

广东广惠高速公路有限公司 两年一期财务报表审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2020年8月31日、2019年、2018年资产负债表
2. 2020年1-8月、2019年、2018年利润表
3. 2020年1-8月、2019年、2018年现金流量表
4. 2020年1-8月、2019年、2018年所有者权益变动表
5. 2020年1-8月、2019年、2018年财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字(2020)第148220号

广东广惠高速公路有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东广惠高速公路有限公司(以下简称“广惠公司”)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年8月31日的资产负债表,2018年度、2019年度、2020年1-8月的利润表、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,公允反映了广惠公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年8月31日的财务状况以及2018年度、2019年度、2020年1-8月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,我们独立于广惠公司,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

广惠公司管理层（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，管理层负责评估广惠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广惠公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广惠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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对广惠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广惠公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十月二十九日



资产负债表

编制单位：广东广惠高速公路有限公司

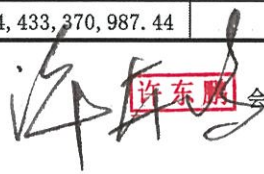
单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020. 8. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动资产：				
货币资金	附注五、1	540,292,536.25	236,277,469.65	621,540,000.54
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	附注五、2	51,515,210.78	53,795,960.41	33,391,671.84
预付款项	附注五、3	42,581.06	935,206.47	331,460.23
其他应收款	附注五、4	3,649,298.60	4,094,180.03	3,687,149.16
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	附注五、5	384,496,593.58	381,082,115.71	210,038,496.93
流动资产合计		979,996,220.27	676,184,932.27	868,988,778.70
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	附注五、6	3,420,348,986.40	3,534,487,996.01	3,690,984,955.82
在建工程	附注五、7	18,323,731.68	12,176,399.49	116,360,234.69
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	附注五、8	1,801,304.35	2,368,144.35	3,462,737.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注五、9	2,571,250.00	2,805,000.00	3,155,625.00
递延所得税资产	附注五、10	387,260.74		
其他非流动资产	附注五、11	9,942,234.00		11,346,926.00
非流动资产合计		3,453,374,767.17	3,551,837,539.85	3,825,310,478.86
资产总计		4,433,370,987.44	4,228,022,472.12	4,694,299,257.56

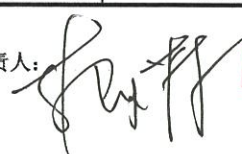
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



李峻林



资产负债表 (续)

编制单位: 广东广惠高速公路有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	2020.8.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债:				
短期借款				
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	附注五、12	170,171,860.56	79,235,904.15	115,655,102.82
预收款项	附注五、13	700,000.00		
应付职工薪酬	附注五、14	1,017,615.57	350,617.76	271,332.64
应交税费	附注五、15	92,395,495.48	90,944,040.25	182,852,325.11
其他应付款	附注五、16	66,017,091.20	34,079,993.34	30,505,125.99
其中: 应付利息				
应付股利	附注五、16.1	30,000,000.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注五、17	59,290,483.99	384,832.54	201,523,008.74
其他流动负债	附注五、18	996,493.01	1,057,008.57	955,349.74
流动负债合计		390,589,039.81	206,052,396.61	531,762,245.04
非流动负债:				
长期借款	附注五、19	228,470,000.00	285,590,000.00	587,196,153.92
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	附注五、20	65,106,774.58	51,000,000.00	57,375,000.00
递延所得税负债	附注五、10	184,356,736.15	190,468,163.79	209,561,780.02
其他非流动负债				
非流动负债合计		477,933,510.73	527,058,163.79	854,132,933.94
负债合计		868,522,550.54	733,110,560.40	1,385,895,178.98
股东权益:				
实收资本	附注五、21	2,351,678,000.00	2,351,678,000.00	2,351,678,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	附注五、22	268,103,900.00	179,020,400.00	93,035,400.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	附注五、23	919,150,950.53	881,826,996.49	781,561,828.13
未分配利润	附注五、24	25,915,586.37	82,386,515.23	82,128,850.45
所有者权益合计		3,564,848,436.90	3,494,911,911.72	3,308,404,078.58
负债和股东权益总计		4,433,370,987.44	4,228,022,472.12	4,694,299,257.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李峻林

利润表

编制单位：广东广惠高速公路有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度	2018年度
一、营业收入	附注五、25	865,358,147.60	1,943,745,753.48	1,855,658,219.29
减：营业成本	附注五、25	346,305,002.13	569,509,268.02	515,817,593.34
税金及附加	附注五、26	5,392,611.77	9,255,751.31	8,724,113.68
销售费用				
管理费用	附注五、27	14,777,939.88	27,952,075.40	32,335,232.06
研发费用				
财务费用	附注五、28	5,434,889.94	15,373,529.34	33,863,147.93
其中：利息费用	附注五、28	8,007,268.31	26,020,867.67	39,929,761.56
利息收入	附注五、28	2,616,401.14	10,713,657.51	6,294,455.47
加：其他收益	附注五、29	2,099,957.77		343,124.16
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、30	8,853,891.27	12,045,857.92	13,231,079.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、31	-1,549,042.94		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、32			90,698.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		502,852,509.98	1,333,700,987.33	1,278,583,034.18
加：营业外收入	附注五、33	1,607,807.96	5,866,426.59	13,737,569.46
减：营业外支出	附注五、34	2,285,151.93	1,972,097.60	172,002.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		502,175,166.01	1,337,595,316.32	1,292,148,601.41
减：所得税费用	附注五、35	128,935,625.60	334,943,632.73	323,116,545.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		373,239,540.41	1,002,651,683.59	969,032,056.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		373,239,540.41	1,002,651,683.59	969,032,056.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		373,239,540.41	1,002,651,683.59	969,032,056.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：

