

# 广东省高速公路发展股份有限公司 2019年度及2020年1-8月 备考审阅报告

## 目 录

- 一、审阅报告
- 二、财务报表
  - 1. 备考合并资产负债表
  - 2. 备考合并利润表
  - 3. 备考合并现金流量表
  - 4. 备考合并所有者权益变动表
  - 5. 备考财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

## 审 阅 报 告

京永阅字(2020)第410011号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“贵公司”)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2019年12月31日、2020年8月31日的合并资产负债表,2019年度、2020年1-8月的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对上述财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明,本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用,不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

(此页无正文)

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:



二〇二〇年十一月十九日



## 备考合并资产负债表

2020年8月31日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	2020年8月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	附注五、1	2,007,463,391.02	1,999,011,232.59	1,999,011,232.59
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注五、2	202,986,464.92	179,449,777.42	177,099,124.09
应收款项融资				
预付款项	附注五、3	5,068,481.89	11,829,452.88	11,829,452.88
其他应收款	附注五、4	43,698,382.55	22,706,427.50	30,103,478.60
其中：应收利息				
应收股利	附注五、4.1	28,205,472.90	7,205,472.90	7,205,472.90
存货	附注五、5	2,788,231.89	111,683.22	111,683.22
合同资产	附注五、6	5,157,013.86	5,046,397.77	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	附注五、7	51,745.32	51,745.32	51,745.32
其他流动资产	附注五、8	201,561,762.27	196,576,603.21	196,576,603.21
<b>流动资产合计</b>		<b>2,468,775,473.72</b>	<b>2,414,783,319.91</b>	<b>2,414,783,319.91</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用
其他债权投资				
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用
长期应收款				
长期股权投资	附注五、9	2,254,043,498.23	2,207,266,324.84	2,207,266,324.84
其他权益工具投资	附注五、10	1,701,727,286.69	1,835,822,604.77	1,835,822,604.77
其他非流动金融资产				
投资性房地产	附注五、11	3,184,088.05	3,331,500.37	3,331,500.37
固定资产	附注五、12	11,997,501,356.52	12,460,188,469.66	12,460,188,469.66
在建工程	附注五、13	194,881,973.80	241,274,698.97	241,274,698.97
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	附注五、14	7,110,327.38	8,762,039.52	8,762,039.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注五、15	3,632,505.72	3,919,764.44	3,919,764.44
递延所得税资产	附注五、16	387,670,619.87	399,903,495.02	399,903,495.02
其他非流动资产	附注五、17	37,588,111.45	50,909,325.73	50,909,325.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,587,339,767.71</b>	<b>17,211,378,223.32</b>	<b>17,211,378,223.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,056,115,241.43</b>	<b>19,626,161,543.23</b>	<b>19,626,161,543.23</b>

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：

(转下)



## 备考合并资产负债表（续）

2020年8月31日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2020年8月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	附注五、18	200,105,000.00		
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		不适用	不适用	不适用
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注五、19	470,949,477.41	368,307,598.41	368,307,598.41
预收款项	附注五、20	11,713,783.33	12,817,484.06	15,605,094.69
合同负债	附注五、24		2,787,610.63	不适用
应付职工薪酬	附注五、21	22,618,888.61	15,173,142.46	15,173,142.46
应交税费	附注五、22	159,282,758.29	175,201,627.19	175,201,627.19
其他应付款	附注五、23	390,790,917.66	474,689,554.26	474,689,554.26
其中：应付利息				
应付股利	附注五、23.1	70,249,848.89	20,020,119.31	20,020,119.31
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注五、25	259,483,541.69	796,246,790.61	796,246,790.61
其他流动负债	附注五、27	3,122,200.13	1,246,636.74	1,246,636.74
<b>流动负债合计</b>		<b>1,518,066,567.12</b>	<b>1,846,470,444.36</b>	<b>1,846,470,444.36</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	附注五、28	6,229,262,500.00	6,422,015,000.00	6,422,015,000.00
应付债券	附注五、29	1,426,173,926.89	678,124,972.89	678,124,972.89
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	附注五、30	40,406,172.36	39,369,379.91	39,369,379.91
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	附注五、26	95,818,061.79	51,000,000.00	51,000,000.00
递延所得税负债	附注五、16	391,490,294.13	428,922,140.08	428,922,140.08
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,183,150,955.17</b>	<b>7,619,431,492.88</b>	<b>7,619,431,492.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,701,217,522.29</b>	<b>9,465,901,937.24</b>	<b>9,465,901,937.24</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	附注五、31	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注五、32	386,792,934.73	341,360,349.73	341,360,349.73
减：库存股				
其他综合收益	附注五、33	279,847,694.19	382,193,344.90	382,193,344.90
专项储备				
盈余公积	附注五、34	1,309,021,601.25	1,309,021,601.25	1,309,021,601.25
未分配利润	附注五、35	3,246,820,720.12	3,897,201,299.23	3,897,201,299.23
归属于母公司股东权益合计		7,313,289,076.29	8,020,582,721.11	8,020,582,721.11
少数股东权益		2,041,608,642.85	2,139,676,884.88	2,139,676,884.88
<b>股东权益合计</b>		<b>9,354,897,719.14</b>	<b>10,160,259,605.99</b>	<b>10,160,259,605.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,056,115,241.43</b>	<b>19,626,161,543.23</b>	<b>19,626,161,543.23</b>

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）

会计机构负责人：

# 备考合并利润表

2020年1-8月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2020年1-8月	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		2,038,859,266.63	4,999,016,766.74
其中：营业收入	附注五、36	2,038,859,266.63	4,999,016,766.74
<b>二、营业总成本</b>		1,380,922,873.23	2,450,612,728.55
其中：营业成本	附注五、36	1,068,130,525.64	1,924,477,933.90
税金及附加	附注五、37	10,864,892.86	25,405,367.63
销售费用			
管理费用	附注五、38	104,167,900.25	218,914,654.80
研发费用			
财务费用	附注五、39	197,759,554.48	281,814,772.22
其中：利息费用	附注五、39	217,209,073.92	314,736,323.65
利息收入	附注五、39	20,694,631.16	39,377,414.30
加：其他收益	附注五、40	7,660,682.50	1,740,540.05
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、41	112,878,019.61	214,765,043.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注五、41	57,241,633.44	168,708,231.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、42	-744,266.25	-188,983.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、43	-1,231,918.94	-7,238,195.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、44	4.37	19,031,900.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		776,498,914.69	2,776,514,342.50
加：营业外收入	附注五、45	7,654,928.32	8,832,100.71
减：营业外支出	附注五、46	5,187,034.72	17,755,553.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		778,966,808.29	2,767,590,889.59
减：所得税费用	附注五、47	225,655,245.06	659,375,633.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		553,311,563.23	2,108,215,255.68
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		314,340,774.26	1,425,958,901.16
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		238,970,788.97	682,256,354.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	附注五、33	-102,345,650.71	126,887,291.61
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	附注五、33	-102,345,650.71	126,887,291.61
1、不能重分类进损益的其他综合收益	附注五、33	-100,571,488.56	125,273,257.68
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	附注五、33	-100,571,488.56	125,273,257.68
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	附注五、33	-1,774,162.15	1,614,033.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	附注五、33	-1,774,162.15	1,614,033.93
（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		不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		450,965,912.52	2,235,102,547.29
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		211,995,123.55	1,552,846,192.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		238,970,788.97	682,256,354.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.68

