809,035,676.46	767,473,397.59	603,043,828.01	4,052,675,314.07
非流动负债	85,351,103,020.87	65,435,671,081.64	3,153,955,778.41	4,197,948,429.92	77,224,992,414.25
负债合计	93,155,297,667.04	72,244,706,758.10	3,921,429,176.00	4,800,992,257.93	81,277,667,728.32
营业收入	12,691,799,785.71	10,335,468,187.25	2,900,269,270.16	1,387,510,146.85	7,435,670,589.04
净利润	482,856,185.56	2,562,942,462.00	1,404,032,404.48	348,557,725.03	241,595,436.26
综合收益总额	536,455,395.20	2,539,622,256.28	1,404,032,404.48	348,557,725.03	241,595,436.26
经营活动现金流量	9,925,843,282.37	8,484,190,528.02	2,066,000,247.52	1,087,040,342.11	5,577,600,787.32

项目	本期数				
	广东交通实业投资有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广东联合电子服务股份有限公司	广东粤运交通股份有限公司
流动资产	1,075,100,644.56	3,143,177,292.34	1,106,203,367.94	6,191,363,753.52	2,493,235,541.83
非流动资产	30,180,785,762.87	15,732,589,506.97	3,200,915,171.31	443,486,932.85	8,050,397,221.12
资产合计	31,255,886,407.43	18,875,766,799.31	4,307,118,539.25	6,634,850,686.37	10,543,632,762.95
流动负债	2,790,574,028.24	1,163,336,681.35	199,770,257.66	5,465,389,383.01	3,634,423,337.10
非流动负债	25,624,557,374.68	6,391,440,959.83	195,999,137.99	39,553,325.60	4,166,499,928.04
负债合计	28,415,131,402.92	7,554,777,641.18	395,769,395.65	5,504,942,708.61	7,800,923,265.14
营业收入	1,063,991,781.03	5,288,057,677.93	2,153,255,526.58	752,430,239.94	6,270,529,867.45
净利润	-1,701,832,002.87	2,426,784,700.28	1,111,564,548.10	169,136,528.68	-323,359,337.53
综合收益总额	-1,699,674,861.49	2,316,066,288.97	1,111,564,548.10	169,136,528.68	-332,274,825.81
经营活动现金流量	337,004,681.55	3,669,744,721.16	1,481,786,551.53	-511,803,583.20	806,311,691.37

项目	上期数				
	广东省高速公路有限公司	广东省公路建设有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东广珠西线高速公路有限公司	广东省路桥建设发展有限公司
流动资产	5,632,810,183.10	7,656,098,600.56	1,080,154,934.76	222,677,713.93	5,842,586,247.98
非流动资产	118,539,535,177.00	89,945,641,961.81	5,397,480,984.34	10,313,861,562.81	106,228,220,025.31
资产合计	124,172,345,360.10	97,601,740,562.37	6,477,635,919.10	10,536,539,276.74	112,070,806,273.29

项目	上期数				
	广东省高速公路有限公司	广东省公路建设有限公司	广深珠高速公路有限公司	广东广珠西线高速公路有限公司	广东省路桥建设发展有限公司
流动负债	6,702,133,749.62	7,055,957,818.90	1,274,122,199.18	478,725,480.92	5,251,586,871.43
非流动负债	86,087,956,462.84	67,137,702,682.29	3,321,973,376.81	5,014,351,813.31	75,779,143,624.25
负债合计	92,790,090,212.46	74,193,660,501.19	4,596,095,575.99	5,493,077,294.23	81,030,730,495.68
营业收入	9,664,609,930.99	7,090,755,989.74	2,351,697,612.20	1,111,183,619.04	5,776,999,137.38
净利润	546,292,026.03	1,317,152,427.61	1,030,782,814.08	142,181,724.10	376,166,497.51
综合收益总额	458,548,134.69	1,299,334,092.41	1,030,782,814.08	142,181,724.10	-573,867,876.67
经营活动现金流量	7,168,238,739.94	3,703,990,312.22	1,918,315,368.48	906,144,683.97	4,498,708,711.65

项目	上期数				
	广东交通实业投资有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广东联合电子服务股份有限公司	广东粤运交通股份有限公司
流动资产	1,937,271,332.09	3,085,647,386.04	1,066,412,539.00	6,574,083,278.96	2,555,304,908.11
非流动资产	31,383,289,782.66	16,684,847,357.86	3,451,858,995.85	476,007,488.28	8,497,425,351.84
资产合计	33,320,561,114.75	19,770,494,743.90	4,518,271,534.85	7,050,090,767.24	11,052,730,259.95
流动负债	2,689,530,632.66	2,604,779,815.29	305,774,405.46	5,964,901,526.41	3,093,408,723.34
非流动负债	25,709,687,847.98	6,932,852,154.29	240,583,197.83	67,764,074.77	4,809,208,446.66
负债合计	28,399,218,480.64	9,537,631,969.58	546,357,603.29	6,032,665,601.18	7,902,617,170.00

项目	上期数				
	广东交通实业投资有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司	广东广惠高速公路有限公司	广东联合电子服务股份有限公司	广东粤运交通股份有限公司
营业收入	1,168,425,874.06	3,790,348,876.26	1,616,980,738.55	827,364,869.76	5,585,541,441.01
净利润	-1,380,980,061.11	1,364,385,006.07	780,305,035.07	158,691,446.75	-315,174,308.33
综合收益总额	-1,384,111,910.81	1,285,087,538.82	780,305,035.07	158,691,446.75	-337,176,352.31
经营活动现金流量	323,557,681.64	2,636,187,241.05	1,173,180,438.28	-355,961,299.48	1,146,123,399.67

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并报表的处理方法：无

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州粤运交通运输有限公司	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	吸收合并
2	佛山市南海区粤运交通运输有限公司	中国广东	境内运输服务业	70.00	70.00	注销
3	潮州市粤运骏马旅游运输有限公司	中国广东	境内运输服务业	55.00	55.00	注销
4	潮州市鸿运旅行社有限公司	中国广东	旅游服务业	51.28	51.28	注销
5	韶关市悦运旅行社有限公司	中国广东	旅游服务业	100.00	100.00	注销
6	韶关市骥通途汽车运输有限公司	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子 公司的原因
7	清远市清新区粤运汽车运输有限公司	中国广东	境内运输服务业	100.00	100.00	注销
8	阳春朗日燃料有限公司	中国广东	燃料销售	100.00	100.00	注销
9	阳江市粤运朗日汽车驾驶培训有限公司	中国广东	机动车驾驶员培训	100.00	100.00	注销
10	阳江市粤运朗日燃料有限公司	中国广东	燃料销售	100.00	100.00	注销
11	广东高恩高速公路有限公司	中国广东	公路管理与养护	100.00	100.00	吸收合并
12	广东天路新能源投资有限公司	中国广东	商业服务	100.00	100.00	吸收合并

注：上述公司在注销日前的经营成果和现金流量已包括在本集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

(七) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	广东湾区交通建设投资有限公司	设立	1,100,000,000.00	
2	广东交科技术研发有限公司	设立	8,370,140.79	2,370,140.79
3	广宁利好物业管理有限公司	设立		
4	河源市源城区新韵物业管理有限公司	设立		
5	清远盛发信息咨询有限公司	无偿划入	162,773.73	-13,580.69

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无

(九) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	期末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变 化的原因
清远市粤运汽车 运输有限公司	61.7521	66.3900	4.6379	购买少数股 东股权

(十) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,812,163.73	7,842,679.85
银行存款	17,942,030,695.63	18,746,317,203.63
其他货币资金	1,557,546,559.80	1,807,067,891.63
合计	19,506,389,419.16	20,561,227,775.11
其中：存放在境外的款项总额	811,413,643.09	930,227,930.31
存放中央银行款项	1,486,528,931.90	1,752,316,433.34

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定准备金	1,463,372,050.85	1,734,761,394.74
履约保证金、保函保证金、复垦 保证金、专项维修基金等	53,884,218.18	46,564,592.82
预售款监管	5,000,000.00	
合计	1,522,256,269.03	1,781,325,987.56

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	11,109,751,423.80	8,961,651,064.27

项目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资		
权益工具投资	474,017,300.00	278,827,353.58
其他	10,635,734,123.80	8,682,823,710.69
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	11,109,751,423.80	8,961,651,064.27

1、 交易性金融资产明细

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	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	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计
同业存单	8,525,012,693.41		8,525,012,693.41	8,357,772,700.00		8,357,772,700.00
公募基金	1,488,721,430.39		1,488,721,430.39	1,430,000,000.00		1,430,000,000.00
结构性存款	622,000,000.00		622,000,000.00	622,000,000.0		622,000,000.0
瑞银证券股权	474,017,300.00		474,017,300.00	278,827,353.58		278,827,353.58
合计	11,109,751,423.80		11,109,751,423.80	10,688,600,053.58		10,688,600,053.58

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,238,013.00		8,238,013.00	40,076,449.61		40,076,449.61
商业承兑汇票				13,717,879.21		13,717,879.21
合计	8,238,013.00		8,238,013.00	53,794,328.82		53,794,328.82

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,238,013.00	100.00			8,238,013.00	53,794,328.82	100.00			53,794,328.82
合计	8,238,013.00	100.00			8,238,013.00	53,794,328.82	100.00			53,794,328.82

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	8,238,013.00		
合计	8,238,013.00		

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况：无

3、 期末已质押的应收票据：无

4、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	40,701,219.56	
合计	40,701,219.56	

5、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,509,981.39	1.12	24,432,589.39	92.16	2,077,392.00	23,416,758.06	1.31	23,416,758.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,332,610,779.05	98.88	227,027,148.87	9.73	2,105,583,630.18	1,767,748,372.78	98.69	168,968,353.11	9.56	1,598,780,019.67
其中：账龄计提	2,331,804,550.91	98.84	227,027,148.87	9.74	2,104,777,402.04	1,766,973,744.01	98.65	168,968,353.11	9.56	1,598,005,390.90
其他组合	806,228.14	0.04			806,228.14	774,628.77	0.04			774,628.77
合计	2,359,120,760.44	100.00	251,459,738.26		2,107,661,022.18	1,791,165,130.84	100.00	192,385,111.17		1,598,780,019.67

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,010,830,555.47	1,556,482,530.50
1至2年	179,448,958.78	89,381,103.54
2至3年	63,403,462.43	28,634,661.69
3至4年	19,633,603.15	18,131,014.28
4至5年	11,366,307.29	22,532,082.65
5年以上	74,437,873.32	76,003,738.18
小计	2,359,120,760.44	1,791,165,130.84
减：坏账准备	251,459,738.26	192,385,111.17
合计	2,107,661,022.18	1,598,780,019.67

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市宏宝贸易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	预计不能收回
广东泰恒高速公路发展有限公司	5,221,056.00	3,143,664.00	60.21	根据可收回性判断计提
广州市竣发贸易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	预计不能收回
珠海市粤鑫源贸易发展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	预计不能收回
其他	2,823,624.45	2,823,624.45	100.00	预计不能收回
合计	26,509,981.39	24,432,589.39		

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	2,062,818,084.05	88.46	99,108,365.51	1,558,288,382.62	88.19	55,621,178.66
1至2年	127,745,339.59	5.48	39,302,277.09	83,561,879.32	4.73	21,452,536.80
2至3年	59,491,545.23	2.55	16,946,731.16	29,938,951.79	1.69	9,705,371.78
3至4年	11,123,100.80	0.48	6,125,084.74	26,848,151.53	1.52	19,891,828.24
4至5年	5,145,376.85	0.22	4,238,843.01	29,443,305.10	1.67	24,044,417.32
5年以上	65,481,104.39	2.81	61,305,847.36	38,893,073.65	2.20	38,253,020.31
合计	2,331,804,550.91	100.00	227,027,148.87	1,766,973,744.01	100.00	168,968,353.11

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收质保金	806,228.14			774,628.77		
合计	806,228.14			774,628.77		

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
广州市高速置业有限公司	361,786.03	361,786.03	收回款项
广州市隧道开发公司	9,800.00	9,800.00	收回款项
山西悦达京大高速公路有限公司	14,850.00	14,850.00	收回款项
山西太旧高速公路管理有限责任公司	29,100.00	29,100.00	收回款项
浙江金丽温高速公路有限公司监控中心	37,961.75	37,961.75	收回款项
合计	453,497.78	453,497.78	

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
山西省交通信息通信公司	材料款	675,210.00	确认不能收回	董事会决议	否
山西省高速公路管理局	工程款	458,218.35	确认不能收回	董事会决议	否
广东省交通厅	工程款	443,154.35	确认不能收回	董事会决议	否
山西省临汾高速公路有限责任公司	技术服务费	332,441.00	确认不能收回	董事会决议	否
山西省高速公路管理局晋城管理处	工程款	322,684.48	确认不能收回	董事会决议	否
深圳华南国际物流有限公司	工程款	296,338.00	确认不能收回	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市北二环高速公路有限公司	工程款	159,584.35	确认不能收回	董事会决议	否
山西省高速公路收费管理结算中心	技术服务费	129,000.00	确认不能收回	董事会决议	否
陕西科润公路沿线设施工程有限公司	销售款	120,000.00	确认不能收回	董事会决议	否
深圳市市政工程总公司	工程款	106,811.20	确认不能收回	董事会决议	否
山西省祁临高速公路有限责任公司	销售款	104,328.00	确认不能收回	董事会决议	否
其他	其他	1,032,596.83	确认不能收回	总经理办公会或董事会决议	
合计		4,180,366.56			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
保利长大工程有限公司	257,037,632.76	10.90	26,314,315.55
中铁山桥集团有限公司	79,013,910.01	3.35	
中铁十二局集团有限公司	78,421,329.98	3.32	
中铁物资集团华南有限公司	51,027,079.39	2.16	
佛山市公共交通管理有限公司禅城分公司	46,998,353.66	1.99	2,349,917.68
合计	512,498,305.80	21.72	28,664,233.23

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	872,350,358.86	60.56		635,707,607.78	45.04	
1至2年	37,396,201.28	2.60		175,652,518.42	12.45	
2至3年	17,521,335.32	1.22		88,777,314.49	6.29	907,067.50
3年以上	513,143,432.16	35.62	469,574,540.08	511,286,485.66	36.22	468,929,367.65
合计	1,440,411,327.62	100.00	469,574,540.08	1,411,423,926.35	100.00	469,836,435.15

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东粤运交通股份有限公司	唐山市税后轧钢一厂	197,045,775.25	3年以上	无法回收
广东粤运交通股份有限公司	唐山兴业工贸集团有限公司	176,052,126.35	3年以上	无法回收
广东粤运交通股份有限公司	唐山市开平区兴业轧制厂	95,666,462.20	3年以上	无法回收
广东新粤交通投资有限公司	广州交投机电工程有限公司	5,762,562.96	3年以上	未计量扣回
广东新粤交通投资有限公司	川消消防工程有限公司	4,597,278.27	3年以上	未计量扣回
广东新粤交通投资有限公司	北京瑞华赢科技发展有限公司	2,934,435.28	2-3年	未计量扣回
广东大潮高速公路有限公司	杭州公路交通设施工程有限公司	2,675,839.00	1-2年	未计量扣回

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东广珠西线高速公路有限公司	保利长大工程有限公司	2,242,203.10	1-2 年	未计量扣回
广东虎门大桥有限公司	保利长大工程有限公司	1,978,737.73	1-2 年	未计量扣回
广东虎门大桥有限公司	江苏法尔胜缆索有限公司	1,618,967.23	1-2 年	未计量扣回
广东虎门大桥有限公司	中交公路规划设计院有限公司	1,034,566.80	3 年以上	未计量扣回
合计		491,608,954.17		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
唐山市税后轧钢一厂	202,346,895.70	14.05	202,346,895.70
唐山兴业工贸集团有限公司	170,751,005.90	11.85	170,751,005.90
广州公共资源交易中心	96,200,000.00	6.68	
唐山市开平区兴业轧制厂	95,666,462.20	6.64	95,666,462.20
保利长大工程有限公司	94,318,233.30	6.55	
合计	659,282,597.10	45.77	468,764,363.80

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,876,041.68	3,876,041.68
应收股利	55,490,261.42	60,124,508.53
其他应收款项	2,377,953,770.60	2,758,880,103.67
合计	2,437,320,073.70	2,822,880,653.88

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	3,876,041.68	3,876,041.68
合计	3,876,041.68	3,876,041.68

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
广东省长大发展投资有限公司	2,740,000.00	五年以上	正在协商	否
保利长大工程有限公司	1,136,041.68	五年以上	正在协商	否
合计	3,876,041.68			

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	54,283,027.87	58,917,274.98	——	——
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	28,140,487.67	36,140,487.67	本期股利于次年收回	否
南方联合产权交易中心有限责任公司	25,901,744.08	15,276,787.31	本期股利于次年收回	否
广东交通电讯有限公司	240,796.12		与应付退休职工费用待抵销	否
广东飞达交通工程有限公司		6,000,000.00		
赣州赣康高速公路有限公司		1,500,000.00		
账龄一年以上的应收股利	1,207,233.55	1,207,233.55	——	——
广东省广播电视网络股份有限公司	1,205,472.90	1,205,472.90	粤广电的合伙协议到期，待延期手续办好后收回	否
广东交通电讯有限公司	1,760.65	1,760.65	与应付退休职工费用待抵销	否
合计	55,490,261.42	60,124,508.53		

3、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	273,400,845.35	10.13	272,763,844.83	99.77	637,000.52	231,469,528.53	7.61	229,740,732.32	99.25	1,728,796.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,424,271,940.03	89.87	46,955,169.95	1.94	2,377,316,770.08	2,810,906,931.54	92.39	53,755,624.08	1.91	2,757,151,307.46
合计	2,697,672,785.38	100.00	319,719,014.78	11.85	2,377,953,770.60	3,042,376,460.07	100.00	283,496,356.40	9.32	2,758,880,103.67

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,037,276,737.28	2,315,518,114.43
1至2年	158,744,779.63	135,407,465.03
2至3年	39,287,710.59	96,943,718.79
3至4年	52,465,066.75	97,648,431.44
4至5年	43,687,757.37	46,783,188.25
5年以上	366,210,733.76	350,075,542.13
小计	2,697,672,785.38	3,042,376,460.07
减：坏账准备	319,719,014.78	283,496,356.40
合计	2,377,953,770.60	2,758,880,103.67

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
昆仑证券有限责任公司	47,528,056.18	47,528,056.18	100.00	预计无法收回
ETC 用户欠费	36,303,623.31	36,303,623.31	100.00	预计无法收回
清远市新鸿基房地产开发 有限公司	35,681,057.34	35,681,057.34	100.00	预计无法收回
唐山市鸿达热轧有限责 任公司	28,175,009.00	28,175,009.00	100.00	预计无法收回
湛江东海岛开发试验区 管委会-海明路项目	23,680,561.60	23,680,561.60	100.00	预计无法收回
开发区信托投资公司	19,636,126.07	19,636,126.07	100.00	预计无法收回
丰顺汽车运输有限公司	14,340,131.59	14,340,131.59	100.00	预计无法收回
长期代垫事故款	9,250,965.85	9,250,965.85	100.00	预计无法收回
肇庆市肇通资产经营有 限公司	6,421,239.44	6,421,239.44	100.00	预计无法收回
佛山市南海区囤达仓储 运输有限公司	4,209,578.67	4,209,578.67	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
汕头市汽车客运中心站有限公司	4,169,368.79	4,169,368.79	100.00	预计无法收回
北京格林恩泽有机肥有限公司	4,007,679.91	4,007,679.91	100.00	预计无法收回
紫金县苏川公共汽车有限公司	3,370,360.00	3,370,360.00	100.00	预计无法收回
阳东县汽车运输总公司	3,139,900.61	3,139,900.61	100.00	预计无法收回
汕头市粤运天岛运输有限公司	3,007,443.26	3,007,443.26	100.00	预计无法收回
河源市源城区远翔汽车运输有限公司	2,656,912.00	2,656,912.00	100.00	预计无法收回
莫家汉	1,511,728.73	1,511,728.73	100.00	预计无法收回
梅州航运公司	1,320,373.02	1,320,373.02	100.00	预计无法收回
中煤建设集团有限公司	1,174,261.91	1,174,261.91	100.00	预计无法收回
广东力成建设有限公司	1,028,000.00	1,028,000.00	100.00	预计无法收回
其他	22,788,468.07	22,151,467.55		根据可收回性判断
合计	273,400,845.35	272,763,844.83		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	1,069,546,499.62	92.09	2,587,674.93	1,269,959,600.89	90.26	1,106,564.95
1至2年	28,314,483.67	2.44	2,011,513.91	61,439,307.14	4.37	5,752,880.07
2至3年	9,937,951.34	0.86	2,545,708.08	22,862,126.24	1.63	6,634,398.85
3至4年	14,936,083.77	1.29	6,147,026.21	11,591,960.33	0.82	6,232,436.71
4至5年	11,351,186.63	0.98	6,446,895.46	1,641,193.61	0.12	778,882.55
5年以上	27,216,351.36	2.34	27,216,351.36	39,362,376.72	2.80	33,250,460.95
合计	1,161,302,556.39	100.00	46,955,169.95	1,406,856,564.93	100.00	53,755,624.08

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金、代垫款及政府补助组合	1,262,969,383.64			1,404,050,366.61		
合计	1,262,969,383.64			1,404,050,366.61		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,512,271.69	34,869,447.50	229,114,637.21	283,496,356.40
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-16,000.00	16,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,311,706.16	2,700,531.31	59,740,844.54	64,753,082.01
本期转回	-6,952,852.06	-3,539,244.19	-13,360,736.98	-23,852,833.23
本期转销				
本期核销			-4,652,641.90	-4,652,641.90
其他变动	-17,821.23		-7,127.27	-24,948.50
期末余额	14,853,304.56	34,014,734.62	270,850,975.60	319,719,014.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,767,703,303.97	43,203,627.57	231,469,528.53	3,042,376,460.07
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-3,347,445.54	3,347,445.54		
--转入第三阶段	-433,836.90	-20,000.00	453,836.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	131,499,484,902.66	13,723,823.27	57,666,707.09	131,570,875,433.02
本期终止确认	-131,893,859,886.85	-4,276,620.61	-16,174,616.82	-131,914,311,124.28
其他变动	-1,253,373.08		-14,610.35	-1,267,983.43
期末余额	2,368,293,664.26	55,978,275.77	273,400,845.35	2,697,672,785.38

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
惠州市财政局	5,011,986.00	5,011,986.00	收回款项
惠州仲恺高新技术产业开发区管理委员会	4,590,055.88	7,390,055.88	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东新广国际砂石资源开发有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	收回款项
博罗县横河办事处	1,122,490.00	1,122,490.00	收回款项
梅州航运公司	988,864.46	988,864.46	收回款项
广东省建设物资总公司	205,361.74	205,361.74	收回款项
合计	13,198,758.08	15,998,758.08	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
惠州仲恺高新技术产业开发区管理委员会	往来款	2,800,000.00	无法收回	经营班子会议	否
广东省财政厅-指标费	指标费	1,845,641.90	无法收回	董事会决议	否
赖雪贤	备用金	2,000.00	员工已离职无法收回	经营班子会议	否
梁颖	备用金	5,000.00	员工已离职无法收回	经营班子会议	否
合计		4,652,641.90			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
深中通道管理中心	代垫款	390,100,750.00	1 年以内	14.46	
中国石化销售有限公司广东石油分公司	充值款	183,735,477.00	1 年以内	6.81	
代垫拆旧复垦腾退建设用地规模款（用于萝岗立交地块盘活利用）	垫款	134,000,000.00	1 年以内	4.97	
广州臻通实业发展有限公司	其他费用	90,468,400.00	1 年以内	3.35	
建信金融租赁有限公司	押金	75,000,000.00	5 年以上	2.78	
合计		873,304,627.00		32.37	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(七) 买入返售金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
银行同业		
其他金融机构	200,000,000.00	1,694,535,000.00
合计	200,000,000.00	1,694,535,000.00

按担保物类别分析：

类别	期末余额	上年年末余额
债券	200,000,000.00	1,694,535,000.00
合计	200,000,000.00	1,694,535,000.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	128,611,900.31	1,094,158.67	127,517,741.64	151,528,172.38	1,128,596.97	150,399,575.41
自制半成品及在产品	1,653,429,189.25		1,653,429,189.25	1,537,925,901.16		1,537,925,901.16
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	1,635,583,681.76		1,635,583,681.76	1,431,370,546.35		1,431,370,546.35
库存商品（产成品）	264,403,788.41	1,709,102.24	262,694,686.17	467,197,702.17	1,672.35	467,196,029.82
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)						
周转材料（包装物、低值易耗品等）	521,649.51		521,649.51	359,773.01		359,773.01
合同履约成本	157,558,950.55		157,558,950.55	8,259,768.04		8,259,768.04
消耗性生物资产						
其他	139,565,489.41		139,565,489.41	309,328,019.35		309,328,019.35
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)						
合计	2,344,090,967.44	2,803,260.91	2,341,287,706.53	2,474,599,336.11	1,130,269.32	2,473,469,066.79

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额

项目	期末余额	期初余额
在建房地产开发产品	54,501,966.53	42,379,098.34
尚未开发的土地储备		
合计	54,501,966.53	42,379,098.34

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	158,916,665.42		158,916,665.42	147,661,809.46		147,661,809.46
尚未达到收款条件的合同权利	17,073,907.71	1,816,796.39	15,257,111.32	24,523,429.13	303,487.57	24,219,941.56
合计	175,990,573.13	1,816,796.39	174,173,776.74	172,185,238.59	303,487.57	171,881,751.02

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
尚未达到收款条件的合同权利	303,487.57	1,513,308.82			1,816,796.39	按信用政策计提
合计	303,487.57	1,513,308.82			1,816,796.39	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	14,680,080.00	691,822.93
一年内到期的财务公司发放贷款	96,224,305.56	
其他	51,745.32	51,745.32
合计	110,956,130.88	743,568.25

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	456,159,420.75	239,913,867.04
预缴税金	44,424,983.80	78,508,769.21
合同取得成本（新准则）		
应收退货成本（新准则）		
碳排放权资产		
补充医疗保险委托资金	6,591,351.10	3,196,358.52
支付宝	1,125,165.98	2,611,173.28
合计	508,300,921.63	324,230,168.05

(十二) 债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	40,032.95		40,032.95			
韶关西出口收费公路	14,242,963.76	14,242,963.76		14,242,963.76	14,242,963.76	
肇庆市鼎湖莲四公路发展有限公司	8,440,000.00	8,440,000.00		8,440,000.00	8,440,000.00	
合计	22,722,996.71	22,682,963.76	40,032.95	22,682,963.76	22,682,963.76	