许东鹏

会计机构负责人：

李峻林



现金流量表

编制单位：广东广惠高速公路有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		871,353,273.33	1,959,399,121.27	1,873,391,629.69
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、36	45,326,329.28	41,480,453.65	43,466,844.97
经营活动现金流入小计		916,679,602.61	2,000,879,574.92	1,916,858,474.66
购买商品、接受劳务支付的现金		63,149,487.91	129,101,920.85	117,587,244.02
支付给职工以及为职工支付的现金		60,415,982.65	116,090,601.68	101,386,840.66
支付的各项税费		165,686,854.23	513,815,816.95	306,108,350.21
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36	6,805,466.44	7,741,946.22	6,786,472.61
经营活动现金流出小计		296,057,791.23	766,750,285.70	531,868,907.50
经营活动产生的现金流量净额		620,621,811.38	1,234,129,289.22	1,384,989,567.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		150,000,000.00	237,500,000.00	442,500,000.00
取得投资收益收到的现金		5,970,646.88	9,224,990.63	12,099,796.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,100.00	371,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		155,970,646.88	246,763,090.63	454,970,796.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,052,759.57	116,245,862.50	109,862,443.62
投资支付的现金		150,000,000.00	405,000,000.00	500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		193,052,759.57	521,245,862.50	609,862,443.62
投资活动产生的现金流量净额		-37,082,112.69	-274,482,771.87	-154,891,646.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		285,590,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、36	89,083,500.00	85,985,000.00	89,035,400.00
筹资活动现金流入小计		374,673,500.00	85,985,000.00	89,035,400.00
偿还债务支付的现金		285,590,000.00	502,070,769.28	200,464,615.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,608,132.09	928,823,278.96	956,217,019.43
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		654,198,132.09	1,430,894,048.24	1,156,681,634.79
筹资活动产生的现金流量净额		-279,524,632.09	-1,344,909,048.24	-1,067,646,234.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
				0
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、37	304,015,066.60	-385,262,530.89	162,451,685.63
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、37	236,277,469.65	621,540,000.54	459,088,314.91
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、37	540,292,536.25	236,277,469.65	621,540,000.54

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李峻林

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年1-8月

编制单位：广东惠通高速公路有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,351,678,000.00				179,020,400.00				881,826,996.49	82,386,515.23	3,494,911,911.72
二、本年期初余额	2,351,678,000.00				179,020,400.00				881,826,996.49	82,386,515.23	3,494,911,911.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					89,083,500.00				37,323,954.04	-56,470,928.86	69,936,525.18
(一) 综合收益总额					89,083,500.00					373,239,540.41	373,239,540.41
1、所有者投入资本											
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											
(二) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(三) 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) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(五) 其他											
四、本期期末余额	2,351,678,000.00				288,103,900.00				919,150,950.53	25,915,586.37	3,564,848,436.90

李峻林

会计机构负责人：

(Signature)

许东鹏

主管会计工作负责人：

(Signature)

法定代表人 *(Signature)*

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	增加/减少	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,351,678,000.00					93,035,400.00				781,561,828.13	82,128,850.45	3,308,404,078.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,351,678,000.00					93,035,400.00				781,561,828.13	82,128,850.45	3,308,404,078.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						85,985,000.00				100,265,168.36	257,664.78	186,507,833.14
（一）综合收益总额											1,002,651,683.59	1,002,651,683.59
（二）所有者投入和减少资本						85,985,000.00						85,985,000.00
1、所有者投入资本												
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						85,985,000.00						85,985,000.00
（三）利润分配										100,265,168.36	-1,002,394,018.81	-902,128,850.45
1、提取盈余公积										100,265,168.36	-100,265,168.36	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,351,678,000.00					179,020,400.00				881,826,996.49	82,386,515.23	3,494,911,911.72

李峻林

许东鹏

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表

编制单位：广东广惠肇高速公路有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,351,678,000.00	2,351,678,000.00				4,000,000.00				684,658,622.52	126,019,490.66	3,166,356,113.18
二、本年年初余额		2,351,678,000.00				4,000,000.00				684,658,622.52	126,019,490.66	3,166,356,113.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						89,035,400.00				96,903,205.61	-43,890,640.21	142,047,965.40
（一）综合收益总额											969,032,056.06	969,032,056.06
（二）所有者投入和减少资本						89,035,400.00						89,035,400.00
1、所有者投入资本												
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						89,035,400.00						89,035,400.00
（三）利润分配										96,903,205.61	-1,012,922,696.27	-916,019,490.66
1、提取盈余公积										96,903,205.61	-96,903,205.61	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-916,019,490.66	-916,019,490.66
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,351,678,000.00	2,351,678,000.00				93,035,400.00				781,561,828.13	82,128,850.45	3,308,404,078.58

法定代表人：李峻林

会计机构负责人：许东鹏

主管会计工作负责人：许东鹏

李峻林

广东广惠高速公路有限公司财务报表附注

2020年1-8月、2019年度及2018年度

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的基本情况

广东广惠高速公路有限公司（以下简称“公司”）系由广东省长大发展投资有限公司、广东省高速公路发展股份有限公司、广东珠江公路桥梁投资有限公司和惠州市公路发展公司共同出资组建，于1999年8月12日领取了注册号为44000000006339的《企业法人营业执照》，注册住所和办公地址为广州市萝岗区萝岗街广惠高速公路管理中心，公司类型为有限责任公司，统一社会信用代码：914400007076854103。

2017年5月11日，公司股东会第二次临时会议决议审议通过了《关于审议划转长大公司持有广惠高速股权的议案》，同意将广东省长大发展投资有限公司所持广惠公司37.5%股权无偿划转至广东省高速公路有限公司；并审议通过了《关于审议划转惠州市公路发展公司持有广东广惠高速公路有限公司股权的议案》，同意将惠州市公路发展公司所持广惠公司2.5%股权无偿划转至惠州东江交通投资有限公司。2018年5月，惠州东江交通投资有限公司更名为惠州交投东江投资有限公司。

2、公司注册地地址

公司名称：广东广惠高速公路有限公司。

公司注册地：广州市萝岗区萝岗街广惠高速公路管理中心。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公路管理与养护。

一般经营项目：投资、建设广惠高速公路及配套设施；广惠高速公路的收费和养护管理；对广惠高速公路配套的加油站、拯救、汽车维修、汽车运输、餐饮、仓储的投资、开发。（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）

公司主要经营活动为：广惠高速公路收费和养护工作。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年10月29日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年8月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况及2020年1-8月、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