法定代表人：



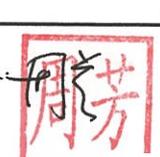
总经理：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计机构负责人：





备考合并现金流量表  
2020年1-8月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2020年1-8月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,042,833,620.88	5,063,829,880.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、48	125,449,697.44	103,560,783.66
经营活动现金流入小计		2,168,283,318.32	5,167,390,664.45
购买商品、接受劳务支付的现金		158,140,986.50	465,134,590.94
支付给职工以及为职工支付的现金		228,538,831.58	468,448,589.84
支付的各项税费		307,335,941.37	930,941,776.42
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、48	39,082,497.45	80,184,520.20
经营活动现金流出小计		733,098,256.90	1,944,709,477.40
经营活动产生的现金流量净额	附注五、49	1,435,185,061.42	3,222,681,187.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	192,500,000.00
取得投资收益收到的现金		119,072,820.32	156,977,952.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,025.00	20,064,135.00
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			
投资活动现金流入小计		134,091,845.32	369,542,087.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,393,334.87	939,320,280.23
投资支付的现金		95,000,000.00	225,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		352,393,334.87	1,164,320,280.23
投资活动产生的现金流量净额		-218,301,489.55	-794,778,192.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,545,590,000.00	3,576,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、48	89,083,500.00	85,985,000.00
筹资活动现金流入小计		1,634,673,500.00	3,662,685,000.00
偿还债务支付的现金		1,434,607,500.00	3,474,420,769.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,409,103,927.35	2,363,345,508.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		339,006,153.09	665,429,842.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、48	1,122,177.00	791,384.00
筹资活动现金流出小计		2,844,833,604.35	5,838,557,662.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,210,160,104.35	-2,175,872,662.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,728,690.91	-1,534,520.73
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、49	8,452,158.43	250,495,811.73
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、49	1,997,790,032.59	1,747,294,220.86
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、49	2,006,242,191.02	1,997,790,032.59

法定代表人：

  
发和

总经理：

  
高生

主管会计工作负责人（总会计师）：

  
方智

会计机构负责人：

  
周芳

备考合并股东权益变动表

2020年1-6月

单位：元

币种：人民币

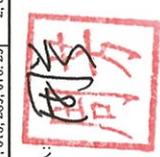
项目	本期金额											股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	其他		小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备						
一、上年年末余额	2,090,806,126.00				341,369,349.73			382,193,344.90			1,309,021,601.25		3,897,201,299.23	2,139,676,884.88	10,160,259,605.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,090,806,126.00				341,369,349.73			382,193,344.90			1,309,021,601.25		3,897,201,299.23	2,139,676,884.88	10,160,259,605.99
三、本年年末余额															
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,090,806,126.00				366,792,934.73			279,847,694.19			1,309,021,601.25		3,246,820,720.12	2,041,608,642.85	9,354,897,719.14



法定代表人：  

总经理：  

主管会计工作负责人（总会计师）：  

会计机构负责人：  

备考合并股东权益变动表 (续)

2020年1-8月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

项 目	上期金额												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,090,806,126.00		2,536,774,965.31		245,109,114.81		775,402,561.35		3,938,609,136.59		9,586,701,901.06	459,599,723.87	10,046,301,627.93
加: 会计政策变更					10,196,938.48				-9,719,843.30		117,095.18		117,095.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他			-2,239,266,965.58				398,596,532.35		41,885,713.73		-1,798,784,719.50	1,621,117,998.50	-177,666,721.00
二、本年年初余额	2,090,806,126.00		297,507,999.73		255,306,053.29		1,173,999,093.70		3,970,715,007.02		7,788,361,279.71	2,080,717,722.37	9,869,082,002.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			43,852,350.00		126,887,291.61		135,022,507.55		-73,513,707.79		232,218,111.37	58,959,162.51	291,177,603.88
(一) 综合收益总额					126,887,291.61				1,425,958,901.16		1,552,846,192.77	682,256,354.52	2,235,102,547.29
(二) 股东投入和减少资本			43,852,350.00								43,852,350.00	42,132,650.00	85,985,000.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他			43,852,350.00								43,852,350.00	42,132,650.00	85,985,000.00
(三) 利润分配									1,499,502,608.95		1,364,480,101.40	665,429,842.01	2,029,909,943.41
1、提取盈余公积									135,022,507.55				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									1,175,033,042.81		1,175,033,042.81	665,429,842.01	1,840,462,884.82
4、其他									189,417,058.59		189,417,058.59		189,417,058.59
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	2,090,806,126.00		341,360,349.73		382,193,344.90		1,309,021,601.25		3,897,201,299.23		8,020,582,721.11	2,139,676,884.88	10,160,259,605.99

法定代表人:

总经理:

主管会计(作负责人(总会计师)):

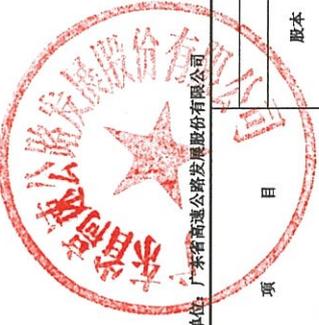
会计机构负责人:

郑少波

郑少波

郑少波

周芳



# 广东省高速公路发展股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年8月31日

### 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

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

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

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

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

(7)公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》，经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99号文同意，并获

中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]98号文批准，以总股本764,256,249股为基数，按10：3的比例配售，配股价为11.00元/股，向全体股东实际配售了73,822,250股普通股。

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

(9) 经深圳证券交易所同意，公司的内部职工股5,302.05万股（其中董事、监事及高级管理人员持有的132,722股暂时冻结），于2001年2月5日上市流通。

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

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

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

(13) 经中国证监会证监许可[2016]230号《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司向广东省高速公路有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，2016年6月，公司向广东省高速公路有限公司发行33,355,263股股份并支付现金80,350万元，购买广东省高速公路有限公司持有的广东省佛开高速公路有限公司25%股权；向广东省公路建设有限公司发行466,325,020股股份，购买广东省公路建设有限公司持有的广州广珠交通投资管理有限公司100%股权。2016年6月21日，公司向亚东复星亚联投资有限公司、西藏赢悦投资管理有限公

司、广发证券股份有限公司定向发行334,008,095股A股股份。本次增发股份已于2016年7月7日日终登记到账，新增股份上市首日为2016年7月8日。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东省高速公路发展股份有限公司。

公司注册地：广东省广州市越秀区白云路85号。

公司总部地址：广东省广州市天河区珠江新城珠江东路32号利通广场45-46层。

## 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：主营高速公路、等级公路和桥梁的投资、建设、收费、养护和服务管理；汽车援救服务、维修、清洗；停车场收费；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；公路沿线土地开发；仓储业务；智能交通技术研发与服务；股权投资、管理、咨询。（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：广佛高速公路、佛开高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，同时参股了深圳惠盐高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、赣州赣康高速公路有限责任公司、广东省粤科科技小额贷款股份有限公司、广东广乐高速公路有限公司、国元证券股份有限公司和湖南联智科技股份有限公司。

## 4、备考合并财务报表范围

### （1）备考合并财务报表范围

备考财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司广东高速科技投资有限公司、广州广珠交通投资管理有限公司、粤高资本投资（横琴）有限公司和控股子公司广佛高速公路有限公司、京珠高速公路广珠段有限公司、广东广惠高速公路有限公司。