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				15,000,000.00		15,000,000.00	
其中：未实现融资收益				976,159.78		976,159.78	
年票制地区债权	222,156,567.22	149,635,778.69	72,520,788.53	266,156,567.22	149,635,778.69	116,520,788.53	
股东贷款	836,036,089.74	273,546,481.39	562,489,608.35	1,028,505,527.91	223,414,191.95	805,091,335.96	
合计	1,058,192,656.96	423,182,260.08	635,010,396.88	1,309,662,095.13	373,049,970.64	936,612,124.49	

2、 单项金额重大的长期应收款

债务单位	款项性质	期末余额	
		账面余额	坏账准备
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司（注 ¹ ）	股东贷款	113,048,085.30	
汕头市路桥收费管理处（注 ² ）	年票地区债权	72,520,788.53	
肇庆地区年票制（省路桥中心）	年票地区债权	149,635,778.69	149,635,778.69
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司	股东贷款	13,269,791.95	13,269,791.95
阳江市粤西公路建设有限公司	股东贷款	138,068,400.00	138,068,400.00
罗定市罗梅公路有限公司	股东贷款	72,076,000.00	72,076,000.00
广西西江临港赤水港务有限公司（注 ³ ）	股东贷款	50,132,289.44	50,132,289.44
广州臻通实业发展有限公司	股东贷款	439,393,377.79	
港珠澳陆路交通运输（澳门）股份有限公司	股东贷款	10,048,145.26	
合计		1,058,192,656.96	423,182,260.08

注¹：根据惠深（盐田）高速公路惠州有限公司与惠州市政府签署的《惠深高速公路惠州段改扩建协议书》，本公司对惠深高速惠州段改扩建投资款 113,048,085.30 元为优先受偿款，计入“长期应收款”核算。

注²：广东省路桥建设发展有限公司下属汕头市金鸿公路有限公司（以下简称“金鸿公路”）2005 年 11 月 29 日与汕头市路桥收费管理处签定了《金鸿公路项目实行年票制后投资偿还及利润分配合同》，约定金鸿公路项目交工验收合格后，金鸿公路按照省政府的批复纳入汕头市路桥收费改革范围，实行年票制收费；汕头市路桥收费管理处应向金鸿公司清偿金鸿项目总投资中纳入偿还范围的资金（即偿还基数）本息，偿还基数最

终以省审计厅会同省有关部门根据有关政策审定为准。由于 2012 年已取得省交通运输厅粤交财[2011]1225 号《关于对汕头市澄海金鸿公路工程竣工决算审计的意见》，但金鸿公司与汕头市路桥收费管理处双方仍未就应收回投资本息达成协议，故暂按路产净值确认长期应收款，并将每期收到的偿还款本金冲减长期应收款。

注³：

(1) 新粤有限公司 2012 年 10 月向广西西江临港赤水港务有限公司（原梧州市越新赤水码头有限公司，简称“梧州码头”）提供 1 年期借款 1,200 万元港币，2013 年经股东会决议，同意将该笔借款自原放款日起延长至 5 年；2013 年 2 月向梧州码头提供 1 年期借款 6,000,000.00 元港币，2014 年经董事会决议，同意自原放款日起延长至 5 年；2017 年 9 月向梧州码头提供 1 年期借款 13,600,000.00 元港币，该三笔借款到期后，公司每年根据梧州码头实际经营情况进行展期。截止 2021 年 12 月 31 日，新粤公司对梧州码头贷款余额为 31,600,000.00 元港币，折合人民币 25,836,160.00 元，本息合计人民币账面余额 33,599,280.77 元，期末已全额计提坏账准备，账面价值为 0.00 元。

(2) 2013 年 6 月，广西西江临港赤水港务有限公司（原梧州市越新赤水码头有限公司，简称“梧州码头”）与工商银行股份有限公司梧州分行（下称“工行”）签订了编号为 2013 年（营业）字 0054 号的《固定资产借款合同》，同时，梧州码头各股东按股比为该笔借款提供连带责任保证。新粤（广州）投资有限公司作为持有梧州码头 25% 股份的股东，截止 2021 年 12 月 31 日，按持股比例共计代偿梧州码头到期贷款本金 15,875,000.00 元，长期应收款本息余额合计 16,533,008.67 元，期末已全额计提坏账准备，账面价值为 0.00 元。

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	115,869,973.58	1,331,600.00	20,542,344.39	96,659,229.19
对联营企业投资	8,293,155,451.63	2,008,057,694.89	713,278,030.59	9,587,935,115.93

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	8,409,025,425.21	2,009,389,294.89	733,820,374.98	9,684,594,345.12
减：长期股权投资减值准备	123,428,542.60			123,428,542.60
合计	8,285,596,882.61	2,009,389,294.89	733,820,374.98	9,561,165,802.52

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	6,303,032,319.16	8,409,025,425.21	760,331,600.00		1,183,247,291.78	6,975,055.71	11,945,955.40	715,078,030.59		28,147,047.61	9,684,594,345.12	123,428,542.60
一、合营企业	116,190,125.67	115,869,973.58	1,331,600.00		-19,971,966.43	1,229,622.04		1,800,000.00			96,659,229.19	
广东悦华汇商业管理有限公司	9,000,000.00	6,710,953.40			650,207.27						7,361,160.67	
珠海粤拱信海运有限责任公司	64,451,675.67	66,883,611.06			-22,471,114.80	1,229,622.04					45,642,118.30	
广东中油通驿能源销售有限公司	31,331,600.00	34,774,179.54	1,331,600.00		3,374,328.90			1,800,000.00			37,680,108.44	
广东路网数媒信息科技有限公司	5,906,850.00	4,160,557.84			-1,055,223.61						3,105,334.23	
广州粤运软件技术有限公司	1,500,000.00	156,648.89			-149,138.33						7,510.56	
韶关市粤鸿客运汽车站有限公司	4,000,000.00	3,184,022.85			-321,025.86						2,862,996.99	
二、联营企业	6,186,842,193.49	8,293,155,451.63	759,000,000.00		1,203,219,258.21	5,745,433.67	11,945,955.40	713,278,030.59		28,147,047.61	9,587,935,115.93	123,428,542.60

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
广东汕头海湾大桥有限公司	176,175,409.13	221,717,449.79			14,417,425.48				50,427,729.03			185,707,146.24	
壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	24,996,778.42	36,186,370.54			7,461,307.39							43,647,677.93	
茂名岭那公路有限公司	68,400,000.00												
罗定市罗梅公路有限公司	45,708,100.00	45,708,100.00										45,708,100.00	45,708,100.00
广东省明粤实业发展有限公司	400,000.00	1,506,426.06			-246,845.04							1,259,581.02	
湛江浪淘工程有限公司	27,578,316.98	27,578,316.98										27,578,316.98	10,904,822.83
深圳高速公路股份有限公司	552,583,206.80	552,583,206.80			67,592,000.00				26,637,979.70			593,537,227.10	
岐关新能源科技有限公司	3,086,007.60	9,423,681.85			-618,486.79							8,805,195.06	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
三联集团公司	12,188,952.56	12,188,952.56									12,188,952.56	12,188,952.56
香港岐港旅游运 输公司	151,844.40	151,844.40									151,844.40	151,844.40
新丰岐丰织造厂	1,900,000.00	1,900,000.00									1,900,000.00	1,900,000.00
广州市交通大厦	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	50,000,000.00
澳门机场快线有 限公司	253,074.00	253,074.00									253,074.00	253,074.00
珠海市南岐特种 货物运输有限公 司	9,423,681.85	5,841,492.65			2,789,080.34	-289,988.90			1,809,954.30		6,530,629.79	
港珠澳陆路交通 运输（澳门）股 份有限公司	3,274,956.03	3,274,956.03			-708,746.26	-33,831.56					2,532,378.21	
惠深（盐田）高 速公路惠州有限 公司	28,462,600.00	78,026,049.02			23,965,794.45						101,991,843.47	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
佛山广三高速公路有限公司	73,341,000.00	124,361,419.50			87,135,559.59				59,901,342.94			151,595,636.15	
江门市江鹤高速公路有限公司	37,150,000.00	54,481,785.33			17,521,498.27				7,530,893.89			64,472,389.71	
广东深汕高速公路东段有限公司	142,450,000.00	302,861,134.60			57,913,348.69				79,664,640.73			281,109,842.56	
广西西江临港赤水港务有限公司	42,750,000.00												
深圳惠盐高速公路有限公司	292,577,650.00	285,408,755.15			35,557,629.02							320,966,384.17	
赣州康大高速公路有限责任公司	216,251,100.00	216,814,090.50			48,286,927.19				27,000,000.00			238,101,017.69	
赣州赣康高速公路有限公司	181,379,000.00	145,774,620.72			8,343,776.40							154,118,397.12	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	200,000,000.00	215,703,320.38			11,950,215.22		-4,118,261.28		7,191,673.05			216,343,601.27	
国元证券股份有限公司	929,910,401.54	938,910,680.16			44,159,214.15	9,716,087.81			20,696,516.40			972,089,465.72	
湖南联智科技股份有限公司	80,000,000.00	85,080,974.92			5,400,932.77		135,519.59					90,617,427.28	
国电投粤通启源芯动力科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		-35,202.65							964,797.35	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	290,640,000.00	191,420,820.43			55,242,294.46							246,663,114.89	
广州市北二环交通科技有限公司	90,000,000.00	182,714,065.63			76,723,526.23				145,859,622.26			113,577,969.60	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	129,590,000.00	149,618,166.52			80,656,868.81				58,308,978.22			171,966,057.11	
广州市埃特斯通讯设备有限公司	4,235,000.00	85,967,011.13			56,375,064.25				38,115,000.00			104,227,075.38	
广东飞达交通工程有限公司	16,937,485.78	41,813,557.73			18,090,013.54				18,000,000.00			41,903,571.27	
广东交通电讯有限公司	3,195,357.29	4,263,144.61			216,796.09				686,000.00			3,793,940.70	1,158,452.80
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	36,000,000.00	329,625,914.51			91,777,338.52				29,244,798.53			392,158,454.50	
保利长大工程有限公司	818,590,360.04	2,225,872,897.33			243,819,272.38	-3,646,833.68	16,021,929.02				28,758,209.34	2,510,825,474.39	
南方联合产权交易中心有限责任公司	20,000,000.00	68,177,817.55			19,893,233.27				25,901,744.08			62,169,306.74	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东南粤通客运联网中心有限公司	8,000,000.00	5,160,342.43			315,011.37						5,475,353.80	
清远市中冠发展有限公司	100,000.00	346,311.45			512.05						346,823.50	
珠海万达通港澳大桥珠海口岸客运服务有限公司	9,000,000.00	6,096,804.30			154,822.10		36,923.75				6,288,550.15	
陆丰深汕高速公路服务有限公司	450,000.00	2,433,763.77			-1,178,163.14						1,255,600.63	
河源市粤运新能源有限公司	1,000,000.00	233,296.01									233,296.01	233,296.01
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	800,000.00	1,160,027.41			-818,539.94		-45,645.74				295,841.73	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
广州市天河汽车客运站有限公司	2,000,000.00	30,198,918.51			1,326,978.66							31,525,897.17	
广东广业粤运燃气有限公司	6,000,000.00	10,007,082.44			-1,272,923.42							8,734,159.02	
广东中油粤运天然气有限公司	12,000,000.00	12,715,908.99			-1,281,188.25		-115,504.30					11,319,216.44	
汕头市汽车客运中心站有限公司	25,206,264.00	23,311,992.16			-770,013.00		30,994.36					22,572,973.52	
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	200,000.00												
惠客通科技（珠海）有限公司	2,030,000.00	1,019,218.57			-799,199.17							220,019.40	
跨境快线巴士管理有限公司	41,351.00	89,013.13			-87,744.24					-1,268.89			

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	20,329,088.00	22,290,373.54			-1,781,165.44						-609,892.84	19,899,315.26	
粤港澳系统科技有限公司	259,776.20												
韶关市力保科技有限公司	1,418,462.00	1,553,383.00			801,574.82				210,000.00			2,144,957.82	
广东广业韶运天然气有限公司	3,400,000.00	930,000.00										930,000.00	930,000.00
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	9,721,622.64	11,303,494.20			-1,129,338.32							10,174,155.88	
韶关市环亚汽车租赁有限公司	500,000.00		500,000.00									500,000.00	
广东番禺大桥有限公司	209,010,000.00	252,853,013.02			33,820,950.58				36,741,157.46			249,932,806.14	

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
肇庆粤肇公路有限公司	504,795,347.23	597,158,090.18			106,198,053.59				79,350,000.00		624,006,143.77	
广州臻通实业发展有限公司	760,000,000.00	619,084,321.14	757,500,000.00		-3,960,205.81						1,372,624,115.33	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	广东中油通驿能源销售有限公司	珠海粤拱信海运输有限责任公司	广东中油通驿能源销售有限公司	珠海粤拱信海运输有限责任公司
流动资产	69,494,000.64	4,307,059.14	75,759,808.98	28,114,858.03
非流动资产	11,114,507.91	88,945,121.05	13,441,204.95	113,948,383.28
资产合计	80,608,508.55	93,252,180.19	89,201,013.93	142,063,241.31
流动负债	6,725,942.98	105,000.00		
非流动负债	19,652,654.85	5,566,075.88		
负债合计	26,378,597.83	5,671,075.88		
净资产	54,229,910.72	87,581,104.31	89,201,013.93	142,063,241.31
按持股比例计算的净资产份额	37,680,108.44	45,642,118.30	34,774,179.54	66,883,611.06
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	37,680,108.44	45,642,118.30	34,774,179.54	66,883,611.06
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	333,081,253.89		169,276,568.67	
财务费用	-1,001,017.03	-17,692.63	-1,085,590.35	-288.20
所得税费用	2,269,380.06		2,393,905.09	5,449,175.10
净利润	6,788,246.67	-48,639,062.06	8,764,824.18	-15,528,648.28
其他综合收益	6,788,246.67		8,764,824.18	-8,358,083.47

项目	本期数		上期数	
	广东中油通驿能源销售有限 公司	珠海粤拱信海运输有限责 任公司	广东中油通驿能源销售有限 公司	珠海粤拱信海运输有限责 任公司
综合收益总额	13,576,493.34	-48,639,062.06	17,529,648.36	-23,886,731.75
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,800,000.00		1,000,000.00	

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	广东省交通规划设计 研究院股份有限公司	保利长大工程有限公 司	广州市北二环交通科 技有限公司	广州珠江黄埔大桥建 设有限公司	广东京珠高速公路广 珠北段有限公司
流动资产	2,114,853,123.74	17,195,372,279.90	520,459,325.57	420,405,413.13	66,919,084.66
非流动资产	522,165,556.17	22,511,592,904.25	856,128,212.35	2,796,733,661.65	1,305,928,194.17
资产合计	2,637,018,679.91	39,706,965,184.15	1,376,587,537.92	3,217,139,074.78	1,372,847,278.83
流动负债	1,520,793,002.18	16,109,262,457.07	232,379,709.68	88,917,823.75	88,882,516.65
非流动负债	111,625,121.31	16,260,141,230.47	8,428,132.30	1,408,560,679.90	667,306,974.96
负债合计	1,632,418,123.49	32,369,403,687.54	240,807,841.98	1,497,478,503.65	756,189,491.61
净资产	1,004,600,556.42	7,337,561,496.61	1,135,779,695.94	1,719,660,571.13	616,657,787.22
按持股比例计算的净资产份额	392,158,454.50	2,073,266,799.80	113,577,969.60	171,966,057.11	246,663,114.89
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	392,158,454.50	2,073,266,799.80	113,577,969.60	171,966,057.11	246,663,114.89

项目	本期数				
	广东省交通规划设计 研究院股份有限公司	保利长大工程有限公 司	广州市北二环交通科 技有限公司	广州珠江黄埔大桥建 设有限公司	广东京珠高速公路广 珠北段有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,687,204,055.89	22,860,401,140.59	1,131,173,576.79	1,299,012,530.39	386,531,054.94
净利润	233,696,609.16	688,027,417.50	764,483,696.26	811,240,571.13	138,105,736.14
其他综合收益		-13,587,310.38			
综合收益总额	233,696,609.16	674,440,107.12	764,483,696.26	811,240,571.13	138,105,736.14
企业本期收到的来自联营企业的股利	29,244,798.53		145,859,622.26	58,308,978.22	

续上表

项目	上期数				
	广东省交通规划设计 研究院股份有限公司	保利长大工程有限公 司	广州市北二环交通科 技有限公司	广州珠江黄埔大桥建 设有限公司	广东京珠高速公路广 珠北段有限公司
流动资产	1,825,404,174.31	17,788,432,169.83	1,136,712,027.89	214,395,032.08	26,388,001.86
非流动资产	473,234,815.92	11,772,879,537.84	930,539,193.45	2,971,081,933.84	1,380,956,281.13
资产合计	2,298,638,990.23	29,561,311,707.67	2,067,251,221.34	3,185,476,965.92	1,407,344,282.99
流动负债	1,405,053,179.77	14,173,595,634.75	243,537,956.10	105,705,811.32	90,934,094.43
非流动负债	48,730,821.94	10,239,667,525.58	3,423,027.90	1,588,261,372.38	837,858,137.48
负债合计	1,453,784,001.71	24,413,263,160.33	246,960,984.00	1,693,967,183.70	928,792,231.91

项目	上期数				
	广东省交通规划设计 研究院股份有限公司	保利长大工程有限公 司	广州市北二环交通科 技有限公司	广州珠江黄埔大桥建 设有限公司	广东京珠高速公路广 珠北段有限公司
净资产	844,854,988.52	5,148,048,547.34	1,820,290,237.34	1,491,509,782.22	478,552,051.08
按持股比例计算的净资产份额	329,625,914.51	1,661,281,021.61	182,714,065.63	149,618,166.52	191,420,820.43
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	329,625,914.51	1,661,281,021.61	182,714,065.63	149,618,166.52	191,420,820.43
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,652,206,376.02	20,059,456,933.62	915,791,220.53	986,196,348.46	289,925,767.33
净利润	247,850,086.16	507,602,223.61	586,596,686.91	590,690,658.49	77,973,983.66
其他综合收益		-9,483,679.64			
综合收益总额	247,850,086.16	498,118,543.97	586,596,686.91	590,690,658.49	77,973,983.66
企业本期收到的来自联营企业的股利	21,202,350.82	164,091,214.42	18,021,592.68	102,871,047.68	

项目	本期数				
	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	广东省粤普小额再贷 款股份有限公司	惠深(盐田)高速公路 惠州有限公司
流动资产	229,423,895.77	60,133,989.75	228,547,858.31	1,573,636,035.18	427,997,201.10
非流动资产	1,293,732,221.56	1,281,739,110.99	1,143,376,940.24	122,172,317.85	1,771,349,536.65
资产合计	1,523,156,117.33	1,341,873,100.74	1,371,924,798.55	1,695,808,353.03	2,199,346,737.75

项目	本期数				
	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	广东省粤普小额再贷款股份有限公司	惠深(盐田)高速公路惠州有限公司
流动负债	92,813,380.45	174,186,195.52	96,906,137.25	297,658,080.30	115,992,547.54
非流动负债	195,774,332.55	470,325,622.92	761,290,670.89	137,921.39	1,025,780,770.00
负债合计	288,587,713.00	644,511,818.44	858,196,808.14	297,796,001.69	1,141,773,317.54
净资产	1,234,568,404.33	697,361,282.30	513,727,990.41	1,398,012,351.34	1,057,573,420.21
按持股比例计算的净资产份额	624,006,143.77	238,101,017.69	154,118,397.12	216,343,601.27	215,039,928.77
调整事项					-113,048,085.30
对联营企业权益投资的账面价值	624,006,143.77	238,101,017.69	154,118,397.12	216,343,601.27	101,991,843.47
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	538,001,509.00	318,055,777.44	202,042,643.81	143,160,033.04	393,848,492.01
净利润	215,209,457.91	166,209,629.98	27,633,981.27	60,439,080.26	117,936,892.69
其他综合收益					
综合收益总额	215,209,457.91	166,209,629.98	27,633,981.27	60,439,080.26	117,936,892.69
企业本期收到的来自联营企业的股利	79,350,000.00	27,000,000.00		7,191,673.05	

续上表

项目	上期数				
	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	广东省粤普小额再贷款股份有限公司	惠深(盐田)高速公路惠州有限公司
流动资产	192,537,138.10	33,557,423.19	341,797,044.45	1,209,913,367.37	314,413,327.36
非流动资产	1,394,036,647.71	1,429,451,000.53	1,226,041,376.85	123,666,352.30	1,887,276,639.27
资产合计	1,586,573,785.81	1,463,008,423.72	1,567,838,421.30	1,333,579,719.67	2,201,689,966.63
流动负债	121,805,782.03	441,938,196.71	274,467,736.89	254,763,570.90	845,942,509.32
非流动负债	286,709,057.36	298,356,592.02	807,455,282.00	299,546.90	416,038,600.00
负债合计	408,514,839.39	740,294,788.73	1,081,923,018.89	255,063,117.80	1,261,981,109.32
净资产	1,178,058,946.42	722,713,634.99	485,915,402.41	1,078,516,601.87	939,708,857.31
按持股比例计算的净资产份额	597,158,090.18	216,814,090.50	145,774,620.72	215,703,320.38	191,074,134.32
调整事项					-113,048,085.30
对联营企业权益投资的账面价值	597,158,090.18	216,814,090.50	145,774,620.72	215,703,320.38	78,026,049.02
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	439,151,659.31	213,856,791.10	131,170,076.72	102,138,393.27	255,944,335.56
净利润	179,159,164.41	35,521,751.46	-71,326,767.27	50,329,924.63	10,124,673.81
其他综合收益					
综合收益总额	179,159,164.41	35,521,751.46	-71,326,767.27	50,329,924.63	10,124,673.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	99,500,000.00	27,000,000.00	1,500,000.00	15,000,000.00	

(十五) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中国光大银行股份有限公司	1,316,529,214.08	1,582,214,326.56
中国农业银行股份有限公司	873,735,660.00	933,173,460.00
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	28,684,583.33	29,500,000.00
广东新会美达锦纶股份有限公司	2,980,000.00	1,610,000.00
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	21,072,532.44
广州银行	1,748,273.00	1,748,273.00
南澳羊屿公路	3,200,350.51	3,200,350.51
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
成都高速公路股份有限公司	174,966,400.00	178,427,680.00
交通银行股票	5,287,859.01	5,138,743.68
港澳机场客运服务（香港）有限公司	1,684.46	206,703.32
香港机场客运服务（澳门）股份有限公司	391,864.65	517,184.08
深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司	555,075.42	623,546.55
珠海格力置业股份有限公司	153,444.31	1,509,637.16
广东粤铁科技有限公司		500,000.00
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司	308,228.22	308,228.22
潮州市恒安运输有限公司	96,460.00	96,460.00
潮州市联合机动车业务咨询服务有限公司	30,000.00	30,000.00
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	600,000.00
普宁市粤运华展有限公司	309,360.00	309,360.00
珠海市拱运汽车运输有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00
惠州金刚水泥有限公司		
丰顺汽车运输有限公司		
梅县东兴电器厂		
华夏证券股份有限公司		
华证资产管理有限公司		
昆仑证券有限责任公司		
巫山县渝巴公路有限公司		
江门市亿安路桥发展有限公司		

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
连怡交通建设发展有限公司		
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司		
阳江市粤西公路建设有限公司		
广东南方集装箱运输联合公司		
广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司		
巫山县渝巴公路有限公司		
合计	2,483,530,989.43	2,813,666,485.52

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国光大银行股份有限公司	83,274,438.24	298,969,337.28			持有目的非交易性	
中国农业银行股份有限公司	55,009,683.90	77,269,140.00			持有目的非交易性	
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	326,100.69				持有目的非交易性	
惠州金刚水泥有限公司			2,000,000.00		持有目的非交易性	
广东新会美达锦纶股份有限公司	10,000.00	2,180,000.00			持有目的非交易性	
罗定市罗冲一级公路有限公司			3,127,467.56		持有目的非交易性	
广州银行	203,198.38				持有目的非交易性	
南澳羊屿公路					持有目的非交易性	
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	652,822.25	8,455,606.40			持有目的非交易性	
成都高速公路股份有限公司	11,012,709.27		19,740,082.83		持有目的非交易性	
交通银行	363,612.00	3,303,741.91			持有目的非交易性	
港澳机场客运服务（香港）有限公司			558,178.04		持有目的非交易性	
香港机场客运服务（澳门）股份有限公司			151,691.19		持有目的非交易性	
深圳通运顺达联盟粤港澳国际物流股份有限公司			444,924.58		持有目的非交易性	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珠海格力置业股份有限公司		78,444.31			持有目的非交易性	
广东粤铁科技有限公司(注)			373,716.98	373,716.98	持有目的非交易性	本期处置
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司					持有目的非交易性	
潮州市恒安运输有限公司					持有目的非交易性	
潮州市联合机动车业务咨询服务有限公司					持有目的非交易性	
中道旅游产业发展股份有限公司					持有目的非交易性	
普宁市粤运华展有限公司		54,360.00			持有目的非交易性	
珠海市拱运汽车运输有限公司					持有目的非交易性	
丰顺汽车运输有限公司			7,070,488.41		持有目的非交易性	
梅县东兴电器厂			76,469.90		持有目的非交易性	
华夏证券股份有限公司			5,400,000.00		持有目的非交易性	
华证资产管理有限公司			1,620,000.00		持有目的非交易性	
昆仑证券有限责任公司			30,000,000.00		持有目的非交易性	
巫山县渝巴公路有限公司			13,500,000.00		持有目的非交易性	
江门市亿安路桥发展有限公司			25,900,000.00		持有目的非交易性	
连怡交通建设发展有限公司			28,744,798.00		持有目的非交易性	
佛山市 325 国道佛九段有限责任公司			11,200,000.00		持有目的非交易性	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阳江市粤西公路建设有限公司			93,000,000.00		持有目的非交易性	
广东南方集装箱运输联合公司			1,268,476.29		持有目的非交易性	
广州市花都金道达高速公路经济发展有限公司			80,000.00		持有目的非交易性	
巫山县渝巴公路有限公司			13,500,000.00		持有目的非交易性	
合计	150,852,564.73	390,310,629.90	257,756,293.78	373,716.98		

注：本报告期广东联合电子服务股份有限公司处置持有的广东粤铁科技有限公司 1.85%股权，处置损失 373,716.98 元，本公司按持股比例计算归属于母公司的处置损失为 242,916.04 元转入留存收益。