7、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在300万元以上。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
应收关联方组合	按纳入广东省交通集团有限公司合并报表范围内（除应收车辆通行费以外）的关联方划分组合
保证金和押金组合	广东省交通集团有限公司合并报表范围以外的所有其他单位之间发生的工程质保金、工程履约金和工程保证金等应收款项按定金和押金划分组合
备用金组合	公司员工业务借支款项按备用金组合划分
账龄组合	除纳入应收关联方组合、保证金和押金组合、备用金组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方组合	对列入广东省交通集团有限公司合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。
保证金和押金组合	对列入保证金和押金组合的应收款项不计提坏账准备。
备用金组合	对列入备用金组合的应收款项不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

8、固定资产

本公司固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

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

(2) 固定资产折旧

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

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

公司除公路及桥梁以外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率(%)
公路及桥梁	23	工作量法	0
房屋及建筑物	20-30	3.17-4.75	5
机器设备	8、10	11.88、9.50	5
运输工具	8	11.88	5
电子设备及其他设备	5	19	5

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程指按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

11、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
-----	------

类 别	摊销年限
软件	5 年

12、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

14、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。

15、收入

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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的主要收入包括：通行服务费收入、让渡资产使用权收入。

(1) 通行服务费收入

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) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；租金收入按使用出租物的时间、数量和单位月租计算确定。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计估计变更

公司母公司广东省交通集团有限公司于2019年1月8日印发《关于集团所属高速公路运营项目按工作量法计提折旧有关事宜的通知》（粤交经集【2019】2号），要求自2019年1月1日起按新印发的车流量预测数据作为计提高速公路折旧的依据。对此事项，公司采用未来适用法，此项会计估计变更使公司2019年度路产折旧费用增加35,038,180.09元，所得税费用减少8,759,545.02元，净利润减少26,278,635.07元。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
高速公路预测车流量		2019年1月1日	固定资产	-35,038,180.09

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、6%、9%、13%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年8月31日，“本期”指2020年1-8月，“上年”指2019年全年。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,434.42	55,245.97
银行存款	540,264,101.83	235,499,418.68
其他货币资金		722,805.00

项目	期末余额	期初余额
合计	540,292,536.25	236,277,469.65
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,832,334.78	100.00	317,124.00	0.61	51,515,210.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,832,334.78	100.00	317,124.00	0.61	51,515,210.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,795,960.41	100.00			53,795,960.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,795,960.41	100.00			53,795,960.41

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,688,670.78		0.00
1 至 2 年	2,077,392.00	103,869.60	5.00
2 至 3 年	1,066,272.00	213,254.40	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			80.00
合计	51,832,334.78	317,124.00 /	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 317,124.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广东联合电子服务股份有限公司	关联方	40,339,594.78	1 年以内	77.83	
广东路路交通发展有限公司	非关联	6,253,300.00	1 年以内	12.06	
广东泰恒高速公路发展有限公司	非关联	4,528,592.00	3 年以内	8.74	317,124.00
广东利通科技投资有限公司	关联方	710,848.00	1 年以内	1.37	
合计		51,832,334.78	/	100.00	317,124.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,581.06	100.00	935,206.47	100.00
合计	42,581.06	100.00	935,206.47	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：
无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
广州开发区供水管理中心	非关联方	42,580.36	1年以内	未到结算期	99.99
保利长大工程有限公司	关联方	0.70	1年以内		0.01
合计		42,581.06			100.00

4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,649,298.60	4,094,180.03
合计	3,649,298.60	4,094,180.03

4.1 应收利息

无。

4.2 应收股利

无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,649,298.60	100.00			3,649,298.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,649,298.60	100.00			3,649,298.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,094,180.03	100.00			4,094,180.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,094,180.03	100.00			4,094,180.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	543,246.77		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	543,246.77		

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联方组合	77,115.55		
保证金和押金组合	477,368.02		
备用金组合	2,551,568.26		
合计	3,106,051.83		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,551,568.26	2,544,587.95
押金及保证金	527,368.02	560,157.28
水电费	435,879.31	788,516.82
代扣代缴款项	134,483.01	200,917.98
合计	3,649,298.60	4,094,180.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
零钞备用金	备用金	2,551,568.26	1年以内	69.92	
中国石化销售有限公司广东石油分公司	保证金及押金	447,210.74	3年以上	21.28	
	水电费	329,693.88	1年以内		
广东路路交通发展有限公司	水电费	73,214.88	1年以内	2.01	
广东联合电子服务股份有限公司	押金	50,000.00	3年以上	1.37	
保利长大工程有限公司	水电费	23,638.55	1年以内	0.65	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	3,475,326.31	/	95.23	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	384,496,593.58	381,082,115.71
合计	384,496,593.58	381,082,115.71

6、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,420,348,986.40	3,534,487,996.01
固定资产清理		
合计	3,420,348,986.40	3,534,487,996.01

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	路产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,475,428,904.48	289,345,408.28	30,718,872.36	13,829,426.89	741,891,275.39	7,551,213,887.40
2. 本期增加金额		179,723.00			134,282,200.00	134,461,923.00
(1) 购置					96,287.00	96,287.00
(2) 在建工程转入					134,185,913.00	134,185,913.00
(3) 企业合并增加						
(3) 其他		179,723.00				179,723.00
3. 本期减少金额					30,866,334.11	30,866,334.11
(1) 处置或报废					30,866,334.11	30,866,334.11
(2) 政府补助冲减						
4. 期末余额	6,475,428,904.48	289,525,131.28	30,718,872.36	13,829,426.89	845,307,141.28	7,654,809,476.29
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,233,900,466.28	151,435,308.04	28,179,207.54	10,363,738.09	592,847,171.44	4,016,725,891.39
2. 本期增加金额	202,792,768.50	10,634,233.43	665,223.16	677,671.15	31,058,349.62	245,828,245.86
(1) 计提	202,792,768.50	10,634,233.43	665,223.16	677,671.15	31,058,349.62	245,828,245.86