## 二、重大资产重组情况

### 1、重大资产重组方案

本公司于2020年7月16日收到控股股东广东省交通集团有限公司（以下简称

“广交集团”）《关于启动高速公路项目资产重组的通知》，广交集团将筹划所属高速公路项目资产重组事项。本次筹划资产重组涉及的标的资产及交易方式拟定为：广东省高速公路有限公司（以下简称“省高速”）向本公司转让其持有的广东广惠高速公路有限公司（以下简称“广惠公司”）21%股权，本公司以现金支付对价（以下简称“本次交易”）。

本次交易各方根据评估机构出具的资产评估报告中确认的评估结果协商确定广惠公司资产的价格。根据中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，截止评估基准日2020年8月31日，广惠公司全部股东权益价值为1,187,404.56万元，本次交易购买的标的资产广惠公司21%的股权拟交易作价为广惠公司全部股东权益价值评估结果1,187,404.56万元\*21%股权=249,354.9576万元。

本次交易完成后，本公司持有广惠公司51%的股权，广惠公司成为本公司的控股子公司。

## 2、交易标的资产的相关情况

### （1）广惠公司基本情况

广惠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。

公司注册地：广州市萝岗区萝岗街广惠高速公路管理中心。

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。

## （2）审计及资产评估情况

广惠公司两年一期的财务报表已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具京永审字（2020）第 148220 号审计报告，意见类型为标准无保留意见。经审计，广惠公司两年一期主要财务数据如下：

项目	2020年8月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产总额	4,433,370,987.44	4,228,022,472.12	4,694,299,257.56
负债总额	868,522,550.54	733,110,560.40	1,385,895,178.98
所有者权益合计	3,564,848,436.90	3,494,911,911.72	3,308,404,078.58

项目	2020年1-8月	2019年度	2018年度
营业收入	865,358,147.60	1,943,745,753.48	1,855,658,219.29
营业利润	502,852,509.98	1,333,700,987.33	1,278,583,034.18
利润总额	502,175,166.01	1,337,595,316.32	1,292,148,601.41
净利润	373,239,540.41	1,002,651,683.59	969,032,056.06

中水致远资产评估有限公司对广惠公司全部股东权益价值进行了评估（中水致远评报字[2020]第 010146 号），评估结果为 1,187,404.56 万元。

## 三、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的相关规定编制。

除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2019年12月31日、2020年8月31日的备考合并财务状况，以及2019年度、2020年1-8月的备考合并经营成果、备考合并现金流量。

本备考合并财务报表根据以下假设编制：

1、本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项所有审批手续已完成，重大资产重组事项相关议案能够获得批准。

2、本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初2019年1月1日实施完成，本次重组完成后的股权架构在2019年1月1日已经存在。

3、本备考财务报表已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司2019年度及2020年1-8月财务报表，以及审计的广惠公司2018年度、2019年度及2020年1-8月财务报表为基础，基于同一控制下的企业合并原则，以本公司历史财务报表及拟购买资产的账面价值为基础，对本公司与拟购买资产之间的交易、往来、现金流抵消后编制。

4、将上述“二、1、重大资产重组方案”所述的拟交易对价2,493,549,576.00元作为备考合并财务报表2019年1月1日的购买成本，本次收购广惠公司股权资金通过自筹解决。

5、由于本次交易事项产生的费用、税收等影响不在备考合并财务报表中反映。

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

由于本次资产重组交易方案尚待相关单位核准，前述备考合并财务报表编制基础与最终经审批的交易方案以及实际收购完成后的合并财务报表可能存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次实施的资产重组方案参考，不适用于其他用途。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年8月31日的财务状况及2020年1-8月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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉

及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具（不包括减值）

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

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) 金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：质保金组合	本组合为合同质量保证金等款项。

对组合 1 账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

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

对组合 2 质保金组合，除存在客观证据表明将无法按应收账款和合同资产的原有条款收回款项外，不计提坏账准备。

##### 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
组合 1: 押金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款等应收款项。
组合 2: 备用金组合	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
组合 3: 其他组合	除上述组合外的其他应收款项。

对押金及保证金组合及备用金组合，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，计提比例与应收账款相同。

### ③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本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。

## 12、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

#### 14、长期股权投资

##### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单

位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	剩余可使用年限		
房屋建筑物	20-30 年	5%-10%	3%-4.85%

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、30、“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

## 16、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法和

工作量法分类计提，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
公路及桥梁				
其中：广佛高速公路	工作量法	28 年	0%	
佛开高速公路谢边至三堡段	工作量法	40 年	0%	
佛开高速公路三堡至水口段	工作量法	30 年	0%	
京珠高速公路广珠段	工作量法	30 年	0%	
广惠高速公路	工作量法	23 年	0%	
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	3%-10%	3%-4.85%
机器设备	年限平均法	10 年	3%-10%	9%-9.7%
电子设备	年限平均法	5-15 年	3%-10%	6%-19.4%
运输工具	年限平均法	5-8 年	3%-10%	11.25%-19.4%
其他设备	年限平均法	5-15 年	3%-10%	6%-19.4%

### （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。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，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。

## 18、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。

## 19、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
土地使用权	剩余可使用年限
软件	3-5年

## 20、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。

## 21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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、提供劳务。

### （1）通行服务费收入

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

### （2）提供劳务收入

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## 25、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

为了一项资产。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。

## 26、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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## **27、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。

## **28、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。

## 29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被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，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权

益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待

售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 30、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。

### **31、公允价值计量**

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **32、重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第九届董事会第四次会议于2020年4月3日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响：

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额	2020年1月1日（变更后）金额
	合并报表	合并报表
应收账款	177,099,124.09	179,449,777.42
其他应收款	30,103,478.60	22,706,427.50
合同资产		5,046,397.77
存货	111,683.22	111,683.22
其他非流动资产	196,576,603.21	196,576,603.21
预收账款	15,605,094.69	12,817,484.06
合同负债		2,787,610.63

（2）重要会计估计变更

公司于2019年12月31日召开了第九届董事会第三次（临时）会议，会议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意自2020年1月1日起采用广东省交通规划设计研究院股份有限公司2019年为本公司之分公司广东省高速公路发展股份有限公司佛开分公司及控股子公司京珠高速公路广珠段有限公司出具的《佛开高速公路交通量预测及收费收入报告》、《京珠高速公路广珠段交通量预测及收费收入报告》作为折旧依据。对此事项公司采用未来适用法，此项会计估计变更导致本期固定资产折旧较原会计估计少计提折旧115,719,232.55元，营业

成本减少 115,719,232.55 元，净利润增加 86,789,424.41 元，归属于母公司股东的净利润增加 82,619,731.95 元，归属于少数股东损益的影响增加 4,169,692.46 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	董事会决议	2020年1月1日	固定资产	115,719,232.55

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、税收优惠

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

#### 五、备考合并财务报表项目注释

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，“上期期末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-8 月，“上期”指 2019 年 1-12 月。

##### 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	106,035.70	75,833.29
银行存款	2,006,839,878.54	1,997,696,913.77
其他货币资金	517,476.78	1,238,485.53
合计	2,007,463,391.02	1,999,011,232.59
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2020年8月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,221,200.00元，系本公司为三堡至水口段改扩建项目存入资金托管账户的土地复垦资金。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	191,836,178.06
1至2年	10,506,431.15
2至3年	1,180,960.70
3至4年	347,572.55
4至5年	1,038,685.99
5年以上	172,044.94
小计	205,081,873.39
减：坏账准备	2,095,408.47
合计	202,986,464.92

### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	205,081,873.39	100.00	2,095,408.47	1.02	202,986,464.92
其中：					
账龄组合	204,258,222.80	99.60	2,095,408.47	1.02	202,162,814.33
质保金组合	823,650.59	0.40			823,650.59
合计	205,081,873.39	/	2,095,408.47	/	202,986,464.92

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	180,802,658.14	100.00	1,352,880.72	0.75	179,449,777.42
其中:					
账龄组合	179,305,712.71	99.17	1,352,880.72	0.75	177,952,831.99
质保金组合	1,496,945.43	0.83			1,496,945.43
合计	180,802,658.14	/	1,352,880.72	/	179,449,777.42

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	191,836,178.06		0.00
1至2年	10,473,985.75	1,047,398.58	10.00
2至3年	1,066,272.00	319,881.60	30.00
3至4年	176,200.00	88,100.00	50.00
4至5年	655,586.99	590,028.29	90.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	204,258,222.80	2,095,408.47	/

③组合中，按质保金组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	823,650.59		
合计	823,650.59	/	/

### (3) 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合	1,352,880.72	742,527.75				2,095,408.47
合计	1,352,880.72	742,527.75				2,095,408.47

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的情况：无。

### (4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

### (5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东联合电子服务股份有限公司	关联方	97,541,449.80	1年以内	47.56	
广东虎门大桥有限公司	关联方	39,694,548.97	1年以内	19.36	
广州市凌特电子有限公司	非关联方	19,955,000.00	1年以内	9.73	
山东博安智能科技股份有限公司	非关联方	7,409,966.25	1-2年	3.61	740,996.63
广东路路交通发展有限公司	非关联方	6,253,300.00	1年以内	3.05	
合计	/	170,854,265.02	/	83.31	740,996.63

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### (7) 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(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,809,607.06	94.89	11,659,714.88	98.57
1至2年	89,136.83	1.76		
2至3年				
3年以上	169,738.00	3.35	169,738.00	1.43
合计	5,068,481.89	100.00	11,829,452.88	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(%)
广东天路新能源投资有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	未结算	31.57
中国太平洋财产保险股份有限公司广东分公司	非关联方	838,016.00	1年以内	未结算	16.53
广州市埃特斯通讯设备有限公司	关联方	600,600.00	1年以内	未结算	11.85
广东飞达交通工程有限公司	关联方	595,546.00	1年以内	未结算	11.75
广州联旭自动化设备有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	未结算	8.88
合计		4,084,162.00			80.58

#### 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	28,205,472.90	7,205,472.90
其他应收款	15,492,909.65	15,500,954.60
合计	43,698,382.55	22,706,427.50

## 4.1 应收股利

### (1) 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	1,205,472.90	1,205,472.90
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司		6,000,000.00
赣州康大高速公路有限责任公司	27,000,000.00	
合计	28,205,472.90	7,205,472.90

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

## 4.2 其他应收款

### (1) 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	12,004,093.00
1至2年	1,168,740.77
2至3年	445,515.70
3至4年	462,170.00
4至5年	599,329.86
5年以上	52,379,747.09
小计	67,059,596.42
减：坏账准备	51,566,686.77
合计	15,492,909.65

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
证券结算交易资金	47,528,056.18	47,528,056.18
保证金及押金	2,476,561.91	3,435,790.57
零钞备用金	6,235,456.76	6,125,222.52

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
格林恩泽往来款	4,007,679.91	4,007,679.91
应收长期资产转让款	935,820.00	935,820.00
其他	5,876,021.66	5,033,333.69
小计	67,059,596.42	67,065,902.87
减：坏账准备	51,566,686.77	51,564,948.27
合计	15,492,909.65	15,500,954.60

### (3) 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	29,212.18		51,535,736.09	51,564,948.27
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,738.50			1,738.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 8 月 31 日余额	30,950.68		51,535,736.09	51,566,686.77

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的情况：无

注 1：公司原存入昆仑证券有限责任公司客户证券交易结算资金余额 33,683,774.79 元，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司原存入昆仑证券有

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

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

#### (4) 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	51,535,736.09					51,535,736.09
按组合计提-账龄组合	29,212.18	1,738.50				30,950.68
按组合计提-其他组合						
<b>合计</b>	<b>51,564,948.27</b>	<b>1,738.50</b>				<b>51,566,686.77</b>

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### (5) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	47,528,056.18	5年以上	70.87	47,528,056.18
北京格林恩泽有机肥有限公司	借款	4,007,679.91	5年以上	5.98	4,007,679.91
员工借支零钞备用金	零钞备用金	6,235,456.76	1年以内	9.30	
广东利通置业投资有限公司	押金	1,639,943.82	1年以内	2.45	
	车辆车位按金	35,680.00	5年以上	0.05	
佛山市合展盈辉物业管理营有限公司	固定资产处置款	935,820.00	1年以内	1.40	
合计	/	60,382,636.67	/	90.04	51,535,736.09

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,116.85		89,116.85	111,683.22		111,683.22
库存商品	2,699,115.04		2,699,115.04			
合计	2,788,231.89		2,788,231.89	111,683.22		111,683.22

(2) 存货跌价准备

无。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

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
应收保证金	5,157,013.86		5,157,013.86	5,046,397.77		5,046,397.77
合计	5,157,013.86		5,157,013.86	5,046,397.77		5,046,397.77

### (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

### (3) 本年合同资产计提减值准备情况

无。

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
“营改增”前预付营业税金	51,745.32	51,745.32
合计	51,745.32	51,745.32

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	397,772.11	
待认证进项税额	42,452.83	
短期债权投资	201,121,537.33	196,576,603.21
合计	201,561,762.27	196,576,603.21

## 9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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		
一、合营企业										
无										
小计										
二、联营企业										
广东江中高速公路 有限公司	179,491,516.98			2,755,081.60						182,246,598.58
赣州赣康高速公路 有限公司	213,672,650.90			-16,503,373.54						197,169,277.36
赣州康大高速公路 有限责任公司	234,733,526.86			14,160,669.28			27,000,000.00			221,894,196.14
深圳惠盐高速公路 有限公司	262,682,427.44			9,070,492.57						271,752,920.01

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								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	
国元证券股份有限 公司	793,926,807.52			20,501,607.66		-1,774,162.15	11,940,297.90			800,713,955.13
广东省粤科技小 额贷款股份有限公 司	214,637,335.45			6,502,395.56						221,139,731.01
肇庆粤肇公路有限 公司	308,122,059.69			20,340,395.14			49,750,000.00			278,712,454.83
湖南联智科技股份 有限公司		80,000,000.00		414,365.17						80,414,365.17
小计	2,207,266,324.84	80,000,000.00		57,241,633.44		-1,774,162.15	88,690,297.90			2,254,043,498.23
合计	2,207,266,324.84	80,000,000.00		57,241,633.44		-1,774,162.15	88,690,297.90			2,254,043,498.23

## 10、其他权益工具投资

### (1) 按项目列示情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
广东广乐高速公路有限公司	748,348,301.73
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	903,378,984.96
华夏证券股份有限公司（注1）	
华证资产管理有限公司（注2）	
昆仑证券有限责任公司（注3）	
合计	1,701,727,286.69