(十六) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,091,489,612.17	175,005,516.52	2,266,495,128.69
2.本期增加金额	228,179,507.88	13,049,038.59	241,228,546.47
(1) 购置			
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	227,675,948.47	13,049,038.59	240,724,987.06
(3) 无偿划入	503,559.41		503,559.41
3.本期减少金额	32,577,212.82	1,141,807.51	33,719,020.33
(1) 处置或报废	25,530,323.58		25,530,323.58
(2) 转出至在建工程			
(3) 转为自用房地产及土地使用权	6,959,547.53	752,159.18	7,711,706.71
(4) 汇率变动	87,341.71	389,648.33	476,990.04
4.期末余额	2,287,091,907.23	186,912,747.60	2,474,004,654.83
二、累计折旧：			
1.期初余额	631,918,523.73	32,481,452.81	664,399,976.54
2.本期增加金额	108,252,585.25	6,125,520.51	114,378,105.76
(1) 本年计提	46,854,030.58	4,004,378.59	50,858,409.17
(2) 由自用房地产及土地使用权转入	61,065,511.84	2,121,141.92	63,186,653.76
(3) 无偿划入	333,042.83		333,042.83
(4) 汇率变动			
3.本期减少金额	21,283,240.98	299,082.09	21,582,323.07
(1) 处置或报废	20,383,144.70		20,383,144.70
(2) 转为自用房地产及土地使用权	818,981.06	196,994.11	1,015,975.17
(3) 汇率变动	81,115.22	102,087.98	183,203.20
4.期末余额	718,887,868.00	38,307,891.23	757,195,759.23
三、减值准备：			
1.期初余额	43,427,854.84		43,427,854.84
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	43,427,854.84		43,427,854.84

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值：			
1.期末账面价值	1,524,776,184.39	148,604,856.37	1,673,381,040.76
2.期初账面价值	1,416,143,233.60	142,524,063.71	1,558,667,297.31

注：于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 919,919,758.60 元的投资性房地产已用作银行借款的抵押物。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,678,454.60	历史遗留问题尚未办理产权证
交通附属设施等	252,138.25	交通附属设施，未办证
房屋建筑物	189,926,286.01	尚未完成产权过户手续
合计	192,856,878.86	

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	252,145,142,321.89	249,322,221,705.86
固定资产清理	366,275,619.62	366,100,657.51
合计	252,511,417,941.51	249,688,322,363.37

1、 固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	码头	其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	328,047,393,573.16	12,894,514,313.52	21,839,917,808.15	5,080,820,629.92	201,394,867.47	1,232,033,307.84		888,090,158.62	370,184,164,658.68
2.本期增加金额	17,788,593,588.20	888,626,318.65	1,649,384,059.67	180,682,006.57	21,943,055.72	108,367,150.32	87,397,294.72	95,905,085.98	20,820,898,559.83
（1）购置	213,422.00	43,053,519.00	146,292,203.39	134,050,388.78	8,513,140.34	90,008,081.85		70,581,977.40	492,712,732.76
（2）在建工程转入	17,772,170,058.20	820,969,701.66	1,471,444,612.35	43,575,834.12	13,429,915.38	18,146,503.43		5,554,695.96	20,145,291,321.10
（3）竣工决算调整				499,169.94				19,768,412.62	20,267,582.56
（4）由投资性房地产转入		6,959,547.53							6,959,547.53
（5）重分类	16,210,108.00	12,032,650.46	31,647,243.93	2,556,613.73		48,311.26	87,397,294.72		149,892,222.10
（6）公司化改制评估		5,610,900.00							5,610,900.00
（7）其他						164,253.78			164,253.78
3.本期减少金额	1,108,067,617.64	313,325,796.38	351,476,215.03	471,325,146.76	7,184,912.53	81,774,072.40		134,836,646.57	2,467,990,407.31
（1）处置或报废	68,515,741.83	51,894,707.26	181,794,565.49	438,190,668.78	6,270,893.45	64,565,683.27		30,353,731.60	841,585,991.68
（2）竣工决算调整	1,039,551,875.81	18,896,707.46	155,902,433.49			477,539.74			1,214,828,556.50
（3）转出至投资性房地产		227,675,948.47							227,675,948.47
（4）重分类		322,024.28	11,822,740.76	17,325,689.49	11,898.50	16,268,018.00		104,141,851.07	149,892,222.10
（5）外币折算差额		4,218,172.47	214,413.29	14,905,963.57	2,379.02	462,831.39		339,010.80	20,142,770.54
（6）公司化改制评估		10,318,236.44	1,742,062.00	902,824.92	899,741.56			2,053.10	13,864,918.02
4.期末余额	344,727,919,543.72	13,469,814,835.79	23,137,825,652.79	4,790,177,489.73	216,153,010.66	1,258,626,385.76	87,397,294.72	849,158,598.03	388,537,072,811.20

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	码头	其他	合计
二、累计折旧：									
1.期初余额	99,015,549,919.94	4,654,409,638.53	12,639,707,919.33	2,807,353,518.95	78,958,487.81	887,344,836.59		671,326,741.95	120,754,651,063.10
2.本期增加金额	11,937,095,991.30	596,882,981.68	2,894,247,605.74	509,043,727.83	33,481,352.50	72,927,775.44	19,054,740.50	68,980,477.20	16,131,714,652.19
（1）计提	11,936,665,634.46	590,451,574.35	2,864,743,739.43	508,019,986.78	33,481,352.50	72,793,898.58		68,979,507.59	16,075,135,693.69
（2）由投资性房地产转入		818,011.45						969.61	818,981.06
（3）重分类	430,356.84	1,997,895.88	29,503,866.31	1,023,741.05		13,568.98	19,054,740.50		52,024,169.56
（4）公司化改制评估		3,615,500.00							3,615,500.00
（5）其他						120,307.88			120,307.88
3.本期减少金额	59,667,589.50	99,181,848.01	140,779,272.27	431,258,311.08	6,931,362.03	62,159,448.33		66,854,394.40	866,832,225.62
（1）处置或报废	53,797,888.82	29,694,193.27	139,566,133.45	414,237,570.78	6,023,736.42	61,191,114.04		29,978,046.97	734,488,683.75
（2）转出至投资性房地产		61,065,511.84							61,065,511.84
（3）重分类	5,869,700.68	2,680,871.00		6,299,634.14	5,870.68	615,864.07		36,552,228.99	52,024,169.56
（4）外币折算差额		2,712,809.02	109,832.89	10,721,106.16	2,379.02	352,470.22		324,118.44	14,222,715.75
（5）公司化改制评估		3,028,462.88	1,103,305.93		899,375.91				5,031,144.72
4.期末余额	110,892,978,321.74	5,152,110,772.20	15,393,176,252.80	2,885,138,935.70	105,508,478.28	898,113,163.70	19,054,740.50	673,452,824.75	136,019,533,489.67
三、减值准备：									
1.期初余额		13,998,559.71	87,594,729.76	4,855,284.51		828,746.19		14,569.55	107,291,889.72
2.本期增加金额	286,173,893.02	2,889,394.16	124,107.05						289,187,394.23
（1）计提	286,173,893.02	2,889,394.16	124,107.05						289,187,394.23

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	码头	其他	合计
(2) 重分类									
(3) 外币折算差额									
3.本期减少金额		6,175,782.34	16,959,968.62	332,557.84		599,405.96		14,569.55	24,082,284.31
(1) 处置或报废		6,070,170.13	16,959,968.62	332,557.84		599,405.96		14,569.55	23,976,672.10
(2) 重分类									
(3) 外币折算差额		105,612.21							105,612.21
4.期末余额	286,173,893.02	10,712,171.53	70,758,868.19	4,522,726.67		229,340.23			372,396,999.64
四、账面价值：									
1.期末账面价值	233,548,767,328.96	8,306,991,892.06	7,673,709,115.87	1,900,515,827.36	110,644,532.38	360,283,881.83	68,342,554.22	175,887,189.21	252,145,142,321.89
2.期初账面价值	229,031,843,653.22	8,226,106,115.28	9,112,615,159.06	2,268,611,826.46	122,436,379.66	343,859,725.06		216,748,847.12	249,322,221,705.86

注¹：于2021年12月31日，本集团账面价值338,904,045.48元的固定资产已用作借款的抵押物；账面价值为205,770,860,822.84元的高速公路收费权已用做借款质押，控股子公司广深珠高速公路有限公司一切资产及广深高速公路收费权已用做借款质押，其中固定资产账面价值为4,132,379,214.39元。质押、抵押情况详见本附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制资产情况。

注²：本年度其他增加为：本集团子公司广东利通置业投资有限公司（以下简称“利通置业”）经营的利通广场写字楼，本年度物业管理模式由外包转为自营，根据物业管理协议，前任物业管理单位到期后移交其以前年度用物业管理费盈余款购置的设备至利通置业。

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	9,094,777.22	5,629,043.11	1,231,918.94	2,233,815.17	——
房屋建筑物	6,176,339.21	4,400,874.00		1,775,465.21	
机器设备	2,918,438.01	1,228,169.11	1,231,918.94	458,349.96	

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
房屋建筑物	5,489,716,973.78	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书。
房屋建筑物	25,122,389.73	尚未完成产权过户手续
房屋建筑物	200,527,990.97	历史遗留问题尚未办理产权证

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
深圳景观提升工程和莞 番迁改工程	61,390.00	61,390.00	待报废
粤英项目资产（注）	366,001,924.99	366,001,924.99	待清算处置
办公设备、运输设备等	212,304.63	37,342.52	待报废
合计	366,275,619.62	366,100,657.51	

注：本报告期末粤英待清算处置资产余额 366,001,924.99 元，详细情况见本附注十二、（四）清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交。

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	92,205,593,476.59	15,835,852.10	92,189,757,624.49	91,689,830,307.02	40,609,030.70	91,649,221,276.32
工程物资	676,269.66		676,269.66	329,014,519.66		329,014,519.66
合计	92,206,269,746.25	15,835,852.10	92,190,433,894.15	92,018,844,826.68	40,609,030.70	91,978,235,795.98

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速公路及附属设施工程	91,678,968,894.69	1,298,450.00	91,677,670,444.69	91,145,310,654.60	1,298,450.00	91,144,012,204.60
运输工程	360,538,564.38	451,957.10	360,086,607.28	181,068,040.01	451,957.10	180,616,082.91
物流服务企业	70,083,371.28		70,083,371.28	250,361,373.88		250,361,373.88
养护数据中心	5,943,451.98		5,943,451.98	46,589,326.70		46,589,326.70
其他基础设施工程	90,059,194.26	14,085,445.00	75,973,749.26	66,500,911.83	38,858,623.60	27,642,288.23
合计	92,205,593,476.59	15,835,852.10	92,189,757,624.49	91,689,830,307.02	40,609,030.70	91,649,221,276.32

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
紫惠高速公路工程（注 ³ ）	9,287,060,000.00	6,916,764,163.87	617,277,729.68			7,534,041,893.55
深汕西高速扩建项目	29,168,667,684.00	2,001,606,779.10	2,933,283,124.13			4,934,889,903.23
茂湛高速公路改扩建	12,268,575,241.00	1,509,586,366.57	2,335,966,584.92			3,845,552,951.49
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	4,543,336,598.00	2,473,953,489.34	812,945,530.55			3,286,899,019.89
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥（注 ³ ）	975,009,300.00	979,782,721.91	43,868,617.68			1,023,651,339.59
粤赣惠河扩建工程	17,112,033,798.00	28,921,847.95	342,334,207.39			371,256,055.34
云浮罗定至茂名信宜（粤桂界）高速公路项目（注 ³ ）	15,567,033,900.00	12,434,267,548.02	1,982,978,909.29			14,417,246,457.31
信丰（省界）至南雄高速公路项目	4,518,689,400.00		809,468,503.53			809,468,503.53
汕湛高速公路惠州至清远段项目（注 ³ ）	20,791,668,700.00	16,985,764,029.43	1,039,423,451.79			18,025,187,481.22
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）一、二期项目（注 ³ ）	15,221,408,800.00	14,246,238,156.14	715,608,287.69			14,961,846,443.83
兴（宁）至汕（尾）高速公路五华至陆河段项目（注 ³ ）	5,147,318,600.00	4,604,856,232.19	527,080,329.42			5,131,936,561.61
梅州东环支线项目（注 ³ ）	1,996,935,900.00	1,795,421,460.49	142,995,636.87			1,938,417,097.36
连山-贺州支线	1,113,690,000.00	69,118,830.28	334,151,650.37			403,270,480.65
大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）（注 ³ ）	11,610,028,800.00	10,920,314,779.48	675,111,804.88			11,595,426,584.36
中山新隆至江门段改扩建工程项目	10,697,064,575.00	127,104,729.65	2,100,734,661.14			2,227,839,390.79
阳江至茂名段改扩建	8,038,124,700.00	2,786,950,008.72	2,993,858,186.53	5,780,808,195.25		
狮子洋通道工程项目	45,180,000,000.00		225,583,019.45			225,583,019.45

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
广深改扩建工程	47,100,000,000.00	28,513,643.48	69,360,466.14			97,874,109.62
虎门二桥项目（注 ² ）	10,100,000,000.00	6,510,285,738.22	-377,459,664.34	6,132,826,073.88		
高恩高速公路项目（注 ² ）	3,650,000,000.00	3,536,322,753.14	124,372,911.31	3,660,695,664.45		
连州连接线	567,604,495.20	308,573,192.25	259,031,302.95	567,604,495.20		
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）三期工程京灶大桥项目	2,102,753,400.00		125,734,396.81			125,734,396.81
广东省梅州至平远高速公路（注 ² ）	3,447,522,000.00	2,794,913,831.04	118,188,931.27	2,913,102,762.31		
三堡至水口改扩建工程	3,426,206,700.00	29,547,232.58	12,712,309.82	200,839.28		42,058,703.12
挂绿湖互通立交工程	203,460,000.00	52,045,974.12	108,470,787.49	13,998.00		160,502,763.61
惠州北立交工程	134,170,000.00	283,432.73	104,763,123.27			105,046,556.00
合计	283,968,362,591.20	91,141,136,940.70	19,177,844,800.03	19,055,252,028.37		91,263,729,712.36

项目	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
紫惠高速公路工程（注 ³ ）	81.12	100.00	390,317,296.49	149,955,615.35	4.11	自筹与贷款
深汕西高速扩建项目	16.92	16.92	111,133,975.73	91,126,750.66	3.83	自筹与贷款
茂湛高速公路改扩建	31.34	37.00	103,405,775.07	80,032,141.81	3.90	自筹与贷款
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	72.35	72.35	186,572,893.56	70,547,080.49	4.07	自筹与贷款
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥（注 ³ ）	105.00	100.00	78,756,106.61	26,396,235.93	4.09	自筹与贷款

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	工程累计投入占预算 比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 （%）	资金来源
粤赣惠河扩建工程	2.17	2.17				自筹
云浮罗定至茂名信宜（粤桂界）高速公路项目（注 ³ ）	92.62	100.00	871,177,112.87	306,944,845.10	4.11	自筹与贷款、财政拨款
信丰（省界）至南雄高速公路项目	17.91	17.91	1,565,156.25	1,565,156.25	3.15	自筹与贷款、财政拨款
汕湛高速公路惠州至清远段项目（注 ³ ）	95.09	100.00	1,354,209,304.46	418,447,573.72	4.09	自筹与贷款、财政拨款
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）一、二期项目（注 ³ ）	98.29	100.00	1,053,695,409.23	378,075,909.08	4.02	自筹与贷款、财政拨款
兴（宁）至汕（尾）高速公路五华至陆河段项目（注 ³ ）	99.70	100.00	316,668,162.18	115,176,113.55	4.09	自筹与贷款、财政拨款
梅州东环支线项目（注 ³ ）	97.07	100.00	126,735,564.04	46,823,834.12	4.03	自筹与贷款、财政拨款
连山-贺州支线	36.21	36.21	3,080,855.55	3,080,855.55	3.85	自筹与贷款、财政拨款
大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）（注 ³ ）	99.87	100.00	863,456,165.31	263,509,299.71	4.12	自筹与贷款、财政拨款
中山新隆至江门段改扩建工程项目	99.81	20.83	18,182,357.83	18,182,357.83	3.88	自筹与贷款
阳江至茂名段改扩建	71.92	100.00	178,550,116.23	95,171,783.58	4.04	自筹与贷款
狮子洋通道工程项目	0.50	0.50				自筹与财政拨款
广深改扩建工程	0.21	0.21				自筹
虎门二桥项目（注 ² ）	100.00	100.00	947,798,054.01	51,581,222.66	4.10	自筹与贷款、财政拨款
高恩高速公路项目（注 ² ）	96.35	100.00	325,691,321.72	24,359,095.48	4.11	自筹与贷款、财政拨款
连州连接线	100.00	100.00	26,816,219.71	10,056,004.46	3.97	自筹与贷款、财政拨款
潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）三期工程京灶大桥项目	5.98	7.10	26,922.78	26,922.78	3.85	自筹与贷款、财政拨款
广东省梅州至平远高速公路（注 ² ）	84.50	100.00	142,032,643.08	46,239,284.45	4.13	自筹与贷款、财政拨款

项目	工程累计投入占预算 比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 （%）	资金来源
三堡至水口改扩建工程	76.13	82.29	72,779,504.82			自筹与贷款
挂绿湖互通立交工程	78.89	78.89				自筹与财政拨款
惠州北立交工程	78.29	78.29				自筹与财政拨款
合计			7,172,650,917.53	2,197,298,082.56		

注¹：本集团账面价值为 80,268,120,040.39 元的在建或试运行高速公路项目收费权已用作银行借款质押，详见本附注八、（六十六）所有权和使用权受到限制资产。

注²：虎门二桥、高恩高速、梅州至平远高速公路分别于 2021 年 4 月 2 日、2021 年 4 月 3 日、2021 年 9 月 1 日试运行结束转入正式运营。

注³：汕湛高速公路惠州至清远段项目于 2020 年 10 月 18 日建成通车转入试运行、梅州东环支线项目于 2020 年 11 月 18 日建成通车转入试运行、兴（宁）至汕（尾）高速公路五华至陆河段项目于 2020 年 11 月 28 日建成通车转入试运行、潮汕环线高速公路（含潮汕联络线）于 2020 年 12 月 30 日建成通车转入试运行、大埔至潮州高速公路（含大埔至漳州支线）于 2020 年 12 月 30 日建成通车转入试运行、河惠莞高速公路河源紫金至惠州惠阳段于 2020 年 12 月 28 日建成通车转入试运行、怀集至阳江高速公路海陵大桥于 2020 年 12 月 28 日建成通车转入试运行、云浮罗定至茂名信宜（粤桂界）高速公路项目于 2021 年 6 月 11 日建成通车转入试运行。

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,605,713,936.17	325,472,997.22	223,393,771.88	1,707,793,161.51
其中：土地	104,363,012.73	775,792.45	8,806,613.06	96,332,192.12
房屋及建筑物	815,869,494.02	323,688,092.49	212,707,163.47	926,850,423.04
机器运输办公设备	661,305,130.85	1,009,112.28	863,749.13	661,450,494.00
其他	24,176,298.57		1,016,246.22	23,160,052.35
二、累计折旧合计：	373,171,435.99	225,254,899.60	41,982,791.27	556,443,544.32
其中：土地	31,508,381.12	6,319,920.10	5,541,457.96	32,286,843.26
房屋及建筑物	123,715,038.49	139,277,698.76	34,572,041.83	228,420,695.42
机器运输办公设备	217,015,182.02	72,725,445.10	853,045.26	288,887,581.86
其他	932,834.36	6,931,835.64	1,016,246.22	6,848,423.78
三、使用权资产账面净值合计	1,232,542,500.18			1,151,349,617.19
其中：土地	72,854,631.61			64,045,348.86
房屋及建筑物	692,154,455.53			698,429,727.62
机器运输办公设备	444,289,948.83			372,562,912.14
其他	23,243,464.21			16,311,628.57
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,232,542,500.18			1,151,349,617.19
其中：土地	72,854,631.61			64,045,348.86
房屋及建筑物	692,154,455.53			698,429,727.62
机器运输办公设备	444,289,948.83			372,562,912.14
其他	23,243,464.21			16,311,628.57

注¹：于2021年12月31日，本集团账面价值为366,181,756.83元的运输设备已用作租赁抵押物。

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合作经营收益权	专利权	商标权	线路经营权及线路牌使用权	收费桥梁特许经营权	乘客服务牌照	BOT 建设项目特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值：											
1.期初余额	1,136,094,691.61	42,747,190.60	8,503,544.70	4,321,958.72	273,800,645.39	4,290,353,263.83	36,880,898.18	31,108,522,110.70	633,376,182.87	4,747,604.92	37,539,348,091.52
2.本期增加金额	16,505,721.43			4,725.00	3,913,259.50			3,292,000.00	182,372,630.58	2,092,034.94	208,180,371.45
(1) 购置	10,236,347.11			4,725.00	3,913,259.50				75,739,582.59		89,893,914.20
(2) 在建工程转入								3,292,000.00	77,575,903.13		80,867,903.13
(3) 由投资性房地产转入	752,159.18										752,159.18
(4) 研发支出转入									29,057,144.86	2,092,034.94	31,149,179.80
(5) 公司化改制评估	5,517,215.14										5,517,215.14
3.本期减少金额	73,408,972.90				2,533,234.30	2,539,290.21	1,051,736.65	358,116,609.07	31,378,771.26	135,607.17	469,164,221.56
(1) 处置或报废	21,156,166.79				2,533,234.30				31,371,456.81		55,060,857.90
(2) 转出至投资性房地产	13,049,038.59										13,049,038.59
(3) 外币折算差额	1,066,491.04						1,051,736.65		7,314.45	135,607.17	2,261,149.31
(4) 竣工决算调整						2,539,290.21		358,116,609.07			360,655,899.28
(5) 土地价值核减	38,137,276.48										38,137,276.48

项目	土地使用权	合作经营收益 权	专利权	商标权	线路经营权及 线路牌使用权	收费桥梁特许经 营权	乘客服务牌照	BOT 建设项目特 许经营权	软件	其他	合计
4.期末余额	1,079,191,440.14	42,747,190.60	8,503,544.70	4,326,683.72	275,180,670.59	4,287,813,973.62	35,829,161.53	30,753,697,501.63	784,370,042.19	6,704,032.69	37,278,364,241.41
二、累计摊销：											
1.期初余额	226,991,881.76	19,508,900.86	8,450,340.77	1,638,451.61	156,043,948.59	498,055,021.43		1,225,592,486.15	461,654,637.74		2,597,935,668.91
2.本期增加金额	23,528,093.49	4,258,537.11	3,500.04	370,450.54	18,941,777.64	255,634,389.77		1,070,286,785.79	102,186,812.19	58,112.08	1,475,268,458.65
（1）计提	23,331,099.38	4,258,537.11	3,500.04	370,450.54	18,941,777.64	255,634,389.77		1,070,286,785.79	102,186,812.19	58,112.08	1,475,071,464.54
（2）由投资性房地产转 入	196,994.11										196,994.11
3.本期减少金额	8,055,269.50				2,529,901.18				30,624,227.43		41,209,398.11
（1）处置或报废	5,503,447.75				2,529,901.18				30,617,004.27		38,650,353.20
（2）转出至投资性房地 产	2,121,141.92										2,121,141.92
（3）外币折算差额	430,679.83								7,223.16		437,902.99
4.期末余额	242,464,705.75	23,767,437.97	8,453,840.81	2,008,902.15	172,455,825.05	753,689,411.20		2,295,879,271.94	533,217,222.50	58,112.08	4,031,994,729.45
三、减值准备：											
1.期初余额	24,560,042.71								5,152,554.91		29,712,597.62
2.本期增加金额											
3.本期减少金额											
4.期末余额	24,560,042.71								5,152,554.91		29,712,597.62

项目	土地使用权	合作经营收益权	专利权	商标权	线路经营权及线路牌使用权	收费桥梁特许经营权	乘客服务牌照	BOT 建设项目特许经营权	软件	其他	合计
四、账面价值：											
1.期末账面价值	812,166,691.68	18,979,752.63	49,703.89	2,317,781.57	102,724,845.54	3,534,124,562.42	35,829,161.53	28,457,818,229.69	246,000,264.78	6,645,920.61	33,216,656,914.34
2.期初账面价值	884,542,767.14	23,238,289.74	53,203.93	2,683,507.11	117,756,696.80	3,792,298,242.40	36,880,898.18	29,882,929,624.55	166,568,990.22	4,747,604.92	34,911,699,824.99

注：

1、于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 138,119,749.90 元的土地使用权用作银行借款的抵押物，于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 1,025,674.00 元的土地使用权用作长期应付款的抵押物，于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 6,175,397.53 的房屋土地使用权已作为银行按揭抵押。

2、于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 28,457,818,229.69 元，详见“附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产”。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,282,924.59	历史遗留问题尚未办理产权证
深圳粤运大厦自用区域	4,788,149.48	尚未完成产权过户手续
合计	12,071,074.07	

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
桥梁营运安全群测系统委托研发费用	15,206,914.70						15,206,914.70
RD-YJY-2021-III-16-SZJT-SJ 数字监测与运行支撑平台研发项目		3,278,761.15					3,278,761.15
数字监测与运行支撑平台		2,020,770.57					2,020,770.57
AI+交通出行服务信息化（AI 客服能力支撑项目）			468,301.89				468,301.89
ETC 门架拓展数据采集课题研究			258,490.56				258,490.56
部省数据传输平台二期			574,528.30				574,528.30
财务系统升级项目			809,621.80				809,621.80
广东省联网中心计费与路径拟合系统二期建设项目			731,037.74				731,037.74
互联网 OBU 前装发行及售后服务系统技术开发			1,150,499.96				1,150,499.96
互联网单位用户管理及生物验证等系统建设			566,603.76				566,603.76
结算平台资金日清月结系统			883,698.96				883,698.96
密钥服务平台前装改造项目			269,433.96				269,433.96
生产经营统计管理系统			88,679.25				88,679.25
省级稽查、绿通、监测系统二期			956,735.32				956,735.32
省联网中心结算平台、收费平台与监测稽查平台软件开发			2,162,037.74				2,162,037.74
省中心 IT 统一综合监测平台扩容项目			240,566.03				240,566.03
视频云联网智慧检测系统研究项目软件			331,558.86				331,558.86