项目	路产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额					29,325,566.30	29,325,566.30
(1) 处置或报废					29,325,566.30	29,325,566.30
4.期末余额	3,436,693,234.78	162,069,541.47	28,844,430.70	11,041,409.24	594,579,954.76	4,233,228,570.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额					1,231,918.94	1,231,918.94
(1) 计提					1,231,918.94	1,231,918.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额					1,231,918.94	1,231,918.94
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,038,735,669.70	127,455,589.81	1,874,441.66	2,788,017.65	249,495,267.58	3,420,348,986.40
2.期初账面价值	3,241,528,438.20	137,910,100.24	2,539,664.82	3,465,688.80	149,044,103.95	3,534,487,996.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
小金口 A 匝道收费站房	2,089,251.26	1,378,390.80		710,860.46	小金口 A 匝道收费站已撤消
凌坑 A 匝道收费站房	917,972.97	605,636.00		312,336.97	凌坑 A 匝道收费站已撤消
凌坑 A 匝道变电房	131,766.46	86,934.00		44,832.46	凌坑 A 匝道收费站已撤消
凌坑 A 匝道水泵房	131,766.46	86,934.00		44,832.46	凌坑 A 匝道收费站已撤消
凌坑 B 匝道收费站房	2,458,944.48	1,622,296.80		836,647.68	凌坑 B 匝道收费站已撤消
凌坑 B 匝道变电房	66,488.64	43,866.40		22,622.24	凌坑 B 匝道收费站已撤消
凌坑 B 匝道水泵房	218,053.36	143,861.20		74,192.16	凌坑 B 匝道收费站已撤消
合计	6,014,243.63	3,967,919.20		2,046,324.43	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	84,575,060.20	根据收费公路经营的实际特点，路产及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。
公路及构筑物	3,038,735,669.70	根据收费公路经营的实际特点，公路及构筑物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。

6.2 固定资产清理

无。

7、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,323,731.68	12,176,399.49
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
合计	18,323,731.68	12,176,399.49

7.1 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
挂绿湖互通立交工程	10,343,758.38		10,343,758.38	338,747.00		338,747.00
综合养护基地建设工程	4,990,867.00		4,990,867.00	4,990,867.00		4,990,867.00
萝岗至凌坑段扩建工程	1,692,235.30		1,692,235.30	1,146,730.00		1,146,730.00
其他零星工程	1,130,917.00		1,130,917.00	1,130,917.00		1,130,917.00
惠州北立交工程	158,195.00		158,195.00			-
赣深高铁跨越段扩建工程	7,759.00		7,759.00			-
取消省界收费站工程				4,569,138.49		4,569,138.49
合计	18,323,731.68		18,323,731.68	12,176,399.49		12,176,399.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
取消省界收费站工程项目	134,180,000.00	4,569,138.49	129,610,114.51	134,179,253.00			100.00	100.00				自有资金
挂绿湖互通立交工程	197,520,000.00	338,747.00	10,011,671.38	6,660.00		10,343,758.38	5.24	5.24				政府出资
综合养护基地建设	6,000,000.00	4,990,867.00				4,990,867.00	83.18	83.18				自有资金
合计	337,700,000.00	9,898,752.49	139,621,785.89	134,185,913.00	0.00	15,334,625.38	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,592,015.35	8,592,015.35
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	285,860.00	285,860.00
(1)处置		
(2)政府补助冲减		
4.期末余额	8,306,155.35	8,306,155.35
二、累计摊销		
1.期初余额	6,223,871.00	6,223,871.00
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额	285,860.00	285,860.00
(1)处置		
4.期末余额	6,504,851.00	6,504,851.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	1,801,304.35	1,801,304.35
2.期初账面价值	2,368,144.35	2,368,144.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

9、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
加油站租赁费收入营业税金及附加	2,805,000.00		233,750.00		2,571,250.00
合计	2,805,000.00		233,750.00		2,571,250.00

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,549,042.96	387,260.74		
合计	1,549,042.96	387,260.74		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧及摊销	737,426,944.60	184,356,736.15	761,872,655.17	190,468,163.79
合计	737,426,944.60	184,356,736.15	761,872,655.17	190,468,163.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

11、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付在建工程款	9,942,234.00	
合计	9,942,234.00	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	150,185,761.89	70,250,744.72
1-2年（含2年）	13,108,433.51	3,227,234.48
2-3年（含3年）	1,476,894.20	1,793,467.37
3年以上	5,400,770.96	3,964,457.58
合计	170,171,860.56	79,235,904.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估未付南香山互通工程款	4,979,174.02	尚未结算
广东联合电子服务股份有限公司	2,476,322.82	尚未结算
合计	7,455,496.84	/

13、预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收承包费	700,000.00	
合计	700,000.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	350,617.76	58,072,747.24	58,325,749.43	97,615.57
二、离职后福利-设定提存计划		4,623,084.00	3,703,084.00	920,000.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	350,617.76	62,695,831.24	62,028,833.43	1,017,615.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

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		44,178,914.36	44,178,914.36	
二、职工福利费		3,651,110.30	3,651,110.30	
三、社会保险费		3,361,898.30	3,361,898.30	
其中：医疗保险费		2,282,269.13	2,282,269.13	
工伤保险费		6,850.56	6,850.56	
生育保险费		419,171.30	419,171.30	
补充医疗保险		653,607.31	653,607.31	
四、住房公积金		5,909,296.00	5,909,296.00	
五、工会经费和职工教育经费	350,617.76	971,528.28	1,224,530.47	97,615.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	350,617.76	58,072,747.24	58,325,749.43	97,615.57

(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
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		785,954.54	785,954.54	
2、失业保险费		29,386.46	29,386.46	
3、企业年金缴费		3,807,743.00	2,887,743.00	920,000.00
合计		4,623,084.00	3,703,084.00	920,000.00

15、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,163,491.81	5,604,421.70
企业所得税	84,870,979.31	84,158,444.25
个人所得税	238,773.02	427,660.25
房产税	336,872.40	
城市维护建设税	440,452.12	426,106.82
教育费附加	210,181.60	199,669.33
地方教育费附加	134,745.22	127,737.90
合计	92,395,495.48	90,944,040.25