注1：华夏证券股份有限公司所有者权益为负数，并于2005年12月进入清算程序，公司对该投资540.00万元全额计提减值准备。

注2：据北京德威评估有限公司2005年9月出具的德威评估字2005年88号评估报告，截至2005年8月31日止，华证资产管理有限公司账面净资产27,913.20万元，评估价值-229,954.86万元。2005年10月14日，建银中信资产管理有限责任公司向公司发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币4,200.00万元的价款收购华证资产管理有限公司100%股权，并征询公司意见。公司于2005年12月5日回函，放弃同等条件下的优先购买权。公司对该投资162.00万元全额计提减值准备。

注3：昆仑证券有限责任公司所有者权益为负数，并于2005年10月进入清算程序，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司将其对昆仑证券有限责任公司的投资3,000.00万元全额计提减值准备。

### (2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	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
广东广乐高速公路有限公司						持有目的非交易性

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	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
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	440,655.02	7,802,784.15				持有目的非交易性
中国光大银行股份有限公司	50,344,558.02	385,818,108.16				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
<b>合计</b>	<b>50,785,213.04</b>	<b>393,620,892.31</b>	<b>37,020,000.00</b>			

## 11、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	12,664,698.25	2,971,831.10	<b>15,636,529.35</b>
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	12,664,698.25	2,971,831.10	<b>15,636,529.35</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.期初余额	10,547,091.78	1,757,937.20	<b>12,305,028.98</b>
2.本期增加金	98,366.08	49,046.24	<b>147,412.32</b>
(1) 计提或摊销	98,366.08	49,046.24	<b>147,412.32</b>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	10,645,457.86	1,806,983.44	12,452,441.30
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,019,240.39	1,164,847.66	3,184,088.05
2.期初账面价值	2,117,606.47	1,213,893.90	3,331,500.37

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	1,341,929.78	交通附属设施，未办证
合计	1,341,929.78	

## 12、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	11,997,468,208.16	12,460,188,469.66
固定资产清理	33,148.36	
合计	11,997,501,356.52	12,460,188,469.66

## 12.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	广佛高速公路	佛开高速公路	广惠高速公路	京珠高速公路广珠段	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	1,460,270,190.66	10,935,058,609.66	6,475,428,904.48	4,816,156,616.45	651,538,302.92	291,279,476.34	62,473,441.73	1,400,004,566.03	26,092,210,108.27
2.本期增加金额				8,724,808.53	1,813,291.11			308,313,265.02	318,851,364.66
(1) 购置								1,963,610.65	1,963,610.65
(2) 在建工程转入				8,724,808.53	1,633,568.11			306,349,654.37	316,708,031.01
(3) 企业合并增加									
(4) 其他					179,723.00				179,723.00
3.本期减少金额						16,205.00	1,377,588.00	34,776,083.78	36,169,876.78
(1) 处置或报废						16,205.00	1,377,588.00	34,776,083.78	36,169,876.78
4.期末余额	1,460,270,190.66	10,935,058,609.66	6,475,428,904.48	4,824,881,424.98	653,351,594.03	291,263,271.34	61,095,853.73	1,673,541,747.27	26,374,891,596.15
二、累计折旧									
1.期初余额	1,460,270,190.66	4,494,205,215.58	3,233,900,466.28	2,841,639,585.51	404,319,093.80	112,993,504.95	49,538,185.49	1,027,917,200.50	13,624,783,442.77
2.本期增加金额		350,984,871.69	202,792,768.50	98,825,059.31	19,236,596.80	21,503,141.97	2,300,524.79	82,900,071.17	778,543,034.23

项目	广佛高速公路	佛开高速公路	广惠高速公路	京珠高速公路广珠段	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提		350,984,871.69	202,792,768.50	98,825,059.31	19,236,596.80	21,503,141.97	2,300,524.79	82,900,071.17	778,543,034.23
3.本期减少金额						15,556.80	1,268,661.80	33,088,985.19	34,373,203.79
(1) 处置或报废						15,556.80	1,268,661.80	33,088,985.19	34,373,203.79
4.期末余额	1,460,270,190.66	4,845,190,087.27	3,436,693,234.78	2,940,464,644.82	423,555,690.60	134,481,090.12	50,370,048.48	1,077,728,286.48	14,368,953,273.21
三、减值准备									
1.期初余额								7,238,195.84	7,238,195.84
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								8,470,114.78	8,470,114.78
四、账面价值									
1.期末账面价值		6,089,868,522.39	3,038,735,669.70	1,884,416,780.16	229,795,903.43	156,782,181.22	10,525,805.25	587,343,346.01	11,997,468,208.16
2.期初账面价值		6,440,853,394.08	3,241,528,438.20	1,974,517,030.94	247,219,209.12	178,285,971.39	12,935,256.24	364,849,169.69	12,460,188,469.66

## (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
房屋及建筑物	6,014,243.63	3,967,919.20		2,046,324.43	
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
交通附属设施	159,831,906.27	未办证

## 12.2 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	33,148.36	
合计	33,148.36	

## 13、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	194,881,973.80	241,274,698.97
工程物资		
合计	194,881,973.80	241,274,698.97

### 13.1 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
三堡至水口改扩建工程（址山服务区）	21,829,825.96		21,829,825.96	15,943,015.38		15,943,015.38
取消省界收费站工程				71,103,964.00		71,103,964.00

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
海隆大桥桥面铺装处治工程	1,382,928.49		1,382,928.49	1,382,928.49		1,382,928.49
2018-2019 年城区收费站改造工程				9,013,081.45		9,013,081.45
路面处治工程	53,334,548.36		53,334,548.36	46,573,355.85		46,573,355.85
大涌高架桥桥面处治工程	86,426,334.53		86,426,334.53	67,204,790.39		67,204,790.39
桥梁跨河段排水管完善工程	5,933,146.00		5,933,146.00	5,933,146.00		5,933,146.00
跨越集中式饮用水源地桥梁排水整治工程	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
监控大厅迁移项目				7,167,718.98		7,167,718.98
零星工程	1,948,329.78	-	1,948,329.78	3,476,354.43	-	3,476,354.43
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
合计	194,881,973.80		194,881,973.80	241,274,698.97		241,274,698.97

(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
三堡至水口改 扩建工程（址山 服务区）	3,426,210,000.00	15,943,015.38	5,886,810.58			21,829,825.96	76.73	76.73	72,779,504.82			自有资金 与借款
取消省界站工 程	312,471,164.00	71,103,964.00	227,722,627.93	298,826,591.93			95.63	100.00				自有资金
海陵大桥桥面 铺装处治工程	50,976,800.00	1,382,928.49				1,382,928.49	2.71	2.71				自有资金
路面处治工程	186,809,600.00	46,573,355.85	6,761,192.51			53,334,548.36	28.55	28.55	1,282,311.51	1,282,311.51	4.23	自有资金 与借款
大涌高架桥桥 面处治工程	122,940,000.00	67,204,790.39	19,221,544.14			86,426,334.53	70.30	70.30	2,620,557.14	2,620,557.14	4.23	自有资金 与借款
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 建设工程	6,000,000.00	4,990,867.00				4,990,867.00	83.18	83.18				自有资金