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
网络安全防护设施扩容改造			1,394,195.05				1,394,195.05
智慧交通核心算法之交通流预测项目			267,961.17				267,961.17
综合服务系统数据传输及账户优化等系统建设			559,811.32				559,811.32
粤通宝 ETC 扩展应用平台			56,603.77				56,603.77
粤通宝支付平台运营维护及升级（2019）合作开发项目			1,319,891.98				1,319,891.98
粤通宝数据管理系统（华宇）			150,442.48				150,442.48
5G+AI 技术视频监控救援云服务平台		3,101,047.16					3,101,047.16
悦行平台新增包车业务需求及网约车信息安全项目		708,714.63					708,714.63
拆分校核平台项目	1,044,339.63		4,177,358.48	5,221,698.11			
互联网客服平台建设	540,330.19			540,330.19			
历史数据铲鲟分析系统软件开发项目	673,584.91			673,584.91			
视频图像智能分析系统和稽查数据分析应用项目	6,612,035.40			6,612,035.40			
业务系统安全监控项目	579,933.21			579,933.21			
粤通卡客户服务中心营业厅排队叫号系统	173,584.90			173,584.90			
粤通卡客户服务中心支持小程序	53,320.75		124,415.09	177,735.84			
粤通卡智能终端服务系统	504,750.00		1,778,009.43	2,282,759.43			
第三方支付平台预付卡系统升级改造项目	4,101,608.40						4,101,608.40
合计	29,490,402.09	9,109,293.51	19,320,482.90	16,261,661.99			41,658,516.51

(二十二) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东阳江汽车运输公司有限公司	7,558,101.69			7,558,101.69
中山市粤运同兴运输有限公司	528,466.69			528,466.69
中山市粤运机场快线客运有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
肇庆市粤运汽车运输有限公司	1,402,500.00			1,402,500.00
清远市粤运汽车运输有限公司	35,402,088.43			35,402,088.43
广东粤运朗日股份有限公司	23,198,978.67			23,198,978.67
阳江市阳闸新形象公交有限公司	5,416,461.97			5,416,461.97
河源粤运汽车运输有限公司	28,559,728.57			28,559,728.57
广东新广国际物流公司有限公司	417,531.78			417,531.78
高州恒源大酒店有限公司	266,600.00			266,600.00
广东路路通有限公司	131,200.00			131,200.00
广东省高速公路发展股份有限公司	284,136,656.57			284,136,656.57
广东粤通宝电子商务有限公司	22,780,960.18			22,780,960.18
广东网上飞物流科技有限公司	6,809,901.49			6,809,901.49
广东中粤通油品经营有限公司	1,641,316.22			1,641,316.22
合计	420,350,492.26			420,350,492.26

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东阳江汽车运输有限公司（注 ¹ ）				
中山市粤运同兴运输有限公司（注 ¹ ）		528,466.69		528,466.69
中山市粤运机场快线客运有限公司（注 ¹ ）	2,100,000.00			2,100,000.00
肇庆市粤运汽车运输有限公司（注 ¹ ）				
清远市粤运汽车运输有限公司（注 ¹ ）				
广东粤运朗日股份有限公司（注 ¹ ）				
阳江市阳闸新形象公交有限公司（注 ¹ ）				
河源粤运汽车运输有限公司（注 ¹ ）	8,046,462.29	15,975,038.55		24,021,500.84
广东新广国际物流公司有限公司	417,531.78			417,531.78
高州恒源大酒店有限公司				
广东路路通有限公司				
广东省高速公路发展股份有限公司（注 ² ）				
广东粤通宝电子商务有限公司（注 ³ ）				
广东网上飞物流科技有限公司（注 ¹ ）	3,796,869.59	3,013,031.90		6,809,901.49
广东中粤通油品经营有限公司（注 ¹ ）				
合计	14,360,863.66	19,516,537.14		33,877,400.80

注：1、本集团粤运交通管理层将上述公司资产组进行了划分，对于经营单一业务的被投资单位，粤运交通将其运营相关的资产整体认定为与商誉相关的资产组；对于经营多种业务的被投资单位，按照其主要业务种类，将商誉相关的资产组划分为车队资产组及车站资产组。根据持续

经营的基本假设，结合各资产组经营特点，对于车队资产组、软件平台资产组及加油站资产组，可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和 11.67%~12.49%税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量的预计增长率为零。于 2021 年 12 月 31 日，根据河源市粤运汽车运输有限公司车队资产组、中山市粤运汽车运输有限公司车队资产组及广东网上飞物流科技有限公司软件平台资产组的可收回金额的预计结果，分别计提减值准备人民币 15,975,038.55 元、人民币 528,466.69 元和人民币 3,013,031.90 元。对其他车队资产组及加油站资产组的可收回金额的预测结果未导致需确认减值损失，但剩余车队资产组及加油站资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对于车站资产组，可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额确定。相关资产组中，土地及房屋按照同类地段的招拍挂成交价或近期相关的评估报告确定公允价值；设备等其他资产按照重置成本法确定公允价值。处置费用考虑交易挂牌费用、中介机构费、交易税费。于 2021 年 12 月 31 日，粤运交通管理层对车站资产组的可收回金额的预计结果并未导致确认减值损失。

2、本集团对粤高速 2006 年股权分置改革及增持形成的商誉进行减值测试，基于粤高速目前经营状况，结合管理层对粤高速未来的盈利预测及财务预算，未发现该商誉存在减值。

3、粤通宝电商公司 2016 年度评估报告中假设的国家经济政策、市场环境、利率水平、汇率水平等影响因素在本年度均未发生重大不利影响，管理层判断未发生商誉减值。

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
广深高速公路项目补偿款（外方股东）	234,206,708.65		34,697,290.20		199,509,418.45	
房屋构筑物装修设计及改造费用	73,966,124.81	27,198,828.68	19,790,412.44	81,643.39	81,292,897.66	（1）以前年度暂估,本期根据决算报告进行调减 52,444.95; （2）外币报表折算 29,198.44
长期资产租赁费用	48,647,106.60	11,564,296.79	15,144,658.48	44,895.55	45,021,849.36	外币报表折算
站场附属设施改造	130,669,253.98	51,573,677.88	32,176,324.14		150,066,607.72	
车辆回收自营线路补偿款	92,298,208.36	36,404,949.09	22,601,989.96		106,101,167.49	
保险费用	1,031,095.54	1,639,099.47	2,055,074.47	18,862.76	596,257.78	外币报表折算
机电设施维护升级费用及其他	30,954,234.45	39,531,336.81	23,995,321.28		46,490,249.98	
加油站租赁费收入营业税金及附加	2,454,375.00		350,625.00		2,103,750.00	
合计	614,227,107.39	167,912,188.72	150,811,695.97	145,401.70	631,182,198.44	

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,833,202,929.80	7,520,824,134.26	1,780,423,852.96	7,289,200,751.72
资产减值准备	215,334,121.13	893,059,176.58	200,468,600.50	822,398,402.94

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
开办费				
可抵扣亏损	228,173,027.97	945,280,607.00	382,963,373.14	1,547,463,659.09
资产评估增值	70,804,770.00	283,219,079.98	79,275,227.00	317,100,907.99
固定资产折旧、无形资产摊销和长期待摊费用摊销	326,812,519.92	1,313,990,503.69	228,543,288.98	914,173,155.85
递延收益	154,526,283.30	624,398,599.68	129,055,461.65	523,446,645.16
预提费用	66,909,615.47	384,623,358.20	33,167,269.70	143,507,343.13
应付职工薪酬	30,423,257.73	121,987,740.65	32,094,347.54	128,724,738.62
长期应付职工薪酬	5,661,801.87	22,749,364.94	8,235,055.54	32,940,222.16
内部交易未实现利润	684,966,100.39	2,733,149,975.45	608,135,463.86	2,432,541,855.44
租赁费用	29,525,998.03	118,103,992.10	17,594,942.67	70,379,770.68
专项应付款	18,648,789.47	74,595,157.86	18,648,789.47	74,595,157.86
其他权益工具公允价值变动	111,231.14	444,924.56		
其他	1,305,413.38	5,221,653.57	42,242,032.91	281,928,892.80
二、递延所得税负债	899,356,712.54	4,072,088,080.15	927,579,563.28	4,144,383,078.45
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	66,716,930.87	266,867,723.47	105,276,587.44	421,106,349.76

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的可供出售金融资产 公允价值变动			788,656.64	3,154,626.56
固定资产折旧、无形资产摊销	754,615,583.26	3,022,029,198.57	741,569,356.46	2,966,627,217.47
投资收益	2,070,062.71	8,280,250.84	3,532,895.07	14,131,580.28
投资分红代扣代缴所得税	29,443,397.78	588,867,955.60	27,107,189.57	542,143,792.00
汇兑损益变动差异	1,804.83	7,219.31	20,502.09	82,008.34
股权投资成本差额	4,134,432.47	16,537,729.88	4,249,277.82	16,997,111.28
企业合并形成的资产评估增值	27,706,547.74	110,826,190.96	24,012,031.04	96,048,124.16
政府补助	14,037,528.16	56,150,112.65	21,023,067.15	84,092,268.60
合同取得成本	630,424.72	2,521,698.87		

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权回购款	7,275,904,805.56	6,218,925,638.89
待抵扣增值税进项税额	3,360,249,757.09	4,328,358,162.47
预付土地出让金	47,483,062.84	57,261,226.31
预付工程及设备款项	2,693,397,149.21	1,300,818,886.37
工程质量保证金	24,489,874.07	8,287,462.67
预缴税款	9,740,103.38	11,371,609.70
开阳高速资产评估增值（注）	64,784,878.14	74,203,490.86
粤运朗日资产评估增值（注）	16,537,729.94	16,997,111.33
粤东高速资产评估增值（注）	4,924,278.16	6,865,795.82
合同取得成本	2,521,698.87	9,900,000.00
其他	14,978,425.78	
合计	13,515,011,763.04	12,032,989,384.42

注：该类其他非流动资产分别为本集团购买广东开阳高速公路有限公司、广东粤运朗日股份有限公司及广东粤东高速公路实业发展有限公司股权时形成的可辨认净资产评估增值，本集团对该部分评估增值取自股权购买日起至经营期满止的期间按年平均摊销。

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	425,340,156.25	234,156,736.11
抵押借款	181,216,071.36	190,096,898.32
保证借款		
信用借款	826,596,000.62	2,033,899,298.43
合计	1,433,152,228.23	2,458,152,932.86

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	624,461,570.60	711,634,221.16
商业承兑汇票		
合计	624,461,570.60	711,634,221.16

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,240,337,352.07	7,156,786,191.99
1—2年（含2年）	1,570,018,512.28	929,473,709.40
2—3年（含3年）	493,841,776.53	369,979,043.79
3年以上	1,690,483,792.13	2,904,773,929.35
合计	11,994,681,433.01	11,361,012,874.53

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东铭鸿数据有限公司	297,915,077.63	未结算
保利长大工程有限公司	141,983,436.21	未结算
佛山市顺德区土地储备发展中心	76,112,265.35	未结算
阳江市高速公路建设工程指挥部	68,176,860.00	预留款项
广州市番禺区人民政府征用办公室	52,472,443.37	未结算
北京万集科技股份有限公司	49,510,396.66	未结算
四会市国土资源局	40,986,080.00	未结算
深圳市龙岗区人民政府	39,108,207.06	未结算
中山市国土资源局	38,729,831.09	未结算
深圳成谷科技有限公司	38,243,366.23	未结算
广州市花都区人民政府征用土地办公室	36,937,954.80	未结算
中山市征地拆迁管理办公室	33,201,590.05	未结算
佛山市国土资源局	30,507,598.21	未结算
紫金县人民政府	28,906,683.34	未结算
肇庆市公路局	28,375,580.00	未结算
广中江高速公路项目管理处	28,000,000.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东冠粤路桥有限公司本部	27,609,321.56	未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	25,115,457.78	未结算
中铁十二局集团有限公司	24,015,874.28	未结算
东莞东交沥青有限公司	20,619,642.70	未结算
茂名市电白区二运运输有限公司	20,600,294.00	未结算
深圳市金溢科技股份有限公司	18,530,020.28	未结算
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	14,907,291.60	未结算
汕头市人民政府	14,609,840.06	未结算
五华县人民政府	12,874,601.00	未结算
中交第二公路工程局有限公司	12,397,021.34	未结算
广州市图之灵计算机技术有限公司	12,191,821.25	未结算
广州市中心区交通建设公司	11,603,096.50	未结算
二广高速公路怀集段征地拆迁工作协调小组办公室	11,205,561.57	未结算
珠海交通集团有限公司	10,638,451.47	未结算
河源市人民政府	10,210,900.00	未结算
鹤山市国土资源局	10,186,893.60	未结算
合计	1,286,483,458.99	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	200,943,906.73	220,810,139.05
1年以上	44,574,849.83	50,887,767.97
合计	245,518,756.56	271,697,907.02

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广州市高速公路有限公司	22,000,000.00	未结算
广州环龙高速公路有限公司	7,115,729.78	租金未到结算期
广东新乐科技发展有限公司	1,208,054.33	租金未到结算期
合计	30,323,784.11	

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	311,838,267.47	459,756,669.97
预收服务款	297,895,339.63	337,543,471.75
预收货款	50,504,379.44	100,711,785.60
预收运费	15,284,081.17	5,878,684.89
合计	675,522,067.71	903,890,612.21

(三十一) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	103,451,662.98	65,010,878.16
定期存款		
合计	103,451,662.98	65,010,878.16

(三十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	548,905,643.55	6,956,818,792.08	6,956,202,916.67	549,521,518.96
二、离职后福利-设定提存计划	31,239,619.12	906,012,225.45	906,408,664.83	30,843,179.74
三、辞退福利	10,841,168.33	66,928,290.15	59,141,252.86	18,628,205.62
四、一年内到期的其他福利	16,492,724.25	11,289,543.24	16,333,806.96	11,448,460.53
五、其他	53,600.00	170,572.18	170,572.18	53,600.00
合计	607,532,755.25	7,941,219,423.10	7,938,257,213.50	610,494,964.85

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	298,718,727.35	5,435,889,379.77	5,451,724,976.65	282,883,130.47
二、职工福利费	4,556,139.17	437,309,574.92	436,809,594.92	5,056,119.17
三、社会保险费	5,317,250.17	308,115,105.20	304,641,461.95	8,790,893.42
其中：医疗保险费及生育保险费	3,295,876.33	278,923,791.44	280,288,243.94	1,931,423.83
工伤保险费	499,464.09	6,948,036.41	7,012,452.51	435,047.99
其他	1,521,909.75	22,243,277.35	17,340,765.50	6,424,421.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	4,795,240.41	494,073,414.81	493,756,341.87	5,112,313.35
五、工会经费和职工教育经费	225,077,632.63	142,572,561.52	132,194,408.89	235,455,785.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,440,653.82	138,858,755.86	137,076,132.39	12,223,277.29
合计	548,905,643.55	6,956,818,792.08	6,956,202,916.67	549,521,518.96

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	21,382,346.58	596,186,399.07	597,637,491.21	19,931,254.44
二、失业保险费	641,697.39	16,126,829.07	16,257,978.60	510,547.86
三、企业年金缴费	9,215,575.15	293,698,997.31	292,513,195.02	10,401,377.44
合计	31,239,619.12	906,012,225.45	906,408,664.83	30,843,179.74

(三十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	183,994,601.00	1,674,413,055.11	1,621,419,300.29	236,988,355.82
消费税				
资源税				
企业所得税	1,074,284,374.33	2,598,917,479.48	2,566,365,270.79	1,106,836,583.02
城市维护建设税	16,004,652.15	100,242,911.98	100,664,671.45	15,582,892.68
房产税	12,447,950.26	115,364,753.04	112,619,384.48	15,193,318.82
土地使用税	2,555,970.09	33,810,298.43	35,101,802.53	1,264,465.99
个人所得税	48,754,910.69	96,467,069.06	89,961,287.48	55,260,692.27
教育费附加（含地方教育费附加）	12,228,010.35	79,707,793.56	80,247,794.59	11,688,009.32
其他税费	31,291,578.60	46,808,397.74	48,797,212.05	29,302,764.29
合计	1,381,562,047.47	4,745,731,758.40	4,655,176,723.66	1,472,117,082.21

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	49,978,656.58	66,849,146.17
其他应付款项	8,306,702,137.43	9,962,693,328.26
合计	8,356,680,794.01	10,029,542,474.43

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,513,156.58	66,849,146.17
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	465,500.00	
合计	49,978,656.58	66,849,146.17

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
待清算通行费	3,311,597,170.75	3,127,780,837.36
应付工程质量保证金	1,780,237,717.24	2,831,061,262.31
其他暂收应付款	1,020,910,242.98	1,354,487,916.83
应付工程履约保证金	861,448,383.18	1,043,335,122.62
往来款	490,928,460.22	476,814,149.58
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	227,924,913.33	203,941,839.26
代建项目工程进度款	177,651,939.99	209,503,121.25
应付交通厅款项	143,139,835.30	147,750,977.18
代收代付工程材料款	124,938,953.94	105,597,658.39
应付投标保证金	56,899,573.30	127,506,925.05
押金	48,153,701.00	211,040,668.00
应付征地拆迁费	38,804,202.82	71,863,864.78
代收代付竣工文件编制费和保险费	23,927,043.38	47,547,724.65
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用	140,000.00	4,461,261.00
合计	8,306,702,137.43	9,962,693,328.26

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
保利长大工程有限公司	429,400,214.03	质保金及未结算
广东冠粤路桥有限公司	213,939,459.48	质保金及未结算
广东省交通厅	127,857,862.75	质保金及未结算
中铁十二局集团有限公司	84,917,293.22	质保金及未结算
中交第二航务工程局有限公司	79,405,793.33	质保金及未结算
中交第二公路工程局有限公司	69,203,468.31	质保金及未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	55,989,635.60	质保金及未结算
中国石化销售股份有限公司广东石油分公司	43,200,000.00	质保金及未结算
中铁十一局集团有限公司	40,901,400.16	质保金及未结算
比亚迪汽车工业有限公司	38,050,000.00	质保金及未结算
清远市嘉富投资有限公司	30,409,189.52	质保金及未结算
中山市国土资源局	27,525,847.82	质保金及未结算
金润商业保理（上海）有限公司	27,000,000.00	质保金及未结算
鹤山市人民政府	25,748,197.70	质保金及未结算
梅州市国土局	23,602,408.86	质保金及未结算
罗定市罗冲一级公路有限公司	21,072,532.44	质保金及未结算
中铁隧道集团有限公司	20,230,597.59	质保金及未结算
山东省公路建设（集团）有限公司	17,235,692.00	质保金及未结算
湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	质保金及未结算
中国铁建港航局集团有限公司	14,943,631.36	质保金及未结算
广州市公路工程公司	14,450,657.28	质保金及未结算
中交路桥建设有限公司	14,325,442.00	质保金及未结算
广州市市政集团有限公司	14,192,036.00	质保金及未结算
广东省航盛建设集团有限公司	13,301,055.00	质保金及未结算
雅瑶至谢边扩建工程	12,499,448.48	质保金及未结算
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	12,160,438.00	质保金及未结算
中铁十四局集团有限公司	11,884,253.89	质保金及未结算
广州弘胜餐饮管理有限公司	10,855,369.59	质保金及未结算
中交一公局桥隧工程有限公司	10,791,597.00	质保金及未结算
广东能达高等级公路维护有限公司	10,340,590.27	质保金及未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海振华重工（集团）股份有限公司	10,322,794.05	质保金及未结算
四川路桥建设集团股份有限公司	10,114,330.82	质保金及未结算
合计	1,552,544,730.70	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,624,887,097.08	7,061,789,487.20
1年内到期的应付债券	1,203,683,893.76	1,727,735,315.86
1年内到期的长期应付款	320,785,621.79	527,376,638.02
1年内到期的其他长期负债	9,333,933.38	9,329,593.93
1年内到期的租赁负债	247,447,024.88	226,483,569.23
合计	10,406,137,570.89	9,552,714,604.24

注：一年内到期的应计利息与其款项本金一起披露。

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	1,733,346.27	5,131,113.85
合同负债税金	51,910,488.81	42,165,373.75
应付融资款	35,000,000.00	
合计	88,643,835.08	47,296,487.60

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	208,011,032,827.58	210,571,832,913.29	1.7156%-4.9%
抵押借款	1,778,254,775.02	599,397,092.65	3.5%-4.9%
保证借款	3,680,170,000.00	1,083,212,100.96	3.25%-4.66%
信用借款	20,547,262,979.06	26,362,929,959.89	1.2%-4.9%
合计	234,016,720,581.66	238,617,372,066.79	

注：年末本公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(三十八) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	32,500,000,000.00	28,392,533,626.17
中期票据	3,457,434,086.58	3,426,488,336.65
合计	35,957,434,086.58	31,819,021,962.82

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	期初余额	本期发行
19 广东高速债 01	2,000,000,000.00	2019-7-31	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
16 粤高 02 债	1,000,000,000.00	2016-8-11	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
16 粤高 01 债	2,000,000,000.00	2016-6-16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
14 广东高速债	2,000,000,000.00	2014-10-29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
10 广东高速债	2,000,000,000.00	2010-7-2	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
12 广东高速债	1,500,000,000.00	2012-6-26	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
18 广东高速债 01	1,000,000,000.00	2018-12-13	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
21 粤高 01	1,500,000,000.00	2021-4-22	10 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
21 粤高 02	500,000,000.00	2021-4-22	15 年	500,000,000.00		500,000,000.00
10 粤路建债	2,000,000,000.00	2010-7-16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
13 粤路建债	2,000,000,000.00	2013-3-29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
15 粤路建债	1,500,000,000.00	2015-12-11	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
19 粤路建债	2,000,000,000.00	2019-3-21	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
21 粤路 01	1,000,000,000.00	2021-4-26	7 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2018 粤桥 02	1,500,000,000.00	2018-11-19	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
14 粤路桥 MTN001(注)	1,000,000,000.00	2014-5-8	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
15 粤路桥债	2,000,000,000.00	2015-5-21	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
2016 粤桥 01	3,000,000,000.00	2016-7-12	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
2018 粤桥 01	500,000,000.00	2018-8-16	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00	
2016 粤桥 02	2,000,000,000.00	2016-9-23	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
2021 粤桥 01	1,500,000,000.00	2021-4-19	8 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
19 粤高速 MTN001	680,000,000.00	2019-2-27	5 年	680,000,000.00	678,575,316.87	
20 粤高速 MTN001	750,000,000.00	2020-3-13	5 年	750,000,000.00	747,913,019.78	
14 粤运 01 债	400,000,000.00	2015-9-28	7 年	400,000,000.00	392,533,626.17	
13 粤交通 MTN1	500,000,000.00	2013-1-29	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00	
13 粤交通 MTN2	1,500,000,000.00	2013-4-24	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
合计				37,330,000,000.00	32,819,021,962.82	4,500,000,000.00

续上表

债券名称	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期偿还	列转一年内到期非 流动负债	期末余额
19 广东高速债 01	91,800,000.00	91,800,000.00				2,000,000,000.00
16 粤高 02 债	35,700,000.00	35,700,000.00				1,000,000,000.00
16 粤高 01 债	82,000,000.00	82,000,000.00				2,000,000,000.00
14 广东高速债	108,000,000.00	108,000,000.00				2,000,000,000.00
10 广东高速债	93,600,000.00	93,600,000.00				2,000,000,000.00
12 广东高速债	80,400,000.00	80,400,000.00				1,500,000,000.00

债券名称	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期偿还	列转一年内到期非 流动负债	期末余额
18 广东高速债 01	46,500,000.00	46,500,000.00				1,000,000,000.00
21 粤高 01	39,301,643.84				39,301,643.84	1,500,000,000.00
21 粤高 02	14,036,301.37				14,036,301.37	500,000,000.00
10 粤路建债	93,000,000.00	93,000,000.00				2,000,000,000.00
13 粤路建债	108,800,000.00	108,800,000.00				2,000,000,000.00
15 粤路建债	63,750,000.00	63,750,000.00				1,500,000,000.00
19 粤路建债	92,400,000.00	92,400,000.00				2,000,000,000.00
21 粤路建债	25,786,849.31				25,786,849.31	1,000,000,000.00
2018 粤桥 02	70,500,000.00	70,500,000.00				1,500,000,000.00
14 粤路桥 MTN001	63,000,000.00	63,000,000.00		970,000,000.00		30,000,000.00
15 粤路桥债	103,600,000.00	103,600,000.00				2,000,000,000.00
2016 粤桥 01	120,000,000.00	120,000,000.00				3,000,000,000.00
2018 粤桥 01	24,500,000.00	24,500,000.00				500,000,000.00
2016 粤桥 02	73,800,000.00	73,800,000.00				2,000,000,000.00
2021 粤桥 01	43,087,500.00				43,087,500.00	1,500,000,000.00
19 粤高速 MTN001	272,000,000.00	272,000,000.00	-450,549.72			679,025,866.59
20 粤高速 MTN001	22,500,000.00	22,500,000.00	-495,200.21			748,408,219.99
14 粤运 01 债	4,108,713.00		1,660,609.87		394,981,729.30	

债券名称	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期偿还	列转一年内到期非 流动负债	期末余额
13 粤交通 MTN1	27,950,000.00	27,950,000.00				500,000,000.00
13 粤交通 MTN2	80,850,000.00	80,850,000.00				1,500,000,000.00
合计	1,880,971,007.52	1,754,650,000.00	714,859.94	970,000,000.00	517,194,023.82	35,957,434,086.58

注：

- 1、14 粤路桥 MTN001 票面金额 10 亿元根据偿付计划，期初列入一年内到期的非流动负债列示。
- 2、上述公司债券及中期票据的简称、金额、债券票面利率、债券期限以及用途参见“财务报表附注十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,293,915,507.32	1,384,353,295.57
减：重分类至一年内到期的非流动负债	247,447,024.88	226,483,569.23
租赁负债净额	1,046,468,482.44	1,157,869,726.34

(四十) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	498,601,495.93	213,192,206.66	223,056,456.15	488,737,246.44
专项应付款	99,396,892.36	24,798,950.00	49,597,900.00	74,597,942.36
合计	597,998,388.29	237,991,156.66	272,654,356.15	563,335,188.80

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租（注 ¹ ）	181,732,557.15	341,030,584.89
保利长大工程有限公司垫款	58,614,071.60	
购车款	152,218,591.03	46,126,616.61
广东省交通运输厅借款	34,780,000.00	34,780,000.00
广东番禺大桥有限公司借款	24,700,000.00	39,000,000.00
其他	36,692,026.66	37,664,294.43
合计	488,737,246.44	498,601,495.93

注¹：（1）子公司广东省路桥建设发展有限公司以京珠高速公路（K2125+420 至 K2150+420）路基路面资产及附属设施与建信金融租赁股份有限公司（以下简称“建信金融”）开展融资性售后回租，融取 15 亿元资金，融资租赁期限 10 年，租赁合同利率为中国人民银行公布施行的五年期以上人民币贷款基准利率下浮 12%（一年一调），担保方式为京珠南高速公路 10%收费权质押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，应付建信金融 530,630,055.09 元，其中长期应付款期末余额 181,732,557.15 元，划转一年内到期的非流动负债 180,358,969.50 元。