16、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	30,000,000.00	
其他应付款	36,017,091.20	34,079,993.34
合计	66,017,091.20	34,079,993.34

16.1 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东省高速公路有限公司	11,250,000.00	
广东省高速公路发展股份有限公司	9,000,000.00	
广东珠江公路桥梁投资有限公司	9,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
惠州交投东江投资有限公司	750,000.00	
合计	30,000,000.00	

16.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	35,144,703.46	33,390,357.73
应付暂收款	687,662.61	686,335.61
代扣代缴款项	184,725.13	3,300.00
合计	36,017,091.20	34,079,993.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保利长大工程有限公司	9,764,163.00	工程质保金、工程履约保证金
广东冠粤路桥有限公司	5,197,800.80	工程履约保证金
达濠市政建设有限公司	3,000,000.00	工程履约保证金
合计	17,961,963.80	/

17、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	57,120,000.00	
1 年内到期的应计利息	2,170,483.99	384,832.54
合计	59,290,483.99	384,832.54

18、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	996,493.01	1,057,008.57

项目	期末余额	期初余额
合计	996,493.01	1,057,008.57

19、长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	285,590,000.00	285,590,000.00
减：一年内到期的长期借款	57,120,000.00	
合计	228,470,000.00	285,590,000.00

20、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		20,434,900.00	2,078,125.42	18,356,774.58	
承包费收入	51,000,000.00		4,250,000.00	46,750,000.00	
合计	51,000,000.00	20,434,900.00	6,328,125.42	65,106,774.58	/

21、实收资本

(1) 2020年1-8月实收资本变动情况

单位：元 币种：人民币

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
广东省高速公路有限公司	881,879,300.00			881,879,300.00	37.50
广东省高速公路发展股份有限公司	705,503,400.00			705,503,400.00	30.00
广东珠江公路桥梁投资有限公司	705,503,400.00			705,503,400.00	30.00
惠州交投东江投资有限公司	58,791,900.00			58,791,900.00	2.50
合计	2,351,678,000.00			2,351,678,000.00	100.00

(2) 2019年度实收资本变动情况

单位：元 币种：人民币

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
广东省高速公路有限公司	881,879,300.00			881,879,300.00	37.50

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
广东省高速公路发展股份有限公司	705,503,400.00			705,503,400.00	30.00
广东珠江公路桥梁投资有限公司	705,503,400.00			705,503,400.00	30.00
惠州交投东江投资有限公司	58,791,900.00			58,791,900.00	2.50
合计	2,351,678,000.00			2,351,678,000.00	100.00

(3) 2018 年度实收资本变动情况

单位：元 币种：人民币

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
广东省高速公路有限公司	881,879,300.00			881,879,300.00	37.50
广东省高速公路发展股份有限公司	705,503,400.00			705,503,400.00	30.00
广东珠江公路桥梁投资有限公司	705,503,400.00			705,503,400.00	30.00
惠州东江交通投资有限公司	58,791,900.00		58,791,900.00		
惠州交投东江投资有限公司		58,791,900.00		58,791,900.00	2.50
合计	2,351,678,000.00			2,351,678,000.00	100.00

其他说明：2018 年 5 月，原股东“惠州东江交通投资有限公司”更名为“惠州交投东江投资有限公司”。

22、资本公积

(1) 2020 年 1-8 月资本公积变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	179,020,400.00	89,083,500.00		268,103,900.00
合计	179,020,400.00	89,083,500.00		268,103,900.00

(2) 2019年资本公积变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	93,035,400.00	85,985,000.00		179,020,400.00
合计	93,035,400.00	85,985,000.00		179,020,400.00

(3) 2018年资本公积变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	4,000,000.00	89,035,400.00		93,035,400.00
合计	4,000,000.00	89,035,400.00		93,035,400.00

其他说明：其他资本公积系公司与增城区人民政府签订的广惠高速公路增城路段增设互通立交协议，协议约定由本公司建设沙宁路互通立交和新城大道互通立交，建设互通立交所发生的费用全部由增城区人民政府承担。项目建成后由本公司管理。

截止2020年8月31日，沙宁路互通立交工程已竣工，已收到全部补助资金177,020,400.00元；新城大道互通立交尚在建设中，已收到补助资金91,083,500.00元。

23、盈余公积

(1) 2020年1-8月盈余公积变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	881,826,996.49	37,323,954.04		919,150,950.53
合计	881,826,996.49	37,323,954.04		919,150,950.53

(2) 2019年盈余公积变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	781,561,828.13	100,265,168.36		881,826,996.49
合计	781,561,828.13	100,265,168.36		881,826,996.49

(3) 2018 年盈余公积变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	684,658,622.52	96,903,205.61		781,561,828.13
合计	684,658,622.52	96,903,205.61		781,561,828.13

盈余公积说明：盈余公积增加系公司按照其当期净利润的 10%提取法定盈余公积。

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 1-8 月	2019 年	2018 年
调整前上期末未分配利润	82,386,515.23	82,128,850.45	126,019,490.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	82,386,515.23	82,128,850.45	126,019,490.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	373,239,540.41	1,002,651,683.59	969,032,056.06
减：提取法定盈余公积	37,323,954.04	100,265,168.36	96,903,205.61
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	392,386,515.23	902,128,850.45	916,019,490.66
作股本的普通股股利			
期末未分配利润	25,915,586.37	82,386,515.23	82,128,850.45

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0.00元。

(2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润0.00元。

(3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0.00元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

25、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月		2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	850,171,275.10	343,531,965.01	1,917,709,558.37	565,926,992.70	1,831,521,478.76	512,452,426.74
其他业务收入	15,186,872.50	2,773,037.12	26,036,195.11	3,582,275.32	24,136,740.53	3,365,166.60
合计	865,358,147.60	346,305,002.13	1,943,745,753.48	569,509,268.02	1,855,658,219.29	515,817,593.34