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
萝岗至凌坑段改扩建工程	2,400,000.00	1,146,730.00	545,505.30			1,692,235.30	70.51	70.51				自有资金
监控大厅迁移项目	8,199,000.00	7,167,718.98		7,167,718.98			87.42	100.00				自有资金
2018-2019 年城区收费站改造工程	9,382,500.00	9,013,081.45		9,013,081.45			96.06	100.00				自有资金
合计	4,322,909,064.00	224,865,198.54	270,149,351.84	315,014,052.36		180,000,498.02	/	/	3,902,868.65	3,902,868.65	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	1,311,658.00	39,920,855.16	41,232,513.16
2.本期增加金额		320,415.27	320,415.27
(1) 购置		320,415.27	320,415.27
(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		285,860.00	285,860.00
(2) 政府补助冲减			
4.期末余额	1,311,658.00	39,955,410.43	41,267,068.43
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	1,311,658.00	31,158,815.64	32,470,473.64
2.本期增加金额		1,972,127.41	1,972,127.41
(1) 计提		1,972,127.41	1,972,127.41
3.本期减少金额		285,860.00	285,860.00
(1) 处置		285,860.00	285,860.00
4.期末余额	1,311,658.00	32,845,083.05	34,156,741.05
<b>三、减值准备</b>			
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			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值		7,110,327.38	7,110,327.38
2.期初账面价值		8,762,039.52	8,762,039.52

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 15、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
场地租赁费	1,114,764.44		53,508.72		1,061,255.72
营改增前预付营 业税金及附加	2,805,000.00		233,750.00		2,571,250.00
合计	3,919,764.44		287,258.72		3,632,505.72

## 16、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	8,999,474.12	2,249,868.53	7,238,195.84	1,809,548.96
可抵扣亏损	1,156,051,928.19	289,012,982.05	1,112,106,107.60	278,026,526.90
折旧及摊销	816,526.08	204,131.52	100,250,984.24	25,062,746.06
资产评估增值	335,746,489.28	83,936,622.32	380,018,692.41	95,004,673.10
递延收益	49,068,061.79	12,267,015.45		
合计	1,550,682,479.46	387,670,619.87	1,599,613,980.09	399,903,495.02

### (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
其他权益工具投资公允价值变动	385,818,108.16	96,454,527.04	519,913,426.24	129,978,356.56
路产累计折旧的时间性差异	1,180,143,068.36	295,035,767.09	1,195,775,134.08	298,943,783.52
<b>合计</b>	<b>1,565,961,176.52</b>	<b>391,490,294.13</b>	<b>1,715,688,560.32</b>	<b>428,922,140.08</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,150,210.25	8,013,102.87
金融资产减值准备	90,152,735.94	89,939,941.56
暂未取得发票的成本费用		1,941,115.68
<b>合计</b>	<b>100,302,946.19</b>	<b>99,894,160.11</b>

### (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	1,133,109.04	1,133,109.04	
2023 年度	3,210,991.24	3,210,991.23	
2024 年度	3,669,002.59	3,669,002.60	
2025 年度	2,137,107.38		
<b>合计</b>	<b>10,150,210.25</b>	<b>8,013,102.87</b>	/

## 17、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
预付工程款	37,155,580.57	50,442,297.97
预付营业税	484,276.20	518,773.08
减：一年内到期部分（见附注五、7）	51,745.32	51,745.32

项目	期末余额	期初余额
合计	37,588,111.45	50,909,325.73

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	
短期借款应计利息	105,000.00	
合计	200,105,000.00	

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 19、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)	311,096,893.33	246,906,431.07
1-2年(含2年)	46,981,801.44	14,937,937.96
2-3年(含3年)	9,275,530.20	4,199,281.77
3年以上	103,595,252.44	102,263,947.61
合计	470,949,477.41	368,307,598.41

### (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
佛山市国土资源局	30,507,598.21	尚未结算
广中江高速公路项目管理处	28,000,000.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鹤山市国土资源局	27,186,893.60	尚未结算
广东省公路建设有限公司	25,630,651.00	尚未结算
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	尚未完成结算
合计	120,071,633.99	/

## 20、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
1年以内(含1年)	1,506,015.98	1,865,984.63
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	10,207,767.35	10,951,499.43
合计	11,713,783.33	12,817,484.06

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东新乐科技发展有限公司	1,500,916.09	未结算
广州环龙高速公路有限公司	8,242,974.26	未结算
合计	9,743,890.35	/

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

无。

## 21、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	15,173,142.46	225,885,077.28	220,629,981.31	20,428,238.43

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		17,093,610.44	14,902,960.26	2,190,650.18
三、辞退福利		80,117.63	80,117.63	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>15,173,142.46</b>	<b>243,058,805.35</b>	<b>235,613,059.20</b>	<b>22,618,888.61</b>

## (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	642,463.49	166,256,061.81	161,093,227.07	5,805,298.23
二、职工福利费		16,482,233.50	16,392,988.60	89,244.90
三、社会保险费		12,080,933.01	12,074,998.45	5,934.56
其中：医疗保险费		7,825,483.71	7,820,329.21	5,154.50
工伤保险费		26,496.88	26,496.88	
生育保险费		1,597,707.56	1,596,927.50	780.06
其他		2,631,244.86	2,631,244.86	
四、住房公积金		24,734,692.00	24,722,823.00	11,869.00
五、工会经费和职工教育经费	13,216,025.40	5,329,314.49	5,417,191.72	13,128,148.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,314,653.57	1,001,842.47	928,752.47	1,387,743.57
<b>合计</b>	<b>15,173,142.46</b>	<b>225,885,077.28</b>	<b>220,629,981.31</b>	<b>20,428,238.43</b>

## (3) 设定提存计划列示

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
1、基本养老保险		2,813,567.20	2,813,567.20	
2、失业保险费		86,547.85	86,547.85	
3、企业年金缴费		14,193,495.39	12,002,845.21	2,190,650.18
<b>合计</b>		<b>17,093,610.44</b>	<b>14,902,960.26</b>	<b>2,190,650.18</b>

## 22、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	18,451,864.55	19,799,902.60
企业所得税	137,214,400.08	149,304,329.42
个人所得税	340,515.52	3,294,428.41
城市维护建设税	940,254.00	1,384,098.16
教育费附加	450,828.91	631,151.81
地方教育费附加	281,117.93	401,070.94
土地使用税	606,620.40	
房产税	992,689.70	17,061.15
印花税	4,467.20	218,722.91
文化事业建设费		31,200.00
其他		119,661.79
合计	159,282,758.29	175,201,627.19

## 23、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	70,249,848.89	20,020,119.31
其他应付款	320,541,068.77	454,669,434.95
合计	390,790,917.66	474,689,554.26

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### 23.1 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	70,249,848.89	20,020,119.31
合计	70,249,848.89	20,020,119.31

## 23.2 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
暂估工程款	195,312,367.77	305,588,291.39
押金、质保金及保证金	74,568,726.78	88,113,871.73
其他	49,787,586.48	60,277,636.22
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	320,541,068.77	454,669,434.95

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

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	14,233,602.28	工程质量保证金、合同违约金、暂扣款等
雅瑶至谢边扩建工程	12,499,448.48	尚未结算
中交第一航务工程局有限公司	9,242,190.60	合同违约金、工程质量保证金
广东冠粤路桥有限公司	7,723,390.70	工程履约保证金
中铁十八局集团有限公司	2,506,500.00	合同违约金、工程民工工资保证金
合计	46,205,132.06	/