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
战备专项款	2,784.50			2,784.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银盏管理中心地上附着物征收补偿款（注 ¹ ）	74,595,157.86			74,595,157.86
银盏支线折余价值补偿	24,798,950.00	24,798,950.00	49,597,900.00	
合计	99,396,892.36	24,798,950.00	49,597,900.00	74,597,942.36

注¹：2019年7月，广东省高速公路有限公司与清远市土地开发储备局签署银盏管理中心地上附着物征收补偿款协议书，清远市政府为了计划实施公共利益需求征收广清高速公路银盏管理中心地上附着物，对银盏地上附着物及办公设备等的重置成本和搬迁费用按评估结果支付征收补偿款76,510,003.00元。根据《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）关于整体搬迁补偿的规定，广东省高速公路有限公司将收到款项作为专项应付款核算。2019年因拆迁银盏宿舍楼和网球场净损失1,914,845.14元，相应结转1,914,845.14元至营业外收入。

(四十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	194,992,732.23	3,179,950.53	13,263,528.50	184,909,154.26
二、辞退福利	43,273.00			43,273.00
三、其他长期福利				
合计	195,036,005.23	3,179,950.53	13,263,528.50	184,952,427.26

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2021年	2020年
1. 年初余额	211,485,456.48	198,851,316.41
其中：一年内支付的部分	16,492,724.25	8,617,239.40
2. 计入当期损益的设定受益成本	3,179,950.53	41,568,968.87
（1）当期服务成本	4,056,063.93	36,293,245.87
（2）结算利得	-6,056,766.26	-
（3）利息净额	5,180,652.86	5,275,723.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	4,623,657.05	-503,410.42
（1）精算利得	4,623,657.05	-503,410.42

项目	2021 年	2020 年
4. 其他变动	-22,931,449.27	-28,431,418.38
(1) 已支付的福利	-22,931,449.27	-28,431,418.38
5. 年末余额	194,822,297.08	209,950,138.77
其中：一年内支付的部分	11,448,460.53	16,492,724.25

(2) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析

① 精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。本集团人口统计假设方面本报告只考虑死亡率。财务假设方面本报告只考虑折现率。

1) 死亡率

使用保险行业的通用生命表“中国人寿保险业经验生命表(2000~2003)”养老金业务死亡率。

2) 利率

参考近年长期国债交易利率和优质公司债的利率情况，将年利率假设为 4.00%。

②敏感性分析结果说明

1) 死亡率敏感性分析结果

当其他因素不变，当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而每年的设定受益计划义务现值减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，设定受益计划义务现值增加。当死亡率在比基准水平上升 5%时，负债减少人民币 1,403,662.10 元。

2) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值降低；当利率低于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值上升。当年利率上升到 4.10%时，对于基准水平而言，负债减少人民币 1,203,662.10 元。

(四十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	68,420,000.00	
合计	68,420,000.00	

(四十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,332,385,645.41	54,402,708.26	224,171,872.79	1,162,616,480.88
租赁费收入	356,221,211.22	496,054.01	62,829,785.46	293,887,479.77
选择权费收益	11,953,254.54		11,953,254.54	
合计	1,700,560,111.17	54,898,762.27	298,954,912.79	1,456,503,960.65

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他减少	期末余额
21世纪会议中心科研项目	1,530,000.00				1,530,000.00
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00				500,000.00
综合交通运输与智能交通研发项目	60,000.00				60,000.00
研发中心项目	1,500,000.00				1,500,000.00
21世纪议程管理中心课题经费	130,000.00				130,000.00
东南大学桥梁灾害全程再现与智能信息管理系统科研课题资金	583,600.00				583,600.00
深圳大学隧道灾害快速检测评估技术及系统装备科研课题资金	238,600.00				238,600.00
东南大学科研课题资金	464,200.00		320,200.00		144,000.00
官渡立交项目	11,249,774.22		495,698.09		10,754,076.13
取消省界收费站政府补助	549,547,011.43		117,119,949.41		432,427,062.02
鹤洲宿舍楼、办公楼和养护站搬迁补助	40,586,966.14		6,265,840.13		34,321,126.01
深圳景观提升工程	3,562,136.96		548,021.04		3,014,115.92
广深高速新塘立交主线段改扩建补助款	300,000,000.00				300,000,000.00
申堂互通立交工程建设前期启动资金		3,000,000.00			3,000,000.00
广韶高速西联互通由政府承担部分	5,441,623.99		932,849.83		4,508,774.16
基于建养一体化的钢桥面铺装结构优化与快速养护技术研究	120,000.00				120,000.00
基于 SAP 内养护的桥梁隧道混凝土抗裂性能研究	80,000.00				80,000.00

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他减少	期末余额
安全远程自动化监测与智能管理系统科研补助	160,000.00				160,000.00
虎门大桥治超站电子汽车衡	37,500.00		37,500.00		
码头二期政府补贴	2,332,222.79		93,333.24		2,238,889.55
入口劝返检测设备专项资金	967,734.27		411,127.60		556,606.67
公交站及站场补贴	119,263,516.42	1,110,000.00	8,952,613.82		111,420,902.60
建设期租金补偿	5,081,250.00		5,081,250.00		
公路交通安全与应急保障技术及装备行业研发中心专项资金	18,061,996.39		2,328,329.59		15,733,666.80
广东省交通运输厅公路智慧自助支付终端技术	180,000.00				180,000.00
基于云网节端模式的智慧公路体系研究与示范项目	840,000.00	3,640,000.00			4,480,000.00
政府补助高速公路智能系统研发拨款	2,300,000.00		500,000.00		1,800,000.00
威盛政府补贴	1,235,189.73		223,650.99		1,011,538.74
购置固定资产补贴	232,854,835.47	40,914,983.28	70,354,715.62		203,415,103.13
软件开发补助	300,000.00				300,000.00
其他补贴	18,978,528.99	5,737,724.98	10,109,256.08		14,606,997.89
站场及广告位租金	14,198,958.61		397,537.35		13,801,421.26
合计	1,332,385,645.41	54,402,708.26	224,171,872.79		1,162,616,480.88

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
三水养老补贴	1,742,742.40	2,252,401.27
广东粤澳合作发展基金（有限合伙）	8,392,060,000.00	8,392,060,000.00
合计	8,393,802,742.40	8,394,312,401.27

(四十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	26,800,000,000.00	100.00	2,680,000,000.00	2,680,000,000.00	26,800,000,000.00	100.00
广东省人民政府	26,800,000,000.00	100.00		2,680,000,000.00	24,120,000,000.00	90.00
广东省财政厅			2,680,000,000.00		2,680,000,000.00	10.00

注：

- 1、公司注册资本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字[2010]第 10003400019 号验资报告。
- 2、根据广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会于 2020 年 12 月 3 日发布的《广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》（粤财资[2020]78 号）文件，以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，将本公司 10% 股权一次性划转至广东省财政厅，由广东省财政厅代广东省政府集中持有。其余 90% 股权仍由广东省人民政府国有资产监督管理委员会代管，该事项已完成工商变更手续。

(四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价（注 ¹ ）	2,402,997,523.06	39,022,295.24		2,442,019,818.30
二、拨入项目资本金（注 ² ）	38,974,006,195.26	2,635,272,478.89		41,609,278,674.15
三、其他资本公积	5,578,306,059.49	50,292,710.46	2,145,709.80	5,626,453,060.15
（1）被投资单位其他权益变动（注 ³ ）	89,263,797.22	16,021,929.02	81,307.21	105,204,419.03
（2）其他（注 ⁴ ）	5,489,042,262.27	34,270,781.44	2,064,402.59	5,521,248,641.12
四、原制度资本公积转入	-43,980,074.51			-43,980,074.51
合计	46,911,329,703.30	2,724,587,484.59	2,145,709.80	49,633,771,478.09
其中：国有独享资本公积				

注¹：资本（或股本溢价）本期增加 39,022,295.24 元，主要为：

- （1）省高广清分公司拆迁补偿款盈余 37,715,286.45 元；
- （2）粤运交通收购子公司清远市粤运汽车运输有限公司少数股东股权，收购价款与按持股比例计算的清远粤运净资产差异 1,121,967.63 元；
- （3）粤运投资收无偿划入中山三路东昌南街 30 号等资产 170,500.58 元；
- （4）本报告期收广东省高速公路发展股份有限公司股权分置改革代垫股份 65,042.00 股，代垫对价与按持股比例计算的净资产差异 14,540.58 元。

注²：拨入项目资本金本期增加 2,635,272,478.89 元，主要为：

- （1）本公司本报告期收财政厅直接拨付资本金补助 1,057,000,000.00 元，2021 年促进经济发展专项资金 31,120,000.00 元；
- （2）子公司省高本报告期内收收海陵岛大桥市级资本金补助 7,000,000.00 元，深汕西扩建惠州市财政资本金补助 200,000,000.00 元，深汕西扩建深圳市财政资本金补助 1,040,000,000.00 元，合计 1,247,000,000.00 元；

(3) 子公司路桥收潮汕环线市级财政资金 76,340,000.00 元，华路高速市级财政资金 13,860,000.00 元，合计 90,200,000.00 元；

(4) 子公司建设公司收云茂高速市级财政资金 151,000,000.00 元；

(5) 广东广惠高速公路有限公司收到地方财政拨入项目资本金 140,145,195.50 元，本集团按照持股比例确认的归属于本集团享有部分 58,952,478.89 元。

注³：

其他资本公积-被投资单位其他权益变动本期增加 16,021,929.02 元，主要为：

(1) 本集团持有的保利长大工程有限公司本年度按持股比例计算的专项储备变动 16,021,929.02 元。

其他资本公积-被投资单位其他权益变动本期减少 81,307.21 元，主要为：

(1) 广东粤运交通股份有限公司按持股比例确认的联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外其他净资产变动-81,307.21 元。

注⁴：

其他资本公积-其他本期增加 34,270,781.44 元，主要为：

(1) 保利长大工程有限公司混合所有制改革股权稀释导致本集团享有净资产变动增加 155,791,410.47 元，按持股比例结转初始投资成本大于享有被投资单位净资产账面价值内含商誉 127,033,201.13，合计影响 28,758,209.34 元；

(2) 粤高速联营企业湖南联智科技股份有限公司增资扩股，本集团按持股比例享有净资产变动额增加 67,933.28 元；

(3) 广东交通实业投资有限公司子公司湛江市东海岛东成建设有限公司改制评估增值增加净资产 5,444,638.82 元；

其他资本公积-其他本期减少 2,064,402.59 元，主要为：

(1) 广东省高速公路发展股份有限公司联营企业广东省粤普小额再贷款股份有限公司增资扩股，本集团按持股比例享有净资产变动额-2,064,402.59 元。

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	69,246,776.38	46,219,821.04	41,143,303.09	74,323,294.33	
维简费					
其他					
合计	69,246,776.38	46,219,821.04	41,143,303.09	74,323,294.33	

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,635,283,455.66	236,364,537.48		2,871,647,993.14
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,074,566,460.48	236,364,537.48		3,310,930,997.96

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	18,723,233,127.20	19,494,586,223.77
期初调整金额	-22,654,963.35	
本年期初余额	18,700,578,163.85	19,494,586,223.77
本期增加额	3,079,192,273.80	623,055,360.64
其中：本期净利润转入	3,079,192,273.80	623,055,360.64
其他调整因素		
本期减少额	978,827,453.52	1,394,408,457.21
其中：本期提取盈余公积数	236,364,537.48	224,011,704.20
本期提取一般风险准备		47,356,753.01
本期分配现金股利数	742,220,000.00	1,123,040,000.00
转增资本		
其他减少	242,916.04	
本期末余额	20,800,942,984.13	18,723,233,127.20

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	53,722,238,092.16	35,231,365,165.14	40,613,172,681.03	28,347,249,193.98
车辆通行费业务	39,775,504,502.80	22,888,409,535.48	28,089,241,093.02	17,111,749,370.14
材料销售业务	5,488,274,850.09	5,136,246,604.63	5,079,290,906.58	4,699,827,323.38
客货运输业务	2,566,070,959.65	2,722,764,768.71	2,405,919,179.94	2,720,642,018.11
服务区运营业务	3,671,850,586.14	3,214,864,157.54	3,003,512,269.95	2,454,056,686.37
工程技术	1,409,439,915.97	921,102,717.56	1,095,354,493.82	747,785,872.70
其他	811,097,277.51	347,977,381.22	939,854,737.72	613,187,923.28
合计	53,722,238,092.16	35,231,365,165.14	40,613,172,681.03	28,347,249,193.98

(五十一) 利息收入与支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	218,609,422.61	313,786,042.71
其中：存放同业	189,099,335.79	284,978,166.95
存放中央银行	23,356,020.19	21,640,327.30
发放贷款及垫款	1,893,671.38	1,687,395.17
买入返售金融资产	4,260,395.25	5,480,153.29
利息支出	1,954,739.21	17,234,901.32
其中：吸收存款	1,954,739.21	17,234,901.32
利息净收入	216,654,683.40	296,551,141.39

(五十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,601,052,571.57	10,319,231,334.52
其中：租赁负债利息费用	62,151,359.05	52,574,705.76
减：利息收入	211,281,039.09	197,523,876.61
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-76,786,218.03	-179,768,082.52
其他	72,081,667.58	67,375,094.87
合计	9,385,066,982.03	10,009,314,470.26

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,366,079.52	5,698,574.54
新能源车运营补助	65,379,502.85	227,167,451.45
乘车优惠补贴	32,919,246.51	22,980,603.03
公交线路营运补助	151,707,956.53	127,755,258.41
进项税加计扣除及增值税减免	36,874,139.77	84,628,775.27
省界撤站补助	113,948,573.97	51,786,688.57
防疫补助		17,812,524.08
适岗补贴	12,164,854.98	11,826,246.00
以工代训补贴款	1,906,711.41	23,551,931.49
其他	75,249,293.73	66,171,857.79
合计	493,516,359.27	639,379,910.63

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,183,247,291.78	862,146,408.20
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,968.27	920,827,820.69
交易性金融资产持有期间的投资收益	165,509,710.93	
处置交易性金融资产取得的投资收益	141,543,846.80	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	150,466,210.97	50,785,213.04
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（旧准则适用）		109,765,535.15
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（旧准则适用）		14,702,705.27
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		164,039,765.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		1,190,179,257.74
债权投资持有期间的投资收益		6,063,838.37
处置债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		1,112,914.07
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		617,387,405.57
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	-46,426,342.25	-15,787,193.55
合计	1,594,325,749.96	3,921,223,670.35

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	195,189,946.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	195,189,946.42	

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-130,418,104.88	-30,185,575.73
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他	-73,808,308.82	
合计	-204,226,413.70	-30,185,575.73

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		-196,725,992.20
存货跌价损失	-1,709,102.24	-651,066.12
长期股权投资减值损失		-233,296.01
固定资产减值损失	-289,187,394.23	-12,142,002.62
无形资产减值损失		-5,152,554.91
商誉减值损失	-19,516,537.14	-13,943,331.88
其他	261,895.07	1,425,000.00
合计	-310,151,138.54	-227,423,243.74

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
广州第二机场高速工程被征收 广氮立交地块补偿款		15,144,440.15	
机场路房产拆迁补偿款（注 ¹ ）	2,185,738.65	39,031,047.69	2,185,738.65
拱北口岸地下车库及广和路房 产处置款（注 ² ）	40,100,053.69		40,100,053.69
其他	4,134,435.89	26,222,883.74	4,134,435.89
合计	46,420,228.23	80,398,371.58	46,420,228.23

注¹：广东华路交通科技有限公司（以下简称“华路公司”）原机场路房产因地铁建筑拆迁置换天河北路 183-187 共 16 套房产，增加资产价值，确认资产处置收益 2,185,738.65 元。

注²：岐关车路有限公司处置拱北口岸地下车库及广州广和路一处房产，共计取得资产处置收益 40,100,053.69 元。

(五十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,408,578.80	11,034,476.90	6,408,578.80
接受捐赠		43,142.72	
与企业日常活动无关的政府补助	9,769,298.11	16,891,981.67	9,769,298.11
路产损坏赔偿收入	111,094,697.00	110,527,580.71	
建筑物及地上附着物补偿	200,957,982.74	9,008,608.71	200,957,982.74
利通物业委托管理服务费盈余款			
其他	37,691,584.88	33,651,131.00	37,691,584.88
合计	365,922,141.53	181,156,921.71	254,827,444.53

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
交通厅拨付的专项资金		2,080,000.00
南屏收费站迁站补助		3,900,000.00
鹤洲宿舍楼、办公楼、养护站搬迁补助	6,034,721.45	6,311,017.20
深圳景观提升工程	527,724.00	548,021.04
广韶西联互通补助		932,849.83
车辆报废补助		66,500.00
其他补助	3,206,852.66	3,053,593.60
合计	9,769,298.11	16,891,981.67

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,563,136.27	49,440,210.69	31,563,136.27
对外捐赠支出	13,480,994.20	24,291,494.13	13,480,994.20
路产修复支出	40,565,788.62	38,534,162.10	
罚款及滞纳金	4,252,840.00	7,907,257.13	4,252,840.00
其他	11,990,207.73	15,940,323.96	11,990,207.73
合计	101,852,966.82	136,113,448.01	61,287,178.20

(六十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,594,749,987.47	1,812,453,828.57
递延所得税调整	-38,708,876.74	20,207,050.74
其他		
合计	2,556,041,110.73	1,832,660,879.31

(六十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-275,328,262.58	-39,834,203.04	-235,494,059.54	-49,376,899.85	-12,381,737.84	-36,995,162.01
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-3,009,588.65		-3,009,588.65	150,051.51		150,051.51
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,102,037.89		-2,102,037.89			
3、其他权益工具投资公允价值变动	-270,216,636.04	-39,834,203.04	-230,382,433.00	-49,526,951.36	-12,381,737.84	-37,145,213.52
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,434,355.26		-6,434,355.26	-1,224,705,798.09	-11,472,934.49	-1,213,232,863.60
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,325,686.07		3,325,686.07	-7,188,711.50		-7,188,711.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,325,686.07		3,325,686.07	-7,188,711.50		-7,188,711.50
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3、可供出售金融资产公允价值变动损益 (旧准则适用)				-283,325,487.93	-11,472,934.49	-271,852,553.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				916,604,893.60		916,604,893.60
小计				-1,199,930,381.53	-11,472,934.49	-1,188,457,447.04
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金 额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益 的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-9,760,041.33		-9,760,041.33	-17,586,705.06		-17,586,705.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-9,760,041.33		-9,760,041.33	-17,586,705.06		-17,586,705.06
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-281,762,617.84	-39,834,203.04	-241,928,414.80	-1,274,082,697.94	-23,854,672.33	-1,250,228,025.61

(六十三) 租赁

1、 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	537,278.31
租赁投资净额的融资收益	31,392.09
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	14,916,159.00
第 1 年	14,916,159.00
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	14,916,159.00
减：未实现融资收益	416,159.00
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	14,500,000.00

(六十四) 分部信息

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个报告分部，分别为公路运营管理、材料物流服务、客货运输服务、服务区经营业务、工程技术服务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

2021 年度分部报告信息如下：

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	服务区经营业务	工程技术	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	40,028,345,703.68	5,657,299,316.54	2,650,172,263.23	3,673,515,312.54	3,236,077,573.74	1,622,207,551.43	-2,926,770,206.39	53,940,847,514.77
其中：对外交易收入	39,775,504,502.80	5,488,274,850.09	2,566,070,959.65	3,671,850,586.14	1,409,439,915.97	1,029,706,700.12		53,940,847,514.77
分部间交易收入	252,841,200.88	169,024,466.45	84,101,303.58	1,664,726.40	1,826,637,657.77	592,500,851.31	-2,926,770,206.39	
二、对联营和合营企业的投资收益	1,045,505,622.71	71,610,072.76	-9,988,421.26	6,235,106.53	74,681,873.88	-5,015,429.42	218,466.58	1,183,247,291.78
三、资产减值损失	-289,187,394.23		-19,254,642.07		-1,709,102.24			-310,151,138.54
四、信用减值损失	12,991,297.72	-179,009,158.68	-7,668,989.30	1,390,907.12	8,744,551.62	-40,967,290.40	292,268.22	-204,226,413.70
五、折旧费和摊销费	17,105,582,453.14	27,457,987.50	756,559,007.01	243,930,768.48	51,860,698.73	213,584,551.38	-472,949,586.02	17,926,025,880.22
六、利润总额	7,195,765,438.71	107,051,718.28	-567,754,333.68	242,289,601.74	344,824,817.28	530,726,147.52	-211,098,260.04	7,641,805,129.81
七、所得税费用	2,295,850,101.78	47,229,236.10	-1,810,937.37	60,923,826.89	33,971,024.80	119,877,858.53		2,556,041,110.73
八、净利润	4,899,915,336.93	59,822,482.18	-565,943,396.31	181,365,774.85	310,853,792.48	410,848,288.99	-211,098,260.04	5,085,764,019.08

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	服务区经营业务	工程技术	其他未分配	分部间相互抵消	合计
九、资产总额	442,124,790,625.43	4,795,840,447.61	7,512,090,946.72	3,647,033,526.71	3,037,178,393.26	35,090,528,748.25	-46,902,032,283.84	449,305,430,404.14
十、负债总额	311,955,426,696.02	3,384,366,087.70	4,886,211,573.01	2,931,510,152.42	1,885,377,938.13	28,473,335,217.19	-34,918,371,516.01	318,597,856,148.46
十一、其他重要的非现金项目	1,142,649,803.43	21,878,732.87	-6,075,796.02	2,196,165.76	74,681,873.88	-5,015,429.42		1,230,315,350.50
其中：对联营企业和合营企业的 长期股权投资权益法核算增加额	1,142,649,803.43	21,878,732.87	-6,075,796.02	2,196,165.76	74,681,873.88	-5,015,429.42		1,230,315,350.50

2020 年度分部报告信息如下：

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	服务区经营业务	工程技术	其他未分配	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	28,387,527,109.65	5,330,592,566.29	2,545,357,363.87	3,003,512,269.95	2,819,385,778.28	1,781,137,178.56	-2,940,553,542.86	40,926,958,723.74
其中：对外交易收入	28,089,241,093.02	5,079,290,906.58	2,405,919,179.94	3,003,512,269.95	1,095,354,493.82	1,253,640,780.43		40,926,958,723.74
分部间交易收入	298,286,016.63	251,301,659.71	139,438,183.93		1,724,031,284.46	527,496,398.13	-2,940,553,542.86	
二、对联营和合营企业的投资收益	772,667,405.42	39,189,710.61	-16,265,145.34	8,615,616.68	69,968,791.75	-273,782.36	-11,756,188.56	862,146,408.20
三、资产减值损失	-147,690,354.48	-44,729,602.69	-12,103,019.67	-5,387,122.00	-1,057,691.34	-54,945,778.69	38,490,325.13	-227,423,243.74
四、信用减值损失	-2,457,808.51	5,977,314.60	-30,964,236.11	202,967.67		-3,194,332.76	250,519.38	-30,185,575.73
五、折旧费和摊销费	12,771,597,198.21	22,144,331.79	612,396,859.91	216,748,155.56	26,059,372.31	169,053,124.49	-179,024,696.86	13,638,974,345.41
六、利润总额	6,416,068,671.21	322,507,713.97	-738,220,041.35	337,031,200.44	325,049,262.27	447,918,525.32	-3,619,006,839.36	3,491,348,492.50
七、所得税费用	1,549,628,373.16	63,748,967.91	3,873,936.08	68,306,108.84	42,759,539.99	104,343,953.33		1,832,660,879.31
八、净利润	4,866,440,298.05	258,758,746.06	-742,093,977.43	268,725,091.60	282,289,722.28	343,574,571.99	-3,619,006,839.36	1,658,687,613.19

广东省交通集团有限公司（合并）
二〇二一年
财务报表附注

项目	公路运营管理	材料物流服务	客货运输服务	服务区经营业务	工程技术	其他未分配	分部间相互抵消	合计
九、资产总额	438,106,129,383.93	6,364,694,361.66	7,496,603,367.85	3,289,688,127.58	2,937,182,594.34	37,125,065,024.63	-49,446,118,323.02	445,873,244,536.97
十、负债总额	312,046,879,211.36	5,290,374,001.68	3,727,721,452.57	2,603,670,413.16	1,930,662,815.59	31,171,468,831.59	-35,970,978,705.83	320,799,798,020.12
十一、其他重要的非现金项目	1,417,918,642.54	-37,823,473.44	-14,830,385.95	-45,943,572.38	44,865,058.35	123,703,698.75		1,487,889,967.87
其中：对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,417,918,642.54	-37,823,473.44	-14,830,385.95	-45,943,572.38	44,865,058.35	123,703,698.75		1,487,889,967.87

(六十五) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,085,764,019.08	1,658,687,613.19
加：资产减值损失	310,151,138.54	227,423,243.74
信用减值损失	204,226,413.70	30,185,575.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,089,862,871.59	12,191,108,446.97
使用权资产折旧	220,347,230.64	112,732,417.93
无形资产摊销	1,469,054,403.93	1,221,366,460.62
长期待摊费用摊销	146,761,374.06	112,306,649.05
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）	-46,420,228.23	-76,398,371.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,223,565.79	38,405,733.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-195,189,946.42	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,721,292,484.05	10,463,194,434.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,594,325,749.96	-3,921,223,670.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,779,076.84	93,427,494.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,222,850.74	-414,348,094.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	472,760,761.91	206,278,907.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,428,503,604.30	-3,255,631,817.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,157,332,267.27	-3,740,897,752.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,099,677,748.13	14,946,617,271.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,947,511,186.65	18,737,868,224.10
减：现金的期初余额	18,737,868,224.10	22,305,806,028.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-790,357,037.45	-3,567,937,803.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,947,511,186.65	18,737,868,224.10
其中：库存现金	6,812,163.73	7,842,679.85
可随时用于支付的银行存款	17,923,067,082.78	18,704,283,640.18
可随时用于支付的其他货币资金	17,631,940.14	25,741,904.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,947,511,186.65	18,737,868,224.10
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		

(六十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,023,878,742.88
其中：美元	231,508,794.99	6.3757	1,476,030,624.22
欧元			
港币	662,277,756.46	0.8176	541,478,293.68
葡币	8,024,470.88	0.79380	6,369,824.98
应收账款			224,198,095.67
其中：美元	27,217,715.48	6.37570	173,531,988.59
欧元			
港币	61,969,309.05	0.81760	50,666,107.08
短期借款			471,283,998.27