26、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
营业税	212,500.00	318,750.00	318,750.00
城市维护建设税	1,642,532.49	3,674,555.69	3,498,151.89
教育费附加	802,114.77	1,797,839.91	1,710,148.02
地方教育费附加	530,492.35	1,192,185.05	1,133,723.72
房产税	2,137,273.00	1,236,431.10	1,122,435.87
车船税	18,728.56	18,728.56	20,805.52
土地使用税		935,705.20	816,404.56
印花税	48,970.60	81,555.80	103,694.10
合计	5,392,611.77	9,255,751.31	8,724,113.68

27、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
职工薪酬	10,148,075.24	19,522,875.14	22,972,193.62
折旧费	1,420,529.06	2,068,196.87	1,583,406.26
无形资产摊销	566,840.00	1,094,593.00	1,350,168.00
低值易耗品摊销	61,647.40	138,876.00	510,453.14
业务招待费	108,973.27	154,550.00	57,502.00
办公费	666,019.56	876,018.03	752,874.59
差旅费	53,701.00	43,746.00	5,283.50
会议费	10,846.55	41,899.00	14,821.00
修理费	181,647.07	242,632.31	189,777.82
车辆费	535,499.51	825,014.92	946,511.85
聘请中介机构费	312,698.70	325,337.00	333,478.90
其他	711,462.52	2,618,337.13	3,618,761.38
合计	14,777,939.88	27,952,075.40	32,335,232.06

28、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
利息费用	8,007,268.31	26,020,867.67	39,929,761.56
其中：银行贷款	8,007,268.31	26,020,867.67	39,929,761.56
减：利息收入	2,616,401.14	10,713,657.51	6,294,455.47
其中：金融机构存款	2,616,401.14	10,713,657.51	6,294,455.47
手续费	44,022.77	66,319.18	227,841.84
合计	5,434,889.94	15,373,529.34	33,863,147.93

29、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	2020年1-8月	2019年	2018年
政府补助	2,078,125.42		237,934.09
代扣个人所得税手续费返还	21,832.35		105,190.07
合计	2,099,957.77		343,124.16

其他说明：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、2。

30、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
委托贷款的利息收入	8,853,891.27	12,045,857.92	13,231,079.05
合计	8,853,891.27	12,045,857.92	13,231,079.05

31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
一、坏账损失	-317,124.00		
二、固定资产减值损失	-1,231,918.94		
合计	-1,549,042.94		

32、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月		2019年		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)					90,698.69	90,698.69
其中：固定资产处置利得 (损失以“-”填列)					90,698.69	90,698.69
合计					90,698.69	90,698.69

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月		2019年		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
路产索赔收入	1,133,569.43	1,133,569.43	1,645,546.91	1,645,546.91	1,436,369.06	1,436,369.06
保险赔款收入	430,873.40	430,873.40	1,871,467.41	1,871,467.41	945,997.40	945,997.40
建设用地及地上附着物补偿			2,292,510.28	2,292,510.28	11,326,469.50	11,326,469.50
其他	43,365.13	43,365.13	56,901.99	56,901.99	28,733.50	28,733.50
合计	1,607,807.96	1,607,807.96	5,866,426.59	5,866,426.59	13,737,569.46	13,737,569.46

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月		2019年		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	1,540,767.81	1,540,767.81	265,728.91	265,728.91	21,526.22	21,526.22

项目	2020年1-8月		2019年		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产	1,540,767.81	1,540,767.81	265,728.91	265,728.91		
拆迁补偿支出			1,595,684.00	1,595,684.00		
税收滞纳金	667,335.67	667,335.67				
其他	77,048.45	77,048.45	110,684.69	110,684.69	150,476.01	150,476.01
合计	2,285,151.93	2,285,151.93	1,972,097.60	1,972,097.60	172,002.23	172,002.23

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
当期所得税费用	135,434,313.98	354,037,248.96	329,543,399.53
递延所得税费用	-6,498,688.38	-19,093,616.23	-6,426,854.18
合计	128,935,625.60	334,943,632.73	323,116,545.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
利润总额	502,175,166.01	1,337,595,316.32	1,292,148,601.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,543,791.50	334,398,829.08	323,037,150.35
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	116,035.42	111,644.43	78,134.06
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,275,798.68	433,159.22	1,260.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时			

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
性差异或可抵扣亏损的影响			
其他			
所得税费用	128,935,625.60	334,943,632.73	323,116,545.35

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
经营租赁收入	17,296,147.43	17,154,941.00	16,559,420.00
政府补助	20,434,900.00		237,934.09
存款利息收入	2,616,401.14	10,713,657.51	6,294,455.47
其他营业外收入	1,607,807.96	3,806,318.72	14,582,124.92
其他	3,371,072.75	9,805,536.42	5,792,910.49
合计	45,326,329.28	41,480,453.65	43,466,844.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
费用性支出	2,447,318.12	4,047,813.57	4,521,202.34
手续费支出	44,022.77	66,319.18	227,841.84
拆迁补偿费	1,595,684.00		
营业外支出	744,384.12	110,684.69	150,476.01
其他	1,974,057.43	3,517,128.78	1,886,952.42
合计	6,805,466.44	7,741,946.22	6,786,472.61

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-8月	2019年	2018年
政府基础设施投资补助	89,083,500.00	85,985,000.00	89,035,400.00
合计	89,083,500.00	85,985,000.00	89,035,400.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2020年1-8月	2019年	2018年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	373,239,540.41	1,002,651,683.59	969,032,056.06
加：资产减值准备	1,549,042.94		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,828,245.86	366,996,411.42	311,658,388.06
无形资产摊销	566,840.00	1,094,593.00	1,350,168.00
长期待摊费用摊销	233,750.00	350,625.00	350,625.00
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）			-90,698.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,540,767.81	265,728.91	21,626.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	8,007,268.31	26,020,867.67	39,929,761.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,853,891.27	-12,045,857.92	-12,099,796.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,260.74		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,111,427.64	-19,093,616.23	-6,426,854.18
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）	3,301,132.47	-21,415,065.68	-11,589,450.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,878,540.23	-110,696,080.54	92,853,742.57
其他	-170,737.00		
经营活动产生的现金流量净额	620,621,811.38	1,234,129,289.22	1,384,989,567.16
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			