## 24、合同负债

### (1) 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款		2,787,610.63
减：计入其他非流动负债		
合计		2,787,610.63

## 25、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	119,180,000.00	765,445,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	732,075.47	256,603.77
1年内到期的应计利息	139,571,466.22	30,545,186.84
合计	259,483,541.69	796,246,790.61

## 26、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		58,351,800.00	9,283,738.21	49,068,061.79	
租赁费收入	51,000,000.00		4,250,000.00	46,750,000.00	
合计	51,000,000.00	58,351,800.00	13,533,738.21	95,818,061.79	/

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产/收益相关
取消高速公路省界收费站项目工程专项补贴		55,851,800.00		6,783,738.21		49,068,061.79	与资产相关
财政贴息		2,500,000.00			2,500,000.00		与收益相关
合计		58,351,800.00		6,783,738.21	2,500,000.00	49,068,061.79	/

## 27、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	3,122,200.13	1,246,636.74
合计	3,122,200.13	1,246,636.74

## 28、长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	507,365,000.00	447,365,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		375,000,000.00
信用借款	5,841,077,500.00	6,365,095,000.00
减：一年内到期的长期借款	119,180,000.00	765,445,000.00
合计	6,229,262,500.00	6,422,015,000.00

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,426,173,926.89	678,124,972.89
合计	1,426,173,926.89	678,124,972.89

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

单位：元 币种：人民币

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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 粤高 MTN001	680,000,000.00	2019.2.27	2019.3.1-2024.3.1	680,000,000.00	678,124,972.89			-299,765.45		678,424,738.34
20 粤高速 MTN001	750,000,000.00	2020.3.17	2020.3.17-2025.3.17	750,000,000.00		750,000,000.00		2,250,811.45		747,749,188.55
合计	/	/	/	1,430,000,000.00	678,124,972.89	750,000,000.00		1,951,046.00		1,426,173,926.89

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

### 30、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,406,172.36	39,369,379.91
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>40,406,172.36</b>	<b>39,369,379.91</b>

#### 30.1 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	36,000,000.00	36,000,000.00
中期票据承销费	3,116,037.72	1,603,773.57
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
减：一年内到期部分	732,075.47	256,603.77
<b>合计</b>	<b>40,406,172.36</b>	<b>39,369,379.91</b>

### 31、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,090,806,126.00						2,090,806,126.00

### 32、资本公积

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(股本溢价)	250,059,945.73			250,059,945.73
其他资本公积(注)	91,300,404.00	45,432,585.00		136,732,989.00
<b>合计</b>	<b>341,360,349.73</b>	<b>45,432,585.00</b>		<b>386,792,934.73</b>

注：本期其他资本公积变动系广惠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，协议约定由广惠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

成后由广惠公司管理。期初共计收到增城区政府补助资金 179,020,400.00 元，其中归属于母公司资本公积-其他资本公积期初余额 91,300,404.00 元，本期新增收到增城区政府补助资金 89,083,500.00 元，其中归属于母公司资本公积-其他资本公积本期新增 45,432,585.00 元。

### 33、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	调整后期初 余额	本期金额					期末 余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期 转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	389,935,069.68		-134,095,318.08		-33,523,829.52	-100,571,488.56	289,363,581.12	
其中：重新计量设定受益计划 变动额								
权益法下不能转损益的其他综 合收益								
其他权益工具投资公允价值变 动	389,935,069.68		-134,095,318.08		-33,523,829.52	-100,571,488.56	289,363,581.12	
企业自身信用风险公允价值变 动								
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-7,741,724.78		-1,774,162.15			-1,774,162.15	-9,515,886.93	
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益	-7,741,724.78		-1,774,162.15			-1,774,162.15	-9,515,886.93	
其他债权投资公允价值变动损 益								
可供出售金融资产公允价值变 动损益								
金融资产重分类计入其他综合 收益的金额								

项目	期初 余额	调整后期初 余额	本期金额					期末 余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期 转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	382,193,344.90		-135,869,480.23		-33,523,829.52	-102,345,650.71		279,847,694.19
合计	382,193,344.90		-135,869,480.23		-33,523,829.52	-102,345,650.71		279,847,694.19

### 34、盈余公积

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	1,309,021,601.25			1,309,021,601.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,309,021,601.25			1,309,021,601.25

### 35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,897,201,299.23	3,938,609,136.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		32,135,870.43
调整后期初未分配利润	3,897,201,299.23	3,970,745,007.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,340,774.26	1,425,958,901.16
减：提取法定盈余公积		135,022,507.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	882,320,185.17	1,175,033,042.81
转作股本的普通股股利		
其他（注）	82,401,168.20	189,447,058.59
期末未分配利润	3,246,820,720.12	3,897,201,299.23

注：其他项为备考报告期内广惠公司向股东广东省高速公路有限公司分配的本次重大资产重组交易的21%股权所对应的股利。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,997,883,940.05	1,051,947,875.64	4,929,198,882.32	1,891,514,552.64
其他业务	40,975,326.58	16,182,650.00	69,817,884.42	32,963,381.26
合计	2,038,859,266.63	1,068,130,525.64	4,999,016,766.74	1,924,477,933.90

### 37、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,857,720.19	9,899,795.27
房产税	2,867,422.10	3,635,796.50
教育费附加	1,845,763.79	4,705,324.22
地方教育附加	1,226,570.36	3,130,192.25
土地使用税	606,620.40	2,607,625.78
营业税	246,996.88	370,495.32
印花税	160,835.19	756,487.51
车船税	52,963.95	71,398.77
文化事业建设费		84,510.00
其他		143,742.01
合计	10,864,892.86	25,405,367.63

### 38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,679,834.26	149,431,400.61
折旧费	6,562,849.60	11,781,051.98
无形资产摊销	1,585,492.09	2,397,249.26
低值易耗品摊销	448,307.36	1,747,119.88
租赁费	7,079,863.34	11,677,765.22
业务招待费	108,973.27	154,550.00
办公费	4,313,329.57	7,837,930.83

项目	本期金额	上期金额
差旅费	197,227.91	1,324,609.53
会议费	10,846.55	41,899.00
修理费	181,647.07	242,632.31
车辆费	535,499.51	825,014.92
咨询服务费	1,067,547.16	3,290,750.94
聘请中介机构费	3,700,585.28	5,558,915.38
上市管理费	327,358.49	869,876.63
信息化费用及维护费	493,874.78	2,018,023.40
其他	5,874,664.01	19,715,864.91
<b>合计</b>	<b>104,167,900.25</b>	<b>218,914,654.80</b>

### 39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出	217,209,073.92	314,736,323.65
存款利息收入 (-)	20,694,631.16	39,377,414.30
汇兑损失 (收益-)	-1,815,160.91	1,590,432.88
银行手续费	763,977.58	1,077,195.61
其他	2,296,295.05	3,788,234.38
<b>合计</b>	<b>197,759,554.48</b>	<b>281,814,772.22</b>

### 40、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助-取消高速公路省界收费站项目工程专项补贴	6,783,738.21		与资产相关
政府补助-稳岗补贴	516,603.84		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	195,056.10	414,891.18	与收益相关
生育津贴	151,164.81	642,489.29	与收益相关

增值税加计抵减	14,119.54	19,409.20	与收益相关
代扣代缴企业预缴所得税手续费		575,813.38	与收益相关
企业奖励补贴资金		66,000.00	与收益相关
企业办公用房租赁补助		21,937.00	与收益相关
合计	7,660,682.50	1,740,540.05	/