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	23,490,147.53	6.37570	149,766,133.61
欧元			
港币	393,245,920.57	0.81760	321,517,864.66
长期借款			3,075,589,635.32
其中：美元	396,029,961.42	6.37570	2,524,968,225.03
欧元			
港币	673,460,629.03	0.81760	550,621,410.29

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,522,256,269.03	法定存款准备金及保证金等
收费权质押	314,496,799,092.92	质押借款
广深珠高速公路有限公司一切财产及收费权	4,132,379,214.39	质押借款
存货	885,694,007.90	广东利灏房地产有限公司利通智汇晶谷项目土地 C2-22-05 地块和 C2-22-01 地块抵押浦发银行广州分行
固定资产	338,904,045.48	借款抵押及融资租赁抵押
无形资产	145,320,821.43	借款抵押及长期应付款抵押
投资性房地产	919,919,758.60	借款抵押
使用权资产	366,181,756.83	融资租赁抵押
合计	322,807,454,966.58	

所有权和使用权受到限制的货币资金、收费权和股权明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
存放中央银行法定准备金	1,463,372,050.85	向中国人民银行缴存的法定存款准备金
履约保证金、保函保证金、复垦保证金、专项维修基金等	53,884,218.18	保证金等不能随时提取的资金
预售款监管	5,000,000.00	预售款受监管资金
货币资金小计	1,522,256,269.03	
广深高速公路 100%收费权	4,132,379,214.39	广深珠高速公路有限公司一切财产及收费权质押借款
湛徐高速公路收费权	3,107,208,765.24	已通车项目用作质押借款
徐闻港支线公路收费权	772,923,624.22	已通车项目用作质押借款
广乐高速公路收费权	22,824,346,137.01	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路收费权	2,516,939,079.42	已通车项目用作质押借款
肇花高速公路收费权	9,901,739,195.17	已通车项目用作质押借款
揭普高速公路收费权	642,310,479.36	已通车项目用作质押借款
潮惠高速公路收费权	19,613,801,334.94	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路收费权	8,414,128,114.76	已通车项目用作质押借款
阳茂高速公路收费权	5,591,133,443.50	已通车项目用作质押借款
江罗高速公路 75%收费权	10,948,383,807.16	已通车项目用作质押借款
虎门二桥 100%收费权	5,552,091,961.34	已通车项目用作质押借款
高恩高速公路 65%收费权	3,288,014,603.90	已通车项目用作质押借款
南环段高速公路 100%收费权	7,031,048,176.19	已通车项目用作质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
珠海段+新会段 100%收费权	3,747,287,777.30	已通车项目用作质押借款
广珠西高速公路 100%收费权	9,282,821,694.53	已通车项目用作质押借款
罗阳高速公路 100%收费权	4,806,663,209.39	已通车项目用作质押借款
博深+梅大项目 100%收费权	14,136,194,205.95	已通车项目用作质押借款
汕梅高速公路 60%收费权	1,608,614,189.38	已通车项目用作质押借款
京珠南高速公路 35%收费权	354,221,027.65	已通车项目用作质押借款
汕揭高速公路 65%收费权	3,003,477,612.61	已通车项目用作质押借款
天汕高速公路 65%收费权	2,394,106,357.46	已通车项目用作质押借款
二广高速（怀集至三水段）高速公路 65%收费权	6,977,743,696.58	已通车项目用作质押借款
云梧、云罗高速公路 100%收费权	10,094,370,071.54	已通车项目用作质押借款
揭博高速公路 75%收费权	12,810,346,785.72	已通车项目用作质押借款
二广高速（连州至怀集段）高速公路 65%收费权	11,271,816,679.90	已通车项目用作质押借款
兴华至汕尾高速公路兴宁至五华段项目 65%	5,942,744,405.59	已通车项目用作质押借款
梅平高速公路 100%收费权	2,880,804,186.36	已通车项目用作质押借款
河龙高速（长深高速公路柳城至热水段）90%收费权	595,316,486.16	已通车项目用作质押借款
梅河高速 74.45%收费权、兴畬高速 69.56%收费权	2,914,409,187.24	已通车项目用作质押借款
西部沿海高速公路台山段 100%收费权	1,442,784,579.07	已通车项目用作质押借款
京珠高速公路广珠段 19.20%收费权	390,296,309.06	已通车项目用作质押借款
开阳高速公路 100%收费权	10,001,658,749.37	已通车项目用作质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
中江高速公路 100%收费权	911,114,889.77	已通车项目用作质押借款
海陵岛大桥收费权	1,024,061,578.94	公路建成后收费权用作质押借款
兴汕一期收费权	3,286,899,019.89	公路建成后收费权用作质押借款
河惠莞高速公路河源紫金至惠州惠阳段收费权	7,534,041,893.55	公路建成后收费权用作质押借款
云茂高速 60%收费权	14,417,246,457.31	公路建成后收费权用作质押借款
梅大高速公路梅州东环支线 60%收费权	1,938,417,097.36	公路建成后收费权用作质押借款
潮汕环线高速公路+60%收费权	15,087,580,840.64	公路建成后收费权用作质押借款
华陆高速公路 100%收费权	5,131,936,561.61	公路建成后收费权用作质押借款
惠清高速公路 60%收费权	18,025,187,481.22	公路建成后收费权用作质押借款
大潮高速公路 100%收费权	11,594,909,719.08	公路建成后收费权用作质押借款
中江高速公路改扩建项目 65%收费权	2,227,839,390.79	公路建成后收费权用作质押借款
平兴高速公路 100%收费权	6,792,449,075.51	收费公路特许经营权用作质押
广佛肇高速公路 100%收费权	21,665,369,154.18	收费公路特许经营权用作质押
小计	318,629,178,307.31	
合计	320,151,434,576.34	

九、或有事项

(一) 或有负债

1、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债：无

2、对集团内、集团外单位提供担保情况

（1）融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	81,005,934,996.06	13,750,600,126.15	16,125,170,824.56	294,811.32			16,533,008.67	68,420,000.00	68,420,000.00
（一）对子企业融资担保	65,909,104,920.86	13,738,723,059.62	1,113,293,758.03						
（二）对参股企业融资担保	96,830,075.20	11,877,066.53	11,877,066.53	294,811.32			16,533,008.67	68,420,000.00	68,420,000.00
（三）对集团外无股权关系企业融资担保	15,000,000,000.00		15,000,000,000.00						

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

本集团的控制人为广东省人民政府国有资产管理委员会。

（二）本公司的子企业

详见本附注七、（一）子企业情况。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广东悦华汇商业管理有限公司	合营企业
广东汕头海湾大桥有限公司	合营企业
肇庆粤肇公路有限公司	合营企业
广东路网数媒信息科技有限公司	合营企业
广东中油通驿能源销售有限公司	合营企业
广州粤运软件技术有限公司	合营企业
惠深（盐田）高速公路惠州公司	合营企业
保利长大工程有限公司	联营企业
广东飞达交通工程有限公司	联营企业
壳牌新粤（佛山）沥青有限公司	联营企业
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	联营企业
广州市埃特斯通讯设备有限公司	联营企业
广东广业粤运燃气有限公司	联营企业
韶关市力保科技有限公司	联营企业
湖南联智科技股份有限公司	联营企业
广东新快易通智能信息发展有限公司	联营企业
佛山广三高速公路有限公司	联营企业
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	联营企业
广州臻通实业发展有限公司	联营企业
广东深汕高速公路东段有限公司	联营企业

其他关联方名称	与本公司的关系
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	联营企业
跨境快线巴士管理有限公司	联营企业
深圳惠盐高速公路有限公司	联营企业
广州市北二环交通科技有限公司	联营企业
广东番禺大桥有限公司	联营企业
赣州赣康高速公路有限责任公司	联营企业
赣州康大高速公路有限责任公司	联营企业
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	联营企业
广西西江临港赤水港务有限公司	联营企业
江门市江鹤高速公路有限公司	联营企业
广东南粤通客运联网中心有限公司	联营企业
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	联营企业
汕头市汽车客运中心站有限公司	联营企业
广东广江高速客运有限公司	联营企业
深圳高速公路股份有限公司	联营企业
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	联营企业
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	联营企业
南方联合产权交易中心有限责任公司	联营企业
广东交通电讯有限公司	联营企业
赣州赣康高速公路有限公司	联营企业
广州市天河汽车客运站有限公司	联营企业
珠海万达通港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司	联营企业
惠客通科技（珠海）有限公司	联营企业
湛江浪淘工程有限公司	联营企业
陆丰深汕高速公路服务有限公司	联营企业
广东长大道路养护有限公司	联营企业之子公司
广东翔飞公路工程监理有限公司	联营企业之子公司
广东和立土木工程有限公司	联营企业之子公司
广东省九域工程技术咨询有限公司	联营企业之子公司
广东长新工程材料有限公司	联营企业之子公司
广东长新沥青混凝土有限公司	联营企业之子公司

其他关联方名称	与本公司的关系
广东省长大发展投资有限公司	联营企业之子公司
保利长大海外工程有限公司	联营企业之子公司
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通投资建设有限公司	其他重大影响
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	其他重大影响
深中通道管理中心	其他重大影响
广东省政府还贷高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心	其他重大影响
广中江高速公路项目管理处	其他重大影响
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通大丰华高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通石化能源有限公司	其他重大影响
黄茅海跨海通道管理中心	其他重大影响
广东省南粤交通大丰华高速公路有限公司	其他重大影响
茂名沥青储运中心	其他重大影响

(四) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	3,496,428,380.81	6,849,444,598.81
广东飞达交通工程有限公司	182,881,398.06	378,354,144.65
壳牌新粤（佛山）沥青有限公司	139,140,358.74	258,161,429.13

关联方	本期金额	上期金额
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	132,248,778.39	134,925,301.57
广东长大道路养护有限公司	4,302,038.11	22,114,500.99
广东悦华汇商业管理有限公司	15,340,159.41	15,759,407.20
广东翔飞公路工程监理有限公司	13,137,769.15	12,701,180.97
广州市埃特斯通讯设备有限公司	1,101,263.40	9,070,681.42
广东广业粤运燃气有限公司	3,618,224.83	7,451,295.21
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心		2,388,767.00
广东和立土木工程有限公司		2,318,953.00
韶关市力保科技有限公司	2,453,520.25	1,873,919.30
湖南联智科技股份有限公司	3,444,153.78	682,093.40
广东汕头海湾大桥有限公司	868,899.02	909,935.34
广东新快易通智能信息发展有限公司	27,440.00	134,620.00

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	550,075,720.20	277,395,477.38
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	3,754,604.63	73,994,828.56
佛山广三高速公路有限公司	449,165.76	31,952,888.96
壳牌新粤（佛山）沥青有限公司	12,168,935.50	28,083,291.37
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	341,675.21	26,161,888.20
广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	3,366,371.85	21,322,501.27
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	22,841,860.77	20,729,088.86
广东省南粤交通投资建设有限公司	9,056,603.77	20,376,085.75
广州臻通实业发展有限公司	19,499,447.17	15,540,302.40
广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	3,749,663.26	9,815,085.67
深中通道管理中心	7,594,339.63	9,591,857.14
肇庆粤肇公路有限公司	4,096,192.06	6,496,823.16
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	4,195,847.18	5,610,512.26
广东省政府还贷高速公路管理中心	1,306,972.68	5,268,879.28
广东深汕高速公路东段有限公司	2,263,598.13	4,703,510.64
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	2,914,411.64	3,224,377.95

关联方	本期金额	上期金额
广东省南粤交通东雷高速公路管理中心		3,136,511.59
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	1,270,868.84	3,110,726.87
广东飞达交通工程有限公司	4,451,828.16	2,874,657.79
广中江高速公路项目管理处	1,487,892.97	2,864,663.38
广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心	1,969,977.36	2,354,706.89
跨境快线巴士管理有限公司		2,263,979.29
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	1,167,750.36	2,109,550.11
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	901,155.66	1,969,344.93
广东路网数媒信息科技有限公司		1,334,123.43
广东中油通驿能源销售有限公司	1,499,066.22	1,238,938.05
深圳惠盐高速公路有限公司	1,149,970.95	978,901.13
广州市北二环交通科技有限公司	794,705.71	785,057.60
广东省南粤交通大丰华高速公路管理中心	1,335,018.08	695,848.03
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	482,367.68	695,201.24
广东番禺大桥有限公司	701,582.66	676,618.64
赣州赣康高速公路有限责任公司	730,675.94	594,631.40
赣州康大高速公路有限责任公司	648,680.06	590,288.43
广东汕头海湾大桥有限公司	182,681.14	491,476.17
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	614,583.95	232,839.61
广西西江临港赤水港务有限公司	178,861.70	159,223.34
江门市江鹤高速公路有限公司	63,207.55	68,712.26
广东省南粤交通石化能源有限公司		56,603.77
广东和立土木工程有限公司		3,018.87

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
广东利通置业投资有限公司	广州臻通实业发展有限公司	11,877,066.53	2021/12/10	2024/12/27	
新粤（广州）投资有限公司	广西西江临港赤水港务有限公司	84,953,008.67	2013/6/25	2027/12/24	

5、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广东番禺大桥有限公司	39,000,000.00	2020/12/23	2022/12/22	
广东番禺大桥有限公司	24,700,000.00	2021/8/31	2023/8/30	
保利长大工程有限公司	50,000,000.00	2017/4/30	2019/4/30	

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
广州臻通实业发展有限公司	36,000,000.00	2020/12/22	2021/12/21	
广州臻通实业发展有限公司	308,560,000.00	2021/1/21	2022/1/20	
广州臻通实业发展有限公司	24,000,000.00	2021/3/15	2022/3/14	
广州臻通实业发展有限公司	22,000,000.00	2021/5/10	2022/5/14	
广州臻通实业发展有限公司	76,140,000.00	2021/1/21	2022/1/21	
广州臻通实业发展有限公司	6,000,000.00	2021/3/15	2022/3/15	
广州臻通实业发展有限公司	5,500,000.00	2021/5/10	2022/5/10	

6、 利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	发放贷款利息收入	1,637,775.16	1,687,395.17
黄茅海跨海通道管理中心	发放贷款利息收入	255,896.23	
广州臻通实业发展有限公司	股东借款利息收入	64,967,555.15	40,540,074.03
广西西江临港赤水港务有限公司	股东借款利息收入	1,784,070.56	199,288.24
合计		68,645,297.10	42,426,757.44

7、 利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	吸收存款利息支出	147,373.63	256,779.48
广东省九域工程技术咨询有限公司	吸收存款利息支出	15,350.82	11,880.14
广东长新工程材料有限公司	吸收存款利息支出	894.97	16,750.18
广东长新沥青混凝土有限公司	吸收存款利息支出	7,514.06	918.22
广州粤运软件技术有限公司	吸收存款利息支出	3,131.78	1,444.10
黄茅海跨海通道管理中心	吸收存款利息支出	623.44	
深中通道管理中心	吸收存款利息支出	1,775,972.65	16,942,713.74
保利长大工程有限公司	借款利息支出	397,404.89	2,211,250.02
广西西江临港赤水港务有限公司	借款利息支出		20,475.00
合计		2,348,266.24	19,462,210.88

8、 集团财务公司吸收存款

公司名称	期末余额	期初余额	收益
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	65,484,949.80	35,459,662.30	按银行活期存款 利率计算收取存款利息
深中通道管理中心	29,722,094.93	16,490,096.78	
广东省九域工程技术咨询有限公司	5,714,269.75	7,271,041.29	按银行活期存款 利率计算收取存款利息
广州粤运软件技术有限公司		684,864.47	
广东长新工程材料有限公司		170,787.16	按银行活期存款 利率计算收取存款利息
广东长新沥青混凝土有限公司	3,151.46	1,539,131.92	
黄茅海跨海通道管理中心	127,700.12		
合计	101,052,166.06	61,615,583.92	

注：吸收存款含存款本金及应发放利息。

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	保利长大工程有限公司	257,037,632.76	49,546,497.36
	广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心		6,740,656.50
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	7,783,650.00	5,980,163.99
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心		3,928,840.89
	广东飞达交通工程有限公司	5,531,000.00	3,274,356.00
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心		2,991,582.64
	广州臻通实业发展有限公司	2,717,600.00	2,476,430.00
	广东省南粤交通投资建设有限公司		2,097,535.44
	广东南粤通客运联网中心有限公司	2,018,690.65	2,026,398.22
	广东省政府还贷高速公路管理中心	17,357,118.39	1,786,035.76
	广中江高速公路项目管理处		1,115,973.49
	广东长新沥青混凝土有限公司		1,000,000.00
	跨境快线巴士管理有限公司		373,939.92
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心		309,033.13
	深圳惠盐高速公路有限公司	309,425.92	258,425.88
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		208,932.64
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心		185,237.13
	广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心		179,380.93
	广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心		168,238.92
	韶关市力保科技有限公司		103,578.95
	汕头市潮南粤运天岛运输有限公司		74,876.00
	广东省南粤交通东雷高速公路管理中心		26,971.00
	广东省南粤交通大丰华高速公路有限公司		26,971.00
	江门市江鹤高速公路有限公司		26,957.48
	广东路网数媒信息科技有限公司		19,302.76
	汕头市汽车客运中心站有限公司		2,031.00
	广东广江高速客运有限公司		1,150.00
	广东深汕高速公路东段有限公司		957.85

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	广东中油通驿能源销售有限公司		65.97
	保利长大工程有限公司	53,876,402.20	28,148,826.07
其他应收款	广东飞达交通工程有限公司		3,419,649.40
	广东中油通驿能源销售有限公司		1,331,600.00
其他应收款	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		1,255,723.05
	肇庆粤肇公路有限公司		151,938.00
其他应收款	广东南粤通客运联网中心有限公司		87,179.48
	深中通道管理中心	390,100,750.00	630,220,500.00
其他应收款	广州臻通实业发展有限公司	90,468,400.00	
	保利长大工程有限公司	11,641,448.97	564,329,340.87
其他应收款	深圳高速公路股份有限公司		52,500,000.00
	赣州赣康高速公路有限责任公司		45,000,000.00
其他应收款	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心		14,920,378.20
	广东深汕高速公路东段有限公司	7,060,921.62	14,121,843.23
其他应收款	广东省南粤交通清云高速公路管理中心	5,521,420.00	7,200,038.00
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心		4,755,252.00
其他应收款	广东省长大发展投资有限公司	4,430,197.53	4,430,197.53
	汕头市汽车客运中心站有限公司	4,159,744.79	4,221,868.79
其他应收款	广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心		3,078,065.00
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	3,898,702.17	3,077,471.29
其他应收款	广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心		2,310,241.00
	汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	509.50	1,867,229.02
其他应收款	港珠澳大桥穿梭巴士有限公司		994,742.11
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心		973,489.26
其他应收款	广东省政府还贷高速公路管理中心		506,320.64
	广东广业粤运燃气有限公司		504,782.53
其他应收款	肇庆粤肇公路有限公司	350,000.00	360,000.00
	广州粤运软件技术有限公司		200,000.00
其他应收款	广中江高速公路项目管理处		195,460.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	韶关市力保科技有限公司		178,037.07
	广东南粤通客运联网中心有限公司	1,861,068.00	150,769.64
	广东飞达交通工程有限公司	45,750.68	142,423.44
	韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司		138,420.30
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		55,811.26
	保利长大海外工程有限公司	9,159.79	9,159.79
应收股利			
	壳牌新粤(佛山)沥青有限公司	28,140,487.67	36,140,487.67
	南方联合产权交易中心有限责任公司	25,901,744.08	15,276,787.31
	广东交通电讯有限公司	242,556.77	1,760.65
	广东飞达交通工程有限公司		6,000,000.00
	赣州赣康高速公路有限公司		1,500,000.00
合同资产			
	广东飞达交通工程有限公司	48,230.00	48,230.00
	肇庆粤肇公路有限公司		22,667.85
一年内到期的 非流动资产			
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	96,224,305.56	
	茂名沥青储运中心	14,680,080.00	
应收利息			
	广东省长大发展投资有限公司	2,740,000.00	2,740,000.00
	保利长大工程有限公司	1,136,041.68	1,136,041.68
长期应收款			
	广州臻通实业发展有限公司	439,393,377.79	650,017,085.81
	惠深（盐田）高速公路惠州公司	113,048,085.30	113,048,085.30
其他非流动资 产			
	保利长大工程有限公司	338,650,505.93	507,724,521.63
	广东飞达交通工程有限公司	5,649,760.44	29,964,498.42
	广州市天河汽车客运站有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	保利长大工程有限公司	642,485,435.37	741,420,418.72
	壳牌新粤（佛山）沥青有限公司	1,929,379.50	49,859,233.87
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	41,209,692.48	44,928,336.13
	广中江高速公路项目管理处	28,000,000.00	28,000,000.00
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	2,631,574.00	17,949,438.49
	广东飞达交通工程有限公司	43,319,192.22	14,011,181.15
	港珠澳大桥穿梭巴士有限公司		5,432,648.05
	广东悦华汇商业管理有限公司		2,871,370.70
	广东和立土木工程有限公司	714,855.00	981,088.00
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心		975,596.86
	韶关市力保科技有限公司		750,515.85
	广东翔飞公路工程监理有限公司	8,067,353.18	639,536.00
	广东南粤通客运联网中心有限公司		401,314.00
	广东长大道路养护有限公司	544,570.52	327,793.40
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司		195,672.16
	广东广业粤运燃气有限公司		190,307.06
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心		188,049.59
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心		165,590.05
	肇庆粤肇公路有限公司		71,504.00
	珠海万达通港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司		59,958.00
	韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司		59,816.32
	广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心		50,000.00
	江门市江鹤高速公路有限公司		12,380.48
其他应付款			
	保利长大工程有限公司	463,099,676.18	884,781,593.24
	广东飞达交通工程有限公司	14,547,849.88	18,998,847.84

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	5,067,145.75	9,329,238.04
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	990,070.00	6,079,390.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司	1,061,164.20	3,096,493.00
	韶关市力保科技有限公司		2,668,213.54
	广东长大道路养护有限公司	2,112,584.90	2,417,228.63
	广东省南粤交通投资建设有限公司		2,183,916.60
	广中江高速公路项目管理处	200,000.00	1,200,000.00
	广东路网数媒信息科技有限公司		320,000.00
	广东南粤通客运联网中心有限公司		318,505.00
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	205,257.00	218,955.00
	湖南联智科技股份有限公司		200,000.00
	广州臻通实业发展有限公司		148,060.00
	广东和立土木工程有限公司	146,286.00	134,177.00
	广州粤运软件技术有限公司		65,500.00
	汕头市潮南粤运天岛运输有限公司		53,192.10
	广东广业粤运燃气有限公司		30,000.00
	惠客通科技（珠海）有限公司		19,303.78
	广东深汕高速公路东段有限公司		15,920.00
	湛江浪淘工程有限公司	16,673,494.15	
预收账款			
	保利长大工程有限公司		8,000,000.00
	广东路网数媒信息科技有限公司		2,777.78
合同负债			
	广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	624,369.60	72,656,384.33
	广东省南粤交通韶赣高速公路管理中心	2,439,703.52	46,312,681.52
	广东省政府还贷高速公路管理中心	1,040,939.11	28,686,981.61
	广东省南粤交通清云高速公路管理中心		28,605,717.00
	广东深汕高速公路东段有限公司	26,010,591.00	25,840,000.00
	广东省南粤交通仁博高速公路管理中心	226,593.96	24,091,803.64
	广中江高速公路项目管理处	2,040,656.27	19,464,169.46

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	肇庆粤肇公路有限公司	586,416.12	19,210,349.21
	广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	20,939,416.33	15,910,000.00
	广州臻通实业发展有限公司	16,415,094.36	15,566,037.74
	广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	15,220,000.00	15,220,000.00
	深中通道管理中心		8,224,744.79
	广东省南粤交通投资建设有限公司		274,703.00
	广东南粤通客运联网中心有限公司		243,045.74
	广东省南粤交通怀阳高速公路管理中心		58,197.68
	广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	262,398.00	58,133.73
	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,894,179.25	41,814.16
	广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心		20,116.00
长期应付款			
	保利长大工程有限公司	58,614,071.60	
	广东番禺大桥有限公司	24,700,000.00	39,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
	广东番禺大桥有限公司	39,043,149.16	20,475.00
	陆丰深汕高速公路服务有限公司	5,385,196.78	
	肇庆粤肇公路有限公司	765,559.03	618,094.25

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 发行公司债券

1、2010年7月2日，省高公开发行普通企业债（10广东高速债）20亿元，债券票面利率为年利率4.68%，期限15年，到期日2025年7月2日。资金用于阳阳高速和湛徐高速项目的建设。

2、2010年7月16日，建设公司公开发行普通企业债（10粤路建债）20亿元，票面利率4.65%，期限15年，到期日2025年7月16日。资金用于南环段和博深项目的投资建设。

3、2012年6月26日，省高公开发行普通企业债（12广东高速债）15亿元，债券票面利率为年利率5.36%，期限15年，到期日2027年6月26日。资金用于肇花高速公路项目的建设。

4、2013年3月29日，建设公司公开发行普通企业债（13粤路建债）20亿元，票面利率5.44%，期限15年，到期日2028年3月29日。资金用于罗阳和江罗项目的投资建设。

5、2014年10月29日，省高公开发行普通企业债（14广东高速债）20亿元，债券票面利率为年利率5.40%，期限为15年，到期日为2029年10月29日。资金用于包茂高速粤境段项目的建设。

6、2015年5月21日。路桥公开发行普通企业债（15粤路桥债）20亿元，票面利率5.18%，期限15年，到期日2030年5月21日。资金用于二广高速公路项目的建设。

7、2015年9月28日，粤运交通公开发行公司债（14粤运01）4亿元，票面利率4.20%，期限7年，到期日2022年9月28日。

8、2015年12月11日，建设公司公开发行公司债（15粤路建）15亿元，票面利率4.25%，期限15年，到期日2030年12月11日。资金用于虎门二桥高速公路项目的建设。