补充资料	2020年1-8月	2019年	2018年
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	540,292,536.25	236,277,469.65	621,540,000.54
减: 现金的期初余额	236,277,469.65	621,540,000.54	459,088,314.91
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	304,015,066.60	-385,262,530.89	162,451,685.63

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	540,292,536.25	236,277,469.65	621,540,000.54
其中: 库存现金	28,434.42	55,245.97	1,529,686.21
可随时用于支付的银行存款	420,264,101.83	236,222,223.68	304,064,794.33
可随时用于支付的其他货币资金	120,000,000.00	722,805.00	315,945,520.00
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	540,292,536.25	236,277,469.65	621,540,000.54
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

38、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省交通集团有限公司	广州	股权管理、交通基础设施建设等	2,680,000.00	39.80	67.50

本公司的母公司情况的说明：广东省交通集团有限公司为公司之母公司，法定代表人为邓小华，成立于2000年6月23日。截至2020年8月31日，注册资本268亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州交投东江投资有限公司	公司股东
广东珠江公路桥梁投资有限公司	公司股东
广东省高速公路发展股份有限公司	公司股东
广东省高速公路有限公司	公司股东
广东路路通有限公司	受同一最终控制方控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东高速科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州新粤沥青有限公司	受同一最终控制方控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一最终控制方控制
广东利通科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东华路交通科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东交科检测有限公司	受同一最终控制方控制
广东东方思维科技有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤运交通拯救有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤赣高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东飞达交通工程有限公司	受最终控制方重大影响的企业
广东长大道路养护有限公司	受最终控制方重大影响的企业
保利长大工程有限公司	受最终控制方重大影响的企业
广东长大物业管理有限公司	受最终控制方重大影响的企业
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	受最终控制方重大影响的企业

3、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2020年1-8月	2019年	2018年
营业成本				
广东路路通有限公司	工程劳务		4,076,565.47	3,720,250.24
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	工程劳务		1,612,868.00	1,624,962.00
广东联合电子服务股份有限公司	联网结算服务费	4,831,731.16	12,561,439.97	9,409,123.49
广东高速科技投资有限公司	工程劳务	590,000.00	797,940.00	1,503,690.00
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务		3,011,146.00	5,263,968.88
广州新粤沥青有限公司	购买商品	7,623,283.00	46,779.00	3,284,456.00
广东利通科技投资有限公司	工程劳务		1,679,997.00	2,403,474.00

保利长大工程有限公司	工程劳务	16,395,007.00	41,015,077.22	56,552,015.96
广东华路交通科技有限公司	工程劳务		1,051,725.81	1,786,460.32
广东交科检测有限公司	工程劳务		317,105.00	390,931.00
广东长大道路养护有限公司	工程劳务			231,869.00
小计		29,440,021.16	66,170,643.47	86,171,200.89
在建工程				
广东华路交通科技有限公司	工程劳务		569,138.49	854,133.55
广东路路通有限公司	工程劳务		605,799.53	312,287.00
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务		4,019,478.00	624,654.00
广东利通科技投资有限公司	工程劳务		147,968.00	
保利长大工程有限公司	工程劳务	7,810,581.00	1,070,685.00	45,712,961.00
广东高速科技投资有限公司	工程劳务			977,600.00
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	工程劳务	727,500.00		147,416.00
小计		8,538,081.00	6,413,069.02	48,629,051.55
固定资产				
广东东方思维科技有限公司	设备款		124,000.00	405,000.00
小计			124,000.00	405,000.00
管理费用				
广东东方思维科技有限公司	软件维护费		346,000.00	545,200.00
广东长大物业管理有限公司	资料费			5,416.80
小计			346,000.00	550,616.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2020年1-8月	2019年	2018年
-----	--------	-----------	-------	-------

关联方	关联交易内容	2020年1-8月	2019年	2018年
其他业务收入				
广东联合电子服务股份有限公司	ETC 宣传推广费	126,012.67	989,500.00	
广东高速科技投资有限公司	水电费	13,143.69		
保利长大工程有限公司	水电费	97,588.56		
广东新粤交通投资有限公司	水电费	1,648.70		
合计		238,393.62	989,500.00	

(2)关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3)关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-8月确 认的租赁收入	2019年确认的租赁 收入	2018年确认的 租赁收入
广东高速科技投资有限公司	广告位		692,571.43	525,142.86
广东利通科技投资有限公司	通信管道	676,998.10	930,872.38	

本公司作为承租方

无。

(4)关联担保情况

本公司作为担保方

无。

(5)关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
广东省高速公路发展股份有限公司	45,000,000.00	2019-9-25	2020-9-24	
广东省高速公路发展股份有限公司	105,000,000.00	2020-5-13	2021-5-12	
广东省高速公路发	30,000,000.00	2020-4-21	2021-4-20	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
展股份有限公司				
广东省高速公路发展股份有限公司	105,000,000.00	2019-4-2	2020-4-1	已偿还
广东省高速公路发展股份有限公司	30,000,000.00	2019-4-1	2020-3-31	已偿还
广东珠江公路桥梁投资有限公司	150,000,000.00	2019-10-25	2020-10-24	
广东珠江公路桥梁投资有限公司	30,000,000.00	2019-12-27	2020-12-26	
惠州交投东江投资有限公司	2,500,000.00	2019-2-15	2020-2-14	已偿还
惠州交投东江投资有限公司	12,500,000.00	2019-4-1	2020-3-31	已偿还
惠州交投东江投资有限公司	2,500,000.00	2020-3-6	2021-3-5	
惠州交投东江投资有限公司	12,500,000.00	2020-4-21	2021-4-20	

(6)其他关联交易

①存放广东省交通集团财务有限公司资金情况

单位：元 币种：人民币

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
存款余额	153,370,821.20	
利息收入	270,077.94	
定价原则	参照中国人民银行同期存款利率	