9、2016年6月16日，省高发行公司债（16粤高01）20亿元，票面利率4.10%，期限15年，到期日2031年6月16日；

10、2016年7月12日，路桥公司发行公司债（16粤桥01）30亿元，票面利率4%，期限15年，到期日2031年7月12日。

11、2016年8月11日，省高发行公司债（16粤高02）10亿元，票面利率3.57%，期限15年，到期日2031年8月11日。资金用于潮惠高速公路建设。

12、2018年8月16日，路桥公司公开发行公司债（18粤桥01）5亿元，票面利率4.9%，期限15年，到期日2033年8月16日。

13、2016年9月23日，路桥公司公开发行公司债（16粤桥02）20亿元，票面利率3.69%，期限15年，到期日2031年9月23日。

14、2018年11月19日，路桥公司公开发行公司债（18粤桥02）15亿元，票面利率4.7%，期限15年，到期日2033年11月20日。

15、2018年12月13日，省高公开发行普通企业债（18广东高速债01）10亿元，票面利率4.65%，期限15年，到期日2033年12月13日。

16、2019年3月21日，建设公司公开发行普通企业债（19粤路建债）20亿元，票面利率4.62%，期限15年，到期日2034年3月25日。

17、2019年7月31日，省高公开发行普通企业债（19广东高速债01）20亿元，票面利率4.59%，期限为15年，到期日2034年7月31日。

18、2021年4月22日，省高公开发行公司债（21粤高01）15亿元，票面利率3.78%，期限10年，到期日2031年4月23日。

19、2021年4月22日，省高公开发行公司债（21粤高02）5亿元，票面利率4.05%，期限15年，到期日2036年4月23日。

20、2021年4月19日，路桥公司公开发行公司债（21粤桥01）15亿元，票面利率3.83%，期限8年，到期日2029年4月20日。

21、2021年4月26日，建设公司公开发行公司债（21粤路01）10亿元，票面利率3.78%，期限7年，到期日2028年4月27日。

（二）发行中期票据

1、2013年1月29日，本公司公开发行中期票据（13粤交通MTN1）5亿元，票面利率5.59%，期限15年，到期日2028年1月30日。资金用于平兴高速公路的投资建设。

2、2013年4月24日，本公司发行中期票据（13粤交通MTN2）15亿元，票面利率5.39%，期限15年，到期日2028年4月25日，资金用于平兴高速公路、潮惠高速公路的投资建设。

3、2014年5月8日，路桥公司公开发行中期票据（14粤路桥MTN001）10亿元。票面利率为6.3%，期限10年，到期日2024年5月12日，本报告期已偿付本金9.7亿，剩余未付债券本金0.3亿元。

4、2019年2月27日，粤高速发行中期票据（19粤高速MTN001）6.8亿元，票面利率4.00%，期限为5年期，到期日2024年3月1日。募集资金用于偿还借款和补充营运资金等。

5、2020年3月13日，粤高速上发行中期票据（20粤高速MTN001）7.5亿元，票面利率3.00%，期限5年，到期日2025年3月17日。募集资金用于偿还借款和补充营运资金等。

（三）粤财控股增资扩股150亿元至本公司部分高速公路项目

2014年度，根据广东省人民政府发布的《关于加快推进全省重要基础设施建设工作方案（2013-2015）》（粤发[2013]30号）、中国人民保险集团股份有限公司（简称“中国人保”）和广东省人民政府审议通过《150亿元省高速公路建设资本金融资操作方案》，广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”）与本公司双方于2014年5月14日签署《增资扩股协议》，为解决广东省交通基础设施建设的资本金需求，各方决定由人保资本投资管理有限公司（简称“人保”）发起设立保险资金基础设施债权投资计划，经保监会审批注册后，人保募集资金并借款给粤财控股（募集150亿元），粤财控股将该资金以股权投资的方式投资于本公司所属相关二级企业，用于部分高速公路项目建设，并由本公司回购粤财控股所投股权。本公司将在收到省财政拨款资金后分期付款给粤财控股，并为保险资金基础设施债权投资计划提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。该项目取得省国资委“关于同意广东粤财投资控股有限公司增资扩股150亿元至本公司所属企业的批复”（粤国资函[2014]397号）同意。

2016年，粤财控股完成全部出资150亿元，根据粤财控股与本公司签署的增资协议，粤财控股对上述子公司的利润分配权由本公司享有，即本公司享有上述子公司100%

表决权。

(四) 清远市英(德)佛(冈)一级公路的路产路权移交

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

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

2018年粤英公司正式进入清算期，其固定资产净值已全部转入固定资产清理项目。

十三、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

广东省交通集团有限公司（合并）
（加盖公章）

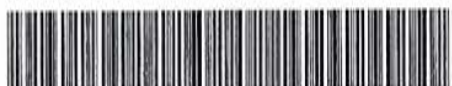
二〇二二年四月一日

广东省交通集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

防伪条形码：



防伪编号：00202022040006099626

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号：信会师报字[2022]第 ZC20065 号

委托单位：广东省交通集团有限公司

被审验单位名称：广东省交通集团有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：财务报表审计（无保留意见）

报告日期：2022 年 4 月 1 日

报备时间：2022 年 4 月 1 日 15:57:48

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

广东省交通集团有限公司

2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

广东省交通集团有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-74



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

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC20065 号

广东省交通集团有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

(此页无正文，此页为广东省交通集团有限公司 2021 年度审计报告
盖章签字页)



中国注册会计师

姜干



中国注册会计师

昌宇颖



中国·上海

二〇二二年四月一日

资产负债表
2021年12月31日

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	7,300,916,868.52	5,582,606,897.87
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产	(二)	474,017,300.00	278,827,353.58
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	(三)	746,576.46	7,964.61
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	13,940,349.19	577,359,550.13
其中：应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(五)	18,532,739.73	18,532,739.73
其他流动资产	(六)	9,571,533.59	6,850,911.72
流动资产合计		7,817,725,367.49	6,464,185,417.64
非流动资产：			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
☆ 可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆ 持有至到期投资			
长期应收款	(七)	554,288,640.00	555,884,896.00
长期股权投资	(八)	85,213,474,325.59	83,139,422,669.65
其他权益工具投资	(九)	1,437,903,043.33	1,606,220,560.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	9,611,792.03	10,504,456.49
其中：固定资产原价		99,083,212.23	101,496,995.20
累计折旧		89,471,420.20	90,992,538.71
固定资产减值准备			
在建工程	(十一)	29,869,464.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	21,044,667.19	49,104,223.47
无形资产	(十三)	5,433,437.12	7,969,234.41
开发支出	(十四)	16,426,685.56	16,426,685.56
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十五)	7,275,904,805.56	6,218,925,638.89
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		94,563,956,860.60	91,604,458,364.47
资产总计		102,381,682,228.09	98,068,643,782.11

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)
2021年12月31日

编制单位: 广东省交通集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	(十六)	20,822,915.43	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	24,919,015.92	21,747,351.38
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(十八)	2,881,071.52	2,698,099.00
其中: 应交税金		2,881,071.52	2,698,099.00
其他应付款	(十九)	723,308,016.50	593,963,310.01
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	103,811,618.68	107,947,673.29
其他流动负债			
流动负债合计		875,742,638.05	726,356,433.68
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	(二十一)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)		22,484,084.43
长期应付款	(二十三)	2,784.50	2,784.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	4,686,200.00	16,959,654.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		2,004,688,984.50	2,039,446,523.47
负债合计		2,880,431,622.55	2,765,802,957.15
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十五)	26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
国家资本		26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		26,800,000,000.00	26,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	48,463,904,407.79	45,715,771,068.30
减: 库存股			
其他综合收益		107,428,755.80	278,577,689.48
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	3,310,930,997.96	3,074,566,460.48
其中: 法定公积金		2,871,647,993.14	2,635,283,455.66
任意公积金		439,283,004.82	439,283,004.82
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	20,818,986,443.99	19,433,925,606.70
所有者权益(或股东权益)合计		99,501,250,605.54	95,302,840,824.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		102,381,682,228.09	98,068,643,782.11

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表
2021 年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,794,866.56	1,658,495.61
其中：营业收入	(二十九)	1,794,866.56	1,658,495.61
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,200,255.05	161,303,266.61
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		309,137.10	379,152.55
销售费用			
管理费用		159,811,618.00	159,838,965.43
研发费用		921,624.82	
财务费用	(三十)	10,157,875.13	1,085,148.63
其中：利息费用		118,198,149.46	114,800,000.00
利息收入		110,427,571.25	117,403,120.64
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		1,596,319.30	3,595,087.43
其他			
加：其他收益	(三十一)	111,040,656.54	46,733,501.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十二)	2,227,043,495.77	2,350,811,600.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		335,596,610.90	344,327,757.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	195,189,946.42	
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,363,868,710.24	2,237,900,330.98
加：营业外收入	(三十四)	12,958.22	2,220,437.52
其中：政府补助			2,080,000.00
减：营业外支出	(三十五)	236,293.69	3,726.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,363,645,374.77	2,240,117,042.00
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,363,645,374.77	2,240,117,042.00
(一)持续经营净利润		2,363,645,374.77	2,240,117,042.00
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(三十六)	-171,148,933.68	-235,797,297.75
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-169,604,137.89	
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		-2,102,037.89	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-167,502,100.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,544,795.79	-235,797,297.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,544,795.79	-4,601,547.75
2.其他债权投资公允价值变动			
★3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-231,195,750.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
★5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		2,192,496,441.09	2,004,319,744.25
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带★科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2021年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,974,849.00	1,758,005.39
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		915,877,440.12	456,018,162.34
经营活动现金流入小计		939,852,289.12	457,776,167.73
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		102,025,683.24	92,368,336.87
支付的各项税费		285,192.10	910,815.44
支付其他与经营活动有关的现金		24,795,899.50	170,125,628.04
经营活动现金流出小计		127,106,774.84	263,404,780.35
经营活动产生的现金流量净额		812,745,514.28	194,371,387.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		815,416.67	775,000.00
取得投资收益收到的现金		1,908,738,428.86	2,180,416,871.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,822.57	147,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		220,297.24	21,207.49
投资活动现金流入小计		1,909,776,965.34	2,181,360,538.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,694,076.00	2,236,391.83
投资支付的现金		111,120,000.00	636,720,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,056,979,166.67	1,059,875,000.00
投资活动现金流出小计		1,203,793,242.67	1,698,831,391.83
投资活动产生的现金流量净额		705,983,722.67	482,529,146.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,088,120,000.00	1,059,880,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,088,120,000.00	1,059,880,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		851,020,000.00	1,203,390,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		37,519,203.00	6,076,975.00
筹资活动现金流出小计		888,539,203.00	1,209,466,975.00
筹资活动产生的现金流量净额		199,580,797.00	-149,588,975.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63.30	-191.43
五、现金及现金等价物净增加额		1,718,309,970.65	527,311,367.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,582,606,897.87	5,055,295,530.07
六、期末现金及现金等价物余额		7,300,916,868.52	5,582,606,897.87

注：表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2021 年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	26,800,000,000.00				45,715,771,068.30		278,577,689.48		3,074,566,460.48		19,433,925,606.70	95,302,840,824.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,800,000,000.00				45,715,771,068.30		278,577,689.48		3,074,566,460.48		19,433,925,606.70	95,302,840,824.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,748,133,339.49		-171,148,933.68		236,364,537.48		1,385,060,837.29	4,198,409,780.58
（一）综合收益总额							-171,148,933.68				2,363,645,374.77	2,192,496,441.09
（二）所有者投入和减少资本					2,748,133,339.49							2,748,133,339.49
1. 所有者投入的普通股					1,088,120,000.00							1,088,120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,660,013,339.49							1,660,013,339.49
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									236,364,537.48		-978,584,537.48	-742,220,000.00
1. 提取盈余公积									236,364,537.48		-236,364,537.48	
其中：法定公积金									236,364,537.48		-236,364,537.48	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-742,220,000.00	-742,220,000.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	26,800,000,000.00				48,463,904,407.79		107,428,755.80		3,310,930,997.96		20,818,986,443.99	99,501,250,605.54

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

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）
2021 年度

编制单位：广东省交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	26,800,000,000.00				43,479,741,370.90		514,374,987.23		2,850,554,756.28		18,540,860,268.90	92,185,531,383.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,800,000,000.00				43,479,741,370.90		514,374,987.23		2,850,554,756.28		18,540,860,268.90	92,185,531,383.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,236,029,697.40		-235,797,297.75		224,011,704.20		893,065,337.80	3,117,309,441.65
（一）综合收益总额							-235,797,297.75				2,240,117,042.00	2,004,319,744.25
（二）所有者投入和减少资本					2,236,029,697.40							2,236,029,697.40
1. 所有者投入的普通股					1,059,880,000.00							1,059,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,176,149,697.40							1,176,149,697.40
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									224,011,704.20		-1,347,051,704.20	-1,123,040,000.00
1. 提取盈余公积									224,011,704.20		-224,011,704.20	
其中：法定公积金									224,011,704.20		-224,011,704.20	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,123,040,000.00	-1,123,040,000.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	26,800,000,000.00				45,715,771,068.30		278,577,689.48		3,074,566,460.48		19,433,925,606.70	95,302,840,824.96

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

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

广东省交通集团有限公司 二〇二一年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 公司概况

广东省交通集团有限公司（以下简称“公司”或“集团”）是根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅“粤办发〔2000〕9号”文中《广东省省属国有企业资产重组总体方案》的规定，由广东省交通厅、省人大常委会办公厅脱钩的企业及省铁路集团等共126户企业合并组建而成，于2000年6月23日成立，企业统一社会信用代码为91440000723838552J。公司注册资本为人民币贰佰陆拾捌亿元，注册地址为广东省广州市越秀区白云路83、85号自编605房，法定代表人为邓小华。

公司设立中国共产党广东省交通集团有限公司委员会（以下简称“党委会”），党委会由9名党委委员组成，设党委书记1名，党委副书记3名，纪委书记1名（兼），党委会发挥领导核心和政治核心作用，前置研究讨论公司重大问题。董事会是公司的决策机构，公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由5名董事组成，设董事长1人。公司设总经理1人，副总经理4人。

2020年12月3日，广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会发布《广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》（粤财资〔2020〕78号）文件，公司10%股权一次性划转至广东省财政厅，由广东省财政厅代广东省政府集中持有。其余90%股权仍由广东省人民政府国有资产监督管理委员会代管，于2021年8月6日经广东省市场监督管理局核准变更登记。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：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。

二、 财务报表的编制基础

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

称“企业会计准则”)的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产的减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

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

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
押金、备用金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、员工借支的备用金、保证金等应收款项
关联方组合	为集团合并范围内关联方（除通行费收入）应收款项
其他组合	除上述组合外的其他应收款项

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

③ 债权投资

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

(七) 存货

1、 存货的分类及初始计量

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

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

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十) 投资性房地产

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

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

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产的标准及计价

固定资产指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。公司已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

固定资产折旧方法

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算，预留 5%的残值；公司固定资产分类年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
机器设备	10年	9.5
运输设备	5年	19
其他设备	5年	19 或 19.4

固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的确认

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

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

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命(年)
软件	3-10

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

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、 划分研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

(十五) 长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

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

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

(十九) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

(二十二) 合同成本

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

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

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

(二十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

一 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

— 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

(二十五) 租赁

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

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

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因

使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

— 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

— 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

1、 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

2、 本公司作为出租人

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

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

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

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

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

（二十六）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(二十七) 终止经营

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（简称“新租赁准则”）

1、 执行新金融工具准则

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

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

2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	交易性金融资产：增加 278,827,353.58 元 可供出售金融资产：减少 278,827,353.58 元
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	可供出售金融资产：减少 1,606,220,560.00 元 其他权益工具投资：增加 1,606,220,560.00 元
(3) 执行财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式	其他应收款：减少 18,532,739.73 元 一年内到期的非流动资产：增加 18,532,739.73 元 其他应付款：减少 81,327,534.25 元 一年内到期的非流动负债：增加 81,327,534.25 元

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,582,606,897.87	货币资金	摊余成本	5,582,606,897.87
其他应收款	摊余成本	595,892,289.86	其他应收款	摊余成本	577,359,550.13
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	18,532,739.73
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,576,720,560.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			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	1,576,720,560.00
	以成本计量(权益工具)	308,327,353.58	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	278,827,353.58
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			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	29,500,000.00
长期应收款	摊余成本	555,884,896.00	长期应收款	摊余成本	555,884,896.00

2、 执行新收入准则

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

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

执行该准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本公司作为承租人

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

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现, 加权平均增量借款利率为 4.65%。

执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产: 增加 49,104,223.47 元 租赁负债: 增加 22,484,084.43 元 一年到期的非流动负债: 增加 26,620,139.05 元

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期年末余额	年初余额	调整数			
			合计	新金融准则	新收入准则	新租赁准则
交易性金融资产		278,827,353.58	278,827,353.58	278,827,353.58		
其他应收款	595,892,289.86	577,359,550.13	-18,532,739.73	-18,532,739.73		
一年内到期的非流动资产		18,532,739.73	18,532,739.73	18,532,739.73		
流动资产合计	6,185,358,064.06	6,464,185,417.64	278,827,353.58	278,827,353.58		
可供出售金融资产	1,885,047,913.58		-1,885,047,913.58	-1,885,047,913.58		
其他权益工具投资		1,606,220,560.00	1,606,220,560.00	1,606,220,560.00		
使用权资产		49,104,223.47	49,104,223.47			49,104,223.47
非流动资产合计	91,834,181,494.58	91,604,458,364.47	-229,723,130.11	-278,827,353.58		49,104,223.47
资产总计	98,019,539,558.64	98,068,643,782.11	49,104,223.47			49,104,223.47
其他应付款	675,290,844.26	593,963,310.01	-81,327,534.25	-81,327,534.25		
一年内到期的非流动负债		107,947,673.30	107,947,673.30	81,327,534.25		26,620,139.05
流动负债合计	699,736,294.64	726,356,433.69	26,620,139.05			26,620,139.05
租赁负债		22,484,084.43	22,484,084.43			22,484,084.43
非流动负债合计	2,016,962,439.04	2,039,446,523.47	22,484,084.43			22,484,084.43
负债合计	2,716,698,733.68	2,765,802,957.15	49,104,223.47			49,104,223.47
所有者权益（或股东权益）合计	95,302,840,824.96	95,302,840,824.96				
负债和所有者权益（或股东权益）总计	98,019,539,558.64	98,068,643,782.11	49,104,223.47			49,104,223.47

六、 税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠：无

七、 财务报表重要项目的说明

下列财务报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末余额、期初余额为2021年12月31日、2021年1月1日的余额，利润表的本期发生额、上期发生额为2021年度、2020年度的金额，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		598.80
银行存款	7,300,456,369.40	5,582,217,333.96
其他货币资金	460,499.12	388,965.11
合计	7,300,916,868.52	5,582,606,897.87
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	474,017,300.00	278,827,353.58
其中：债务工具投资		
权益工具投资	474,017,300.00	278,827,353.58
其他		
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		

项目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资		
其他		
合计	474,017,300.00	278,827,353.58

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	738,611.85	98.93		7,964.61	100.00	
1至2年	7,964.61	1.07				
2至3年						
3年以上						
合计	746,576.46	100.00		7,964.61	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东省信息工程有限公司	7,964.61	1.07	
广州市美术有限公司	738,611.85	98.93	
合计	746,576.46	100.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,876,041.68	3,876,041.68
应收股利		
其他应收款项	10,064,307.51	573,483,508.45
合计	13,940,349.19	577,359,550.13

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	3,876,041.68	3,876,041.68
合计	3,876,041.68	3,876,041.68

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广东省长大发展投资有限公司	2,740,000.00	五年以上	正在协商	否
保利长大工程有限公司	1,136,041.68	五年以上	正在协商	否
合计	3,876,041.68			

2、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项										
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	10,064,307.51	100.00			10,064,307.51	573,483,508.45	100.00			573,483,508.45
合计	10,064,307.51	100.00			10,064,307.51	573,483,508.45	100.00			573,483,508.45

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	35,856.76	561,452,046.81
1至2年	2,000.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,026,450.75	12,031,461.64
小计	10,064,307.51	573,483,508.45
减: 坏账准备		
合计	10,064,307.51	573,483,508.45

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 应收关联方组合	6,593,587.07			6,593,646.36		
组合 2: 定金和押金	3,470,720.44			566,889,862.09		
合计	10,064,307.51			573,483,508.45		

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	573,483,508.45			573,483,508.45
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	35,856.76			35,856.76
本期终止确认	-563,455,057.70			-563,455,057.70
其他变动				
期末余额	10,064,307.51			10,064,307.51

(3) 收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账 准备
广东华路交通科技有限 公司	其他代垫及应 收款	4,841,061.76	5 年以上	48.10	
广东南粤物流实业有限 公司	其他代垫及应 收款	1,585,425.05	5 年以上	15.75	
广东省路桥建设发展有 限公司广韶分公司	其他	156,776.75	5 年以上	1.56	
广东联合电子服务股份 有限公司	其他	10,323.51	1 年以内	0.10	
广州市天河区洗村都欢 城快餐店	押金	2,000.00	1-2 年	0.02	
合计		6,595,587.07		65.53	

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款-转贷中票利息	18,532,739.73	18,532,739.73
合计	18,532,739.73	18,532,739.73

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,633,467.47	5,887,853.20
补充医疗保险委托资金	2,938,066.12	963,058.52
合计	9,571,533.59	6,850,911.72

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	554,288,640.00		554,288,640.00	555,884,896.00		555,884,896.00	
合计	554,288,640.00		554,288,640.00	555,884,896.00		555,884,896.00	

2、 单项金额重大的长期应收款情况

债务单位	款项性质	期末余额	
		账面余额	坏账准备
广东省高速公路有限公司	中票转贷	500,000,000.00	
新粤有限公司	长期债权	54,288,640.00	
合计		554,288,640.00	

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	81,148,515,733.53	2,155,739,571.35	556,206,233.59	82,748,049,071.29
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,990,906,936.12	474,518,318.18		2,465,425,254.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	83,139,422,669.65	2,630,257,889.53	556,206,233.59	85,213,474,325.59
减：长期股权投资减值准备				
合计	83,139,422,669.65	2,630,257,889.53	556,206,233.59	85,213,474,325.59

2、 对子公司的投资

被投资单位	核算方法	上年年末余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
广东省高速公路有限公司（注 ¹ ）	成本法	23,912,549,419.72	1,247,000,000.00	25,159,549,419.72	86.48			
广东利通置业投资有限公司（注 ² ）	成本法	2,436,640,855.53	110,549,991.63	2,547,190,847.16	100.00			
广东省公路建设有限公司（注 ³ ）	成本法	13,198,117,623.45	498,948,676.28	13,697,066,299.73	93.96			960,014,710.79
广东省路桥建设发展有限公司（注 ⁴ ）	成本法	22,629,474,721.43	90,200,000.00	22,719,674,721.43	80.81			374,414,364.42
广东交通实业投资有限公司（注 ⁵ ）	成本法	12,946,610,221.34	-374,858,675.62	12,571,751,545.72	72.12			
广州利运投资发展有限公司（注 ⁶ ）	成本法	145,948,774.80	-145,948,774.80		100.00			497,723.74
岐关车路有限公司（注 ⁷ ）	成本法	31,000,000.00	1,350,000.00	32,350,000.00	100.00			
威盛运输企业有限公司	成本法	500,000.00	-	500,000.00	100.00			
广东省高速公路发展股份有限公司（注 ⁸ ）	成本法	1,611,587,109.71	213,337.76	1,611,800,447.47	24.56			149,405,347.44
广东粤运交通股份有限公司	成本法	514,933,967.14	-	514,933,967.14	74.12			
新粤有限公司	成本法	789,238,015.28	-	789,238,015.28	100.00			
广东华路交通科技有限公司	成本法	172,076,048.01		172,076,048.01	100.00			44,820,136.57

被投资单位	核算方法	上年年末余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
广东省交通集团财务有限公司	成本法	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	100.00			112,549,755.58
广东利通科技投资有限公司（注 ⁹ ）	成本法	186,489,704.64	92,078,782.51	278,568,487.15	100.00			112,373,568.20
广东联合电子服务股份有限公司	成本法	473,349,272.48		473,349,272.48	65.00			35,562,800.00
广东城市交通投资有限公司（注 ¹⁰ ）	成本法	100,000,000.00	80,000,000.00	180,000,000.00	100.00			
合计		81,148,515,733.53	1,599,533,337.76	82,748,049,071.29				1,789,638,406.74

注¹：广东省高速公路有限公司（以下简称“省高”）本报告期收到财政资金 1,247,000,000.00 元，增加本公司对省高长期股权投资账面价值。

注²：根据广东省交通集团有限公司《关于启动广州粤运投资管理有限公司 100%股权划转的通知》（粤交集投〔2021〕8号），本集团将持有的广州粤运投资管理有限公司 100%股权无偿划转至广东利通置业投资有限公司（以下简称“利通置业”），长期股权投资账面价值 125,088,666.86 元；根据广东省交通集团有限公司《关于启动划转广东利路实业投资有限公司 100%股权及相关债权前期工作的通知》（粤交集投〔2021〕9号），广东省公路建设有限公司（以下简称“建设公司”）将其持有的广州利路实业投资有限公司 100%股权无偿划转至利通置业，对应净资产-14,538,675.23 元，上述事项影响合计 110,549,991.63 元调整增加本公司对利通置业长期股权投资账面价值。

注³：建设公司本报告期收项目财政资金 151,000,000.00 元；根据广东省交通集团有限公司《关于启动划转广东利路实业投资有限公司 100%股权及相关债权前期工作的通知》（粤交集投〔2021〕9号），建设公司将其持有的广州利路实业投资有限公司 100%股权无偿划转至利通置业，对应净资产-14,538,675.23 元；根据广东省交通集团有限公司《关于无偿划转阳江市粤运朗日房地产开发有限公司 100%股权有关事项的批复》（粤交集投〔2021〕145号），将广州粤运投资管理有限公司持有的阳江市粤运朗日房地产开发有限公司 100%股权无偿划转给建设公司，对应净资产 20,860,107.94 元；根据广东省交通集团有限公司《关于广东博大高速公路有限公司 49%股权无偿划转的批复》（粤交集投〔2021〕153号），广东交通实业投资有限公司（以下简称“投资公司”）将其持有的广东博大高速公路有限公司 49%股权无偿划转至建设公司，对应净资产 312,549,893.11 元；上述事项影响合计 498,948,676.28 元调整增加本公司对投资公司长期股权投资账面价值。

注 4：广东省路桥建设发展有限公司（以下简称“路桥”）本报告期收到项目资本金 90,200,000.00 元，增加本公司对路桥长期股权投资账面价值。

注 5：据广东省交通集团有限公司《关于印发广东省交通集团有限公司二三级及以下企业专业化整合方案的通知》（粤交集战〔2021〕14 号），投资公司将其持有的广东路路通有限公司 97.34% 股权无偿划转至广东利通科技有限公司（以下简称“利通科技”），对应净资产 62,308,782.51 元；根据广东省交通集团有限公司《关于广东博大高速公路有限公司 49% 股权无偿划转的批复》（粤交集投〔2021〕153 号），投资公司将其持有的广东博大高速公路有限公司 49% 股权无偿划转至建设公司，对应净资产 312,549,893.11 元，上述事项影响合计 374,858,675.62 元调整减少本公司对投资公司长期股权投资账面价值。

注 6：本年广州粤运投资管理有限公司更名为广州利运投资发展有限公司；根据广东省交通集团有限公司《关于无偿划转阳江市粤运朗日房地产开发有限公司 100% 股权有关事项的批复》（粤交集投〔2021〕145 号），将广州利运投资发展有限公司持有的阳江市粤运朗日房地产开发有限公司 100% 股权无偿划转给建设公司，对应净资产 20,860,107.94 元；根据广东省交通集团有限公司《关于启动广州粤运投资管理有限公司 100% 股权划转的通知》（粤交集投〔2021〕8 号），本集团将持有的广州粤运投资管理有限公司 100% 股权无偿划转至广东利通置业投资有限公司（以下简称“利通置业”），长期股权投资账面价值 125,088,666.86 元，划转后，本集团不再直接持有广州利运投资发展有限公司股权，长期股权投资账面价值为 0.00 元。

注 7：本报告期本集团划拨珠海洪湾物流项目财政专项资金 1,350,000.00 至岐关车路有限公司增加长期股权投资账面价值。

注 8：本公司本报告期收到粤高速股改代垫股票 65,042.00 股，按 3.28 元/股计算确认增加对粤高速长期股权投资 213,337.76 元。

注 9：据广东省交通集团有限公司《关于印发广东省交通集团有限公司二三级及以下企业专业化整合方案的通知》（粤交集战〔2021〕14 号），投资公司将其持有的广东路路通有限公司 97.34% 股权无偿划转至利通科技，对应净资产 62,308,782.51 元；本集团划拨省财政厅 2021 年促进经济发展专项资金 29,770,000.00 至利通科技，上述事项影响合计 92,078,782.51 元调整增加本公司对利通科技长期股权投资账面价值。

注 10：本公司本报告期增资广东城市交通投资有限公司 80,000,000.00 元。

3、 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业	854,590,360.04	1,990,906,936.12			335,596,610.90	-3,646,833.68	16,021,929.02	29,244,798.53		155,791,410.47	2,465,425,254.30	
广东省交通规划设 计研究院股份有限 公司	36,000,000.00	329,625,914.51			91,777,338.52			29,244,798.53			392,158,454.50	
保利长大工程有限 公司	818,590,360.04	1,661,281,021.61			243,819,272.38	-3,646,833.68	16,021,929.02			155,791,410.47	2,073,266,799.80	

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	广东省交通规划设计研究院股份有限公司		保利长大工程有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
流动资产	2,114,853,123.74	1,825,404,174.31	17,195,372,279.90	17,788,432,169.83
非流动资产	522,165,556.17	473,234,815.92	22,511,592,904.25	11,772,879,537.84
资产合计	2,637,018,679.91	2,298,638,990.23	39,706,965,184.15	29,561,311,707.67
流动负债	1,520,793,002.18	1,405,053,179.77	16,109,262,457.07	14,173,595,634.75
非流动负债	111,625,121.31	48,730,821.94	16,260,141,230.47	10,239,667,525.58
负债合计	1,632,418,123.49	1,453,784,001.71	32,369,403,687.54	24,413,263,160.33
净资产	1,004,600,556.42	844,854,988.52	7,337,561,496.61	5,148,048,547.34
按持股比例计算的净资产份额	392,158,454.50	329,625,914.51	2,073,266,799.80	1,661,281,021.61
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	392,158,454.50	329,625,914.51	2,073,266,799.80	1,661,281,021.61
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,687,204,055.89	1,652,206,376.02	22,860,401,140.59	20,059,456,933.62
净利润	233,696,609.16	247,850,086.16	688,027,417.50	507,602,223.61
其他综合收益			-13,587,310.38	-9,483,679.64
综合收益总额	233,696,609.16	247,850,086.16	674,440,107.12	498,118,543.97
企业本期收到的来自联营企业的股利	29,244,798.53	21,202,350.82		164,091,214.42

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中国光大银行股份有限公司	535,482,800.00	643,547,100.00
中国农业银行股份有限公司	873,735,660.00	933,173,460.00
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	28,684,583.33	29,500,000.00
合计	1,437,903,043.33	1,606,220,560.00

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国光大银行股份有限公司	33,870,900.00	77,269,140.00			持有目的非交易性	
中国农业银行股份有限公司	55,009,683.90	35,483,800.00			持有目的非交易性	
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	326,100.69				持有目的非交易性	
合计	89,206,684.59	112,752,940.00				

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,611,792.03	10,504,456.49
固定资产清理		
合计	9,611,792.03	10,504,456.49

1、 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	6,957,220.89	94,539,774.31	101,496,995.20
2.本期增加金额		1,552,612.48	1,552,612.48
(1) 购置		1,552,612.48	1,552,612.48
3.本期减少金额		3,966,395.45	3,966,395.45
(1) 处置或报废		3,966,395.45	3,966,395.45
4.期末余额	6,957,220.89	92,125,991.34	99,083,212.23
二、累计折旧：			
1.期初余额	4,922,393.13	86,070,145.58	90,992,538.71
2.本期增加金额	466,420.41	1,743,350.67	2,209,771.08
(1) 计提	466,420.41	1,743,350.67	2,209,771.08
3.本期减少金额		3,730,889.59	3,730,889.59
(1) 处置或报废		3,730,889.59	3,730,889.59
4.期末余额	5,388,813.54	84,082,606.66	89,471,420.20
三、减值准备：			
四、账面价值：			
1.期末账面价值	1,568,407.35	8,043,384.68	9,611,792.03
2.期初账面价值	2,034,827.76	8,469,628.73	10,504,456.49

(十一) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	29,869,464.22		29,869,464.22			
工程物资						
合计	29,869,464.22		29,869,464.22			

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据（灾备）中心工程	29,869,464.22		29,869,464.22			
合计	29,869,464.22		29,869,464.22			

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
数据（灾备）中心工程	60,000,000.00		29,869,464.22			29,869,464.22
合计	60,000,000.00		29,869,464.22			29,869,464.22

接上表

项目名称	工程累计投入占预 算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 （%）	资金来源
数据（灾备）中心工程	49.78	49.78				自有资金
合计						

(十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	49,104,223.47			49,104,223.47
其中：土地				
房屋及建筑物	49,104,223.47			49,104,223.47
二、累计折旧合计：		28,059,556.28		28,059,556.28
其中：土地				
房屋及建筑物		28,059,556.28		28,059,556.28
三、使用权资产账面净值合计	49,104,223.47			21,044,667.19
其中：土地				
房屋及建筑物	49,104,223.47			21,044,667.19
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	49,104,223.47			21,044,667.19
其中：土地				
房屋及建筑物	49,104,223.47			21,044,667.19

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	53,986,838.94	53,986,838.94
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	53,986,838.94	53,986,838.94
二、累计摊销：		
1.期初余额	46,017,604.53	46,017,604.53
2.本期增加金额	2,535,797.29	2,535,797.29
(1) 计提	2,535,797.29	2,535,797.29
3.本期减少金额		
4.期末余额	48,553,401.82	48,553,401.82
三、减值准备：		

项目	软件	合计
四、账面价值：		
1.期末账面价值	5,433,437.12	5,433,437.12
2.期初账面价值	7,969,234.41	7,969,234.41

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
桥梁营运安全群测系统项目	16,426,685.56						16,426,685.56
合计	16,426,685.56						16,426,685.56

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权回购款	7,275,904,805.56	6,218,925,638.89
合计	7,275,904,805.56	6,218,925,638.89

(十六) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收检测服务费	20,822,915.43	
合计	20,822,915.43	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,747,351.38	93,683,021.97	90,511,357.43	24,919,015.92
二、离职后福利-设定提存计划		11,514,325.81	11,514,325.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	21,747,351.38	105,197,347.78	102,025,683.24	24,919,015.92

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		74,194,251.05	74,194,251.05	
二、职工福利费		2,908,563.60	2,908,563.60	
三、社会保险费	961,392.00	6,698,185.02	4,735,262.46	2,924,314.56
其中：医疗保险费及生育保险费		3,113,537.49	3,113,537.49	
工伤保险费		30,226.65	30,226.65	
其他	961,392.00	3,554,420.88	1,591,498.32	2,924,314.56
四、住房公积金		6,543,281.00	6,543,281.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,084,389.48	3,338,741.30	2,129,999.32	16,293,131.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	5,701,569.90			5,701,569.90
合计	21,747,351.38	93,683,021.97	90,511,357.43	24,919,015.92

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		5,641,804.14	5,641,804.14	
二、失业保险费		174,453.67	174,453.67	
三、企业年金缴费		5,698,068.00	5,698,068.00	
合计		11,514,325.81	11,514,325.81	

(十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	2,695,302.80	5,943,279.85	5,770,212.33	2,868,370.32
其他税费	2,796.20	295,097.10	285,192.10	12,701.20
合计	2,698,099.00	6,238,376.95	6,055,404.43	2,881,071.52

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	723,308,016.50	593,963,310.01
合计	723,308,016.50	593,963,310.01

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
宁华项目地方资本金	12,000,000.00	12,000,000.00
承担对广东省交通厅的历史债务	101,589,851.00	101,589,851.00
广佛肇贷款转挂路桥	450,000,000.00	450,000,000.00
保证金	1,685,617.00	1,663,117.00
其他暂收应付款	157,299,148.50	23,701,510.01
应付软件维护费和租金	733,400.00	5,008,832.00
合计	723,308,016.50	593,963,310.01

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省路桥建设发展有限公司	462,000,000.00	代垫项目资本金
广东省交通厅	101,589,851.00	历史债务未清理
合计	563,589,851.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券	81,327,534.25	81,327,534.25
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的租赁负债	22,484,084.43	26,620,139.04
合计	103,811,618.68	107,947,673.29

(二十一) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

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	期初余额	本期发行
13 粤交通 MTN1	500,000,000.00	2013-01-29	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00	
13 粤交通 MTN2	1,500,000,000.00	2013-04-24	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	

接上表

债券名称	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期偿还	列转一年内到期非流 动负债	期末余额
13 粤交通 MTN1	27,950,000.00	27,950,000.00				500,000,000.00
13 粤交通 MTN2	80,850,000.00	80,850,000.00				1,500,000,000.00

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,347,559.97	53,365,848.51
减：未确认的融资费用	863,475.54	4,261,625.04
减：重分类至一年内到期的非流动负债	22,484,084.43	26,620,139.04
租赁负债净额		22,484,084.43

(二十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款	2,784.50			2,784.50
合计	2,784.50			2,784.50

1、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
战备专项款	2,784.50			2,784.50
合计	2,784.50			2,784.50

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,090,000.00			2,090,000.00
瑞银选择权费收益	11,953,254.54		11,953,254.54	
研发中心项目	1,500,000.00			1,500,000.00
21 世纪议程管理中心课题经费	130,000.00			130,000.00
东南大学桥梁灾害全程再现与智能 信息管理系统科研课题资金	583,600.00			583,600.00
深圳大学隧道灾害快速检测评估技 术及系统装备科研课题资金	238,600.00			238,600.00
东南大学科研课题资金	464,200.00		320,200.00	144,000.00
合计	16,959,654.54		12,273,454.54	4,686,200.00

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
21 世纪会议中心科研项目	1,530,000.00					1,530,000.00
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00					500,000.00
综合交通运输与智能交通研发项目	60,000.00					60,000.00
合计	2,090,000.00					2,090,000.00

(二十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	26,800,000,000.00	100.00	2,680,000,000.00	2,680,000,000.00	26,800,000,000.00	100.00
广东省人民政府	26,800,000,000.00	100.00		2,680,000,000.00	24,120,000,000.00	90.00
广东省财政厅			2,680,000,000.00		2,680,000,000.00	10.00

注：

- 1、公司注册资本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具广会所验字（2010）第 10003400019 号验资报告。
- 2、根据广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会于 2020 年 12 月 3 日发布的《广东省财政厅、广东省人力资源和社会保障厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会关于划转部分国有资本充实社保基金有关事项的通知》（粤财资〔2020〕78 号）文件，以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，将本公司 10%股权一次性划转至省财政厅，由省财政厅代省政府集中持有。其余 90%股权仍由广东省国资委代管，该事项已完成工商变更登记。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	772,930,722.87			772,930,722.87
二、拨入项目资本金（注 ¹ ）	44,556,225,088.11	2,576,320,000.00		47,132,545,088.11
三、其他资本公积	514,977,565.53	171,813,339.49		686,790,905.02
（1）被投资单位其他权益变动（注 ² ）	514,977,565.53	171,813,339.49		686,790,905.02
（2）其他				
四、原制度资本公积转入	-128,362,308.21			-128,362,308.21
合计	45,715,771,068.30	2,748,133,339.49		48,463,904,407.79
其中：国有独享资本公积				

注¹：拨入项目资金本期增加 2,576,320,000.00 元，其中：

（1）省高列收海陵岛大桥市级资本金补助 7,000,000.00 元，深汕西扩建惠州市财政资本金补助 200,000,000.00 元，深汕西扩建深圳市财政资本金补助 1,040,000,000.00 元，合计 1,247,000,000.00 元。

（2）路桥列收潮汕环线市级财政资金 76,340,000.00 元，华路高速市级财政资金 13,860,000.00 元，合计 90,200,000.00 元。

（3）建设公司列收云茂高速市级财政资金 151,000,000.00 元。

（4）本公司收到财政厅直接拨付项目资金 1,057,000,000.00 元，2021 年促进经济发展专项资金 31,120,000.00 元。

注²：被投资单位其他权益变动为本公司持有的保利长大工程有限公司本年度按持股比例计算的专项储备变动 16,021,929.02 元；保利长大工程有限公司混合所有制改革股权稀释导致本集团享有净资产变动 155,791,410.47 元。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,635,283,455.66	236,364,537.48		2,871,647,993.14
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,074,566,460.48	236,364,537.48		3,310,930,997.96

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	19,433,925,606.70	18,540,860,268.90
期初调整金额		
本期期初余额	19,433,925,606.70	18,540,860,268.90
本期增加额	2,363,645,374.77	2,240,117,042.00
其中：本期净利润转入	2,363,645,374.77	2,240,117,042.00
其他调整因素		
本期减少额	978,584,537.48	1,347,051,704.20
其中：本期提取盈余公积数	236,364,537.48	224,011,704.20
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	742,220,000.00	1,123,040,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	20,818,986,443.99	19,433,925,606.70

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	1,794,866.56		1,658,495.61	
其他	1,794,866.56		1,658,495.61	
合计	1,794,866.56		1,658,495.61	

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	118,198,149.46	114,800,000.00
其中：租赁负债利息费用	3,398,149.49	
减：利息收入	110,427,571.25	117,403,120.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,596,319.30	3,595,087.43
其他	790,977.62	93,181.84
合计	10,157,875.13	1,085,148.63

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
广东虎门大桥有限公司上缴收益	110,863,774.15	45,097,661.46
个税手续费	108,751.20	103,313.75
其他	68,131.19	1,532,526.24
合计	111,040,656.54	46,733,501.45

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	335,596,610.90	344,327,757.04
成本法核算的长期股权投资收益	1,789,638,406.74	1,905,680,849.85
交易性金融资产持有期间的投资收益	648,539.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	89,206,684.59	
其他	11,953,254.54	11,953,254.54
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		88,849,739.10
合计	2,227,043,495.77	2,350,811,600.53

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	195,189,946.42	
合计	195,189,946.42	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	150.00	113,760.11	150.00
政府补助		2,080,000.00	
其他	12,808.22	26,677.41	12,808.22
合计	12,958.22	2,220,437.52	12,958.22

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
交通厅拨付的专项资金		2,080,000.00
合计		2,080,000.00

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	236,293.69	3,685.39	236,293.69
罚款及滞纳金		41.11	
合计	236,293.69	3,726.50	236,293.69

(三十六) 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-169,604,137.89		-169,604,137.89			
1、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,102,037.89		-2,102,037.89			
2、其他权益工具投资公允价值变动	-167,502,100.00		-167,502,100.00			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,544,795.79		-1,544,795.79	-235,797,297.75		-235,797,297.75
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,544,795.79		-1,544,795.79	-4,601,547.75		-4,601,547.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,544,795.79		-1,544,795.79	-4,601,547.75		-4,601,547.75
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				-231,195,750.00		-231,195,750.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-231,195,750.00		-231,195,750.00
三、其他综合收益合计	-171,148,933.68		-171,148,933.68	-235,797,297.75		-235,797,297.75

(三十七) 租赁

1、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,398,149.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	30,018,288.54
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(三十八) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,363,645,374.77	2,240,117,042.00
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,209,771.08	2,745,532.70
使用权资产折旧	28,059,556.28	
无形资产摊销	2,535,797.29	4,511,322.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	236,143.69	-110,074.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-195,189,946.42	
财务费用（收益以“－”号填列）	119,794,468.76	89,156,345.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,227,043,495.77	-2,350,811,600.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	562,680,589.09	-504,784.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	155,817,255.51	209,267,605.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	812,745,514.28	194,371,387.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,300,916,868.52	5,582,606,897.87
减：现金的期初余额	5,582,606,897.87	5,055,295,530.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,718,309,970.65	527,311,367.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,300,916,868.52	5,582,606,897.87
其中：库存现金		598.80
可随时用于支付的银行存款	7,300,456,369.40	5,582,217,333.96
可随时用于支付的其他货币资金	460,499.12	388,965.11
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		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,300,916,868.52	5,582,606,897.87
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		

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,704.57
其中：美元	424.20	6.37570	2,704.57
长期应收款			54,288,640.00
其中：美元			
欧元			
港币	66,400,000.00	0.8176	54,288,640.00

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产：无

八、或有事项

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债：无

2、对集团内、集团外单位提供担保情况

(1) 融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	52,956,420,000.00	1,146,000,000.00	15,053,504,666.40						
（一）对子企业融资担保	37,956,420,000.00	1,146,000,000.00	53,504,666.40						
1.按股比担保	32,541,960,000.00	758,000,000.00							
2.超股比担保	5,414,460,000.00	388,000,000.00	53,504,666.40						
其中：对所控股上市公司担保（注 ¹ ）	400,000,000.00		53,504,666.40						
（二）对参股企业融资担保									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保（注 ² ）	15,000,000,000.00		15,000,000,000.00						

注¹：本公司为控股子公司粤运交通发行2014年公司债券提供担保，粤运交通以广深珠高速公路太平互通立交收费权（收费桥梁经营权）为本公司提供质押反担保，于2021年12月31日，广深珠高速公路太平互通立交账面价值53,504,666.40元。

注²：本公司为人保资本投资管理有限公司发起设立的保险资金基础设施债权投资计划提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，详见附注十一、（二）。

九、 资产负债表日后事项：无

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
广东省高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	1,248,895.10	86.48	100.00
广东省公路建设有限公司	广州市	公路管理与养护	1,080,000.00	93.96	100.00
广东省路桥建设发展有限公司	广州市	公路管理与养护	909,551.68	80.81	100.00
广东交通实业投资有限公司	广州市	公路管理与养护	189,530.86	72.12	100.00
广东省高速公路发展股份有限公司	广州市	公路管理与养护	209,080.61	50.12	50.12
新粤有限公司	香港	投资	HKD2,400.00	100.00	100.00
广东粤运交通股份有限公司	广州市	公路旅客运输	79,984.78	74.12	74.12
广东华路交通科技有限公司	广州市	其他专业技术	1,300.00	100.00	100.00
广东利通置业投资有限公司	广州市	房地产开发经营	15,000.00	100.00	100.00
威盛运输企业有限公司	香港	公路客货运输	HKD30.00	100.00	100.00
岐关车路有限公司	珠海市	公路旅客运输	8,201.05	100.00	100.00
广东省交通集团财务有限公司	广州市	对成员单位提供金融服务	200,000.00	100.00	100.00
广东利通科技投资	广州市	计算机、通信和	10,282.79	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
有限公司		其他电子设备制造业			
广东联合电子服务股份有限公司	广州市	电子信息技术服务业	39,200.00	65.00	65.00
广东城市交通投资有限公司	广州市	商业综合体管理服务	10,000.00	100.00	100.00

注：

- 1、上表仅列示本公司直接持有股权的二级子企业；
- 2、本公司对广东省高速公路有限公司、广东省公路建设有限公司、广东省路桥建设发展有限公司、广东交通实业投资有限公司、广东省高速公路发展股份有限公司期末持股比例和表决权比例不一致的原因，详见“十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”说明段说明。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	联营企业
保利长大工程有限公司	联营企业
广东省长大发展投资有限公司	联营企业之子公司

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东交科检测有限公司	研发支出		16,426,685.56
广东东方思维科技有限公司	运维服务费	3,548,403.77	9,526,709.05
广东利通科技投资有限公司	数据修编服务费	455,188.68	
广东高速传媒有限公司	党建展览宣传设计制作费		18,518.87

2、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	房屋建筑物		30,018,288.54		3,398,149.49	29,647,691.36

3、 关联担保情况

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	实际担保金额（万元）	是否逾期
广东省交通集团有限公司	广东粤运交通股份有限公司	连带责任担保	是	40,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东梅河高速公路有限公司	连带责任担保	否	575,096.00	否
广东省交通集团有限公司	广东平兴高速公路有限公司	连带责任担保	否	76,100.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省高速公路有限公司	连带责任担保	否	950,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省公路建设有限公司	连带责任担保	否	750,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省路桥建设发展有限公司	连带责任担保	否	903,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东台山沿海高速公路有限公司	连带责任担保	否	501,446.00	否
担保合计				3,795,642.00	

4、 存放在集团财务公司款项存在在集团财务公司活期存款情况

银行账户	存款利率	期末余额	上年年末余额	本期利息收入	定价原则
广东省交通集团有限公司	1.725%	4,414,389,364.99	5,155,652,773.24	61,323,358.79	财务公司存款定价规程定价

5、 向关联方提供资金使用权的情况

(1) 转贷发行中期票据情况

中期票据	公司名称	使用项目	账面余额	利息收入	利率	期限
13 粤交通 MTN2	广东省高速公路有限公司	潮惠高速	500,000,000.00	26,950,000.00	5.39%	2013-4-25 至 2028-4-25
合计			500,000,000.00	26,950,000.00		

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	保利长大工程有限公司	1,136,041.68	557,550,704.96
	广东华路交通科技有限公司	4,841,061.76	4,841,061.76
	广东南粤物流实业有限公司	1,585,425.05	1,585,425.05
	广东省长大发展投资有限公司	2,740,000.00	2,740,000.00
	广东省路桥建设发展有限公司	156,776.75	156,776.75
	广东联合电子服务股份有限公司	10,323.51	10,382.80
一年内到期的非流动资产			
	广东省高速公路有限公司	18,532,739.73	18,532,739.73
长期应收款			
	广东省高速公路有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
	新粤有限公司	54,288,640.00	55,884,896.00
应收利息			
	广东省长大发展投资有限公司	2,740,000.00	
	保利长大工程有限公司	1,136,041.68	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	广东省路桥建设发展有限公司	462,000,000.00	462,000,000.00
	广东东方思维科技有限公司	496,300.00	5,109,632.00
	广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	172,200.96	172,200.96
	广东利通科技投资有限公司	28,950.00	115,556.29
	广东开阳高速公路有限公司	96,900.00	96,900.00
	广东省高速公路有限公司粤赣分公司		45,570.00
	广东省高速公路有限公司深汕西分公司	42,180.00	42,180.00
	广东汕汾高速公路有限公司	40,140.00	40,140.00
	保利长大工程有限公司	331.20	331.20

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	广东台山沿海高速公路有限公司	0.04	0.04
	广东省高速公路有限公司台山分公司		13,594.50
合同负债			
	广东台山沿海高速公路有限公司	952,641.51	
	广东博大高速公路有限公司梅大分公司	898,301.89	
	广东博大高速公路有限公司博深分公司	1,322,452.83	
	广东广乐高速公路有限公司	2,090,188.68	
	广东潮惠高速公路有限公司	1,182,830.19	
	广东省高速公路发展股份有限公司佛开分公司	2,794,811.32	
	广东惠清高速公路有限公司	1,991,698.11	
	广东广佛肇高速公路有限公司	1,078,301.89	
一年内到期的非流动负债			
	广东利通置业投资有限公司	22,484,084.43	26,620,139.04

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 发行公司债券和中期票据情况

1、中期票据

(1) 本公司于 2013 年 1 月 29 日发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第一期中期票据”（简称“13 粤交通 MTN1”）。该中期票据无担保，代码 1382043，实际发行 5 亿元，票面利率为 5.59%，期限为 15 年期。缴款日 2013 年 1 月 30 日，起息日自缴款日开始计息，每年 1 月 30 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司。资金用于平兴高速公路的投资建设。

(2) 本公司于 2013 年 4 月 24 日发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第二期中期票据”（简称“13 粤交通 MTN2”）。该中期票据无担保，代码 1382205，实际发行 15 亿元，票面利率为 5.39%，期限为 15 年期。缴款日 2013 年 4 月 25 日，起息日自缴款日开始计息，每年 4 月 25 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司。资金用于平兴高速公路、潮惠高速公路的投资建设。

(二) 粤财控股参股高速公路建设项目的说明

2014 年度，广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”）与本公司于 2014 年 5 月 14 日签署《增资扩股协议》，由粤财控股将 150 亿元以股权投资的方式投资于本公司所属企业负责建设的高速公路项目，并由本公司回购粤财控股所投股权，公司将在收到省财政拨款资金后分期付款给粤财控股。该项目取得省国资委“关于同意广东粤财投资控股有限公司增资扩股 150 亿元至公司所属企业的批复”（粤国资函〔2014〕397 号）同意。

根据粤财控股与本公司签署的增资协议，粤财控股对上述子公司的利润分配权由本公司享有，即本公司享有上述子公司 100%表决权。

十二、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。


广东省交通集团有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月一日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年12月28日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

说明

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

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	姜干
Full name	姜干
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-02-01
Date of birth	1977-02-01
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	430502197702012017
Identity card No.	430502197702012017



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110001540017

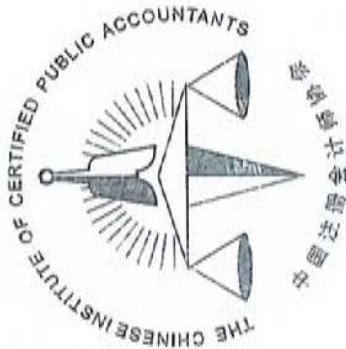
证书编号: 110001540017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月换发

年 月 日
/y /m /d



姓名	昌宇颖
Sex	女
Date of birth	1981-05-07
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	广东分所 513624198105074886



昌宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 310000061516
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d