公司于2020年5月19日与广东省交通集团财务有限公司、中国农业银行股份有限公司广东省分行签订《现金管理业务合作协议》，加入广东省交通集团财务有限公司现金池。

4、关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东联合电子服务股份有限公司	40,339,594.78		35,614,272.41	
应收账款	广东高速科技投资有限公司			727,200.00	
应收账款	广东利通科技投资有限公司	710,848.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		41,050,442.78		36,341,472.41	
预付账款	保利长大工程有限公司	0.70			
合计		0.70			
其他应收款	广东联合电子服务股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	广东新粤交通投资有限公司	3,477.00		3,477.00	
其他应收款	保利长大工程有限公司	23,638.55		192,169.95	
合计		77,115.55		245,646.95	
其他流动资产	广东珠江公路桥梁投资有限公司	185,892,075.00		181,115,775.00	
其他流动资产	惠州交投东江投资有限公司	15,229,462.33		15,460,828.21	
其他流动资产	广东省高速公路发展股份有限公司	183,375,056.25		184,505,512.50	
合计		384,496,593.58		381,082,115.71	
其他非流动资产	保利长大工程有限公司	9,942,234.00			
合计		9,942,234.00			

(2)应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东长大道路养护有限公司	309,101.00	309,101.00
应付账款	广东东方思维科技有限公司	4,000.00	474,000.00
应付账款	广东高速科技投资有限公司	789,913.00	858,840.05
应付账款	广东华路交通科技有限公司	380,145.25	601,070.72
应付账款	广东交科检测有限公司		317,105.00
应付账款	广东利通科技投资有限公司	427,977.00	427,977.00
应付账款	广东联合电子服务股份有限公司	6,500,710.98	2,661,544.84
应付账款	广东路路通有限公司	13,971.40	2,822,335.85
应付账款	保利长大工程有限公司	9,606,854.00	31,819,983.52

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	1,562,797.80	1,777,963.80
应付账款	广东新粤交通投资有限公司	1,899,661.03	4,258,591.28
应付账款	广州新粤交通技术有限公司		2,279,061.00
应付账款	广州新粤沥青有限公司	7,670,062.00	46,779.00
合计		29,165,193.46	48,654,353.06
其他应付款	广东长大道路养护有限公司	1,630,765.00	1,630,765.00
其他应付款	广东高速科技投资有限公司	1,067,113.50	1,037,113.50
其他应付款	广东华路交通科技有限公司	600.00	600.00
其他应付款	广东路路通有限公司	155,511.69	219,349.02
其他应付款	保利长大工程有限公司	10,183,002.28	10,568,406.28
其他应付款	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	58,700.00	58,700.00
其他应付款	广东新粤交通投资有限公司	1,202,027.88	1,202,027.88
其他应付款	广东飞达交通工程有限公司	110,486.00	110,486.00
其他应付款	广东粤赣高速公路有限公司		1,000.00
其他应付款	广东粤运交通拯救有限公司	900.00	900.00
其他应付款	广东珠江公路桥梁投资有限公司	26,915.00	26,915.00
其他应付款	广州新粤交通技术有限公司	70,486.00	70,486.00
合计		14,506,507.35	14,926,748.68
应付股利	广东省高速公路有限公司	11,250,000.00	
应付股利	广东省高速公路发展股份有限公司	9,000,000.00	
应付股利	惠州交投东江投资有限公司	750,000.00	
应付股利	广东珠江公路桥梁投资有限公司	9,000,000.00	
合计		30,000,000.00	

5、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位:元 币种:人民币

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
取消高速公路省界收费站补助	财政拨款		20,434,900.00	2,078,125.42		18,356,774.58	其他收益	与资产相关

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

无。

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

无。

(4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

无。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

受新冠肺炎疫情影响，经国务院同意，交通运输部通知，从2020年2月17日0时开始至2020年5月5日24时止，全国收费公路免收车辆通行费。上述政策对公司2020年1-8月经营收益产生不利影响。根据交通运输部《免收通行费政策解读—服务疫情防控促进复工复产保障经济发展》，“将另行研究出台相关

配套保障政策, 统筹维护收费公路使用者、债权人、投资者和经营者的合法权益”。截止本报告日报出日, 广东省相关配套保障政策尚未出台, 补偿政策尚未明确。本报告未考虑相关补偿, 待政策出台后再进一步处理。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-8月	2019年	2018年
非流动性资产处置损益	-1,540,767.81	-265,728.91	69,172.47
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,078,125.42		237,934.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			

项 目	2020年1-8月	2019年	2018年
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益	8,853,891.27	12,045,857.92	13,231,079.05
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	863,423.84	4,160,057.90	13,587,093.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,832.35		105,190.07
小 计	10,276,505.07	15,940,186.91	27,230,469.13
所得税影响额	2,735,960.19	3,985,046.73	6,807,617.28
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	7,540,544.88	11,955,140.18	20,422,851.85


 广东广惠高速公路有限公司
 二〇二〇年十月二十九日

证书序号: 0011966

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》。



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000394

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



证书号:



发证时间: 二〇一一年十一月十五日
证书有效期至: 二〇一三年十一月十五日



姓名 李俊杰
 Full name 李俊杰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-11-07
 Date of birth 1978-11-07
 工作单位 广州中瑞德会计师事务所有限公司
 Work unit 广州中瑞德会计师事务所有限公司
 身份证号码 41031197811075035
 Identity card No. 41031197811075035



仅作报告附件证明

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410300010059
 No. of Certificate 410300010059
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2003年09月
 Date of issuance 2003年09月
 2018年3月补发

李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李俊杰(410300010059)，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。

仅作报告附件证明

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年9月22日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

通名为：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 广州分所
 转会转所
 专用印章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年9月22日



姓名 Full name: 史绍禹
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1974-07-14
 工作单位 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限
 身份证号码 Identity card No.: 132523197407143615



证书编号: 110002470001
 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇四年五月

2010年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2010年5月15日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to:
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2010年5月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2011年8月1日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to:
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2011年8月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 2011年8月15日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to:
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 北京分所

注意事项

- 注册会计师变更工作单位, 应当同时向各执业单位
- 本证书仅限个人使用, 不得转让、涂改、
- 注册会计师转会或变更执业单位时, 应当依法
- 本证书和遗失, 应在第一时间向主管注册会计师协会

NOTES

- When applying for the certificate, the CPA shall
- This certificate is for personal use only and shall not be
- When a CPA transfers or changes his/her working unit, he/she
- In case of loss, the CPA shall report to the competent