#### 41、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	57,241,633.44	168,708,231.04
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	50,785,213.04	38,912,399.15
委托贷款的利息收入	4,851,173.13	7,144,413.37
合计	112,878,019.61	214,765,043.56

#### 42、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	-742,527.75
三、其他应收款减值损失	-1,738.50
合计	-744,266.25

#### 43、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
一、存货跌价损失	
二、固定资产减值损失	-1,231,918.94
三、在建工程减值损失	
合计	-1,231,918.94

#### 44、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失			
合计	4.37	276,051.47	4.37
其中：固定资产处置利得或损失		276,051.47	
无形资产处置利得或损失			
知识产权处置利得		18,755,848.99	
合计	4.37	19,031,900.46	4.37

#### 45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款收入	2,320,026.15	3,028,261.81	2,320,026.15
路产索赔收入	1,879,953.68	2,772,329.53	1,879,953.68
拆迁补偿收入	1,549,865.12		1,549,865.12
建设用地及地上附着物补偿	1,117,333.24	2,292,510.28	1,117,333.24
其他	787,750.13	738,999.09	787,750.13
合计	7,654,928.32	8,832,100.71	7,654,928.32

#### 46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
路产修复支出	2,088,491.99	4,310,540.20	2,088,491.99
非流动资产毁损报废损失	1,746,952.84	11,690,361.16	1,746,952.84
罚款、滞纳金	692,808.43	2,216.57	692,808.43
拆迁补偿支出		1,595,684.00	
其他	658,781.46	156,751.69	658,781.46

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
合计	5,187,034.72	17,755,553.62	5,187,034.72

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	217,330,386.34	639,863,876.23
递延所得税费用	8,324,858.72	19,511,757.68
合计	225,655,245.06	659,375,633.91

##### (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	本期金额
利润总额	778,966,808.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,741,702.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	135,946.18
非应税收入的影响	-26,896,547.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,440,711.68
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性差异或可抵扣亏损的影响	-1,317,369.29
其他	52,550,802.28
所得税费用	225,655,245.06

#### 48、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	本期金额	上期金额
----	------	------

利息收入	20,690,438.21	39,377,414.30
单位往来款等	100,854,596.61	64,183,369.36
联网收费清算户收到的通行费收入净额	3,904,662.62	
合计	125,449,697.44	103,560,783.66

(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	本期金额	上期金额
管理费用	15,676,304.39	54,682,646.22
单位往来等	23,406,193.06	14,791,928.56
联网收费清算户支付的通行费收入净额		10,709,945.42
合计	39,082,497.45	80,184,520.20

(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	本期金额	上期金额
政府基础设施投资补助	89,083,500.00	85,985,000.00
合计	89,083,500.00	85,985,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
中期票据发行费	1,122,177.00	791,384.00
合计	1,122,177.00	791,384.00

49、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	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	553,311,563.23	2,108,215,255.68
加：信用损失准备	744,266.25	188,983.92
资产减值准备	1,231,918.94	7,238,195.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	778,641,400.31	1,207,510,097.27
无形资产摊销	2,021,173.65	3,149,424.55
长期待摊费用摊销	287,258.72	457,642.44
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）	-4.37	-19,031,900.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,746,952.84	11,690,361.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	217,893,913.01	324,120,843.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,878,019.61	-214,765,043.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,232,875.15	47,581,539.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,908,016.43	-28,069,782.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,676,548.67	-30,665.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,313,163.00	-15,041,345.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,849,491.40	-210,532,420.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,435,185,061.42	3,222,681,187.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,006,242,191.02	1,997,790,032.59
减：现金的期初余额	1,997,790,032.59	1,747,294,220.86

补充资料	本期金额	上期金额
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	8,452,158.43	250,495,811.73

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,006,242,191.02	1,997,790,032.59
其中：库存现金	106,035.70	75,833.29
可随时用于支付的银行存款	2,005,618,678.54	1,996,475,713.77
可随时用于支付的其他货币资金	517,476.78	1,238,485.53
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	2,006,242,191.02	1,997,790,032.59
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		

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,221,200.00	资金托管账户中的土地复垦资金
合计	1,221,200.00	/

截至 2020 年 8 月 31 日，本公司之子公司京珠高速公路广珠段有限公司向中国工商银行股份有限公司五羊支行借款 507,365,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债余额 26,335,000.00 元，长期借款余额为 481,030,000.00 元），以京珠高速公路广珠段项目收费权益（对行驶在京珠高速广珠段上的车辆收取通行费的权

利及拥有该权力产生的收益) 19.2%提供质押担保。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广佛高速公路有限公司	广州	广州	高速公路运营管理	75.00		同一控制下企业合并
广东高速科技投资有限公司	广州	广州	科技投资咨询	100.00		投资设立
广州广珠交通投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		同一控制下企业合并
京珠高速公路广珠段有限公司	中山	广州	高速公路运营管理	20.00	55.00	同一控制下企业合并
粤高资本投资(横琴)有限公司	广州	珠海	投资管理	100.00		投资设立
广东广惠高速公路有限公司	广州	广州	高速公路运营管理	51.00		同一控制下企业合并

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据: 无。

确定公司是代理人还是委托人的依据: 无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广佛高速公路有限公司	25.00	21,737,532.11	61,436,760.63	98,080,843.24
京珠高速公路广珠段有限公司	25.00	34,423,878.53	126,983,792.91	196,830,062.00

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东广惠高速公路有限公司	49.00	182,809,378.33	192,269,392.46	1,746,697,737.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广佛高速公路有限公司	428,122,527.18	59,023,203.41	487,145,730.59	90,128,321.28	4,694,036.37	94,822,357.65
京珠高速公路广珠段有限公司	164,994,833.79	2,196,448,322.93	2,361,443,156.72	452,990,418.24	1,121,132,490.49	1,574,122,908.73
广东广惠高速公路有限公司	979,783,984.97	3,458,017,019.65	4,437,801,004.62	395,178,233.46	477,933,510.73	873,111,744.19

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广佛高速公路有限公司	560,965,221.56	47,173,764.91	608,138,986.47	57,018,699.42		57,018,699.42
京珠高速公路广珠段有限公司	301,043,906.12	2,257,506,902.82	2,558,550,808.94	377,916,598.72	1,023,074,304.71	1,400,990,903.43
广东广惠高速公路有限公司	676,184,932.27	3,551,837,539.85	4,228,022,472.12	206,052,396.61	527,058,163.79	733,110,560.40

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广佛高速公路有限公司	183,689,085.16	86,950,128.43	86,950,128.43	116,537,933.94
京珠高速公路广珠段有限公司	432,372,700.98	137,695,514.11	137,695,514.11	272,093,701.78
广东广惠高速公路有限公司	865,358,147.60	373,080,363.94	373,080,363.94	620,621,811.38

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广佛高速公路有限公司	475,502,565.03	250,762,288.30	250,762,288.30	244,313,182.32
京珠高速公路广珠段有限公司	1,218,734,018.60	513,065,829.93	513,065,829.93	772,968,519.31
广东广惠高速公路有限公司	1,943,745,753.48	1,002,651,683.59	1,002,651,683.59	1,234,129,289.22

(4) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
肇庆粤肇公路有限公司	肇庆市	肇庆市	高速公路管理	25.00		权益法
深圳惠盐高速公路有限	深圳市	深圳市	高速公路管理	33.33		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
公司						
广东江中高速公路有限公司	中山市	中山市	高速公路管理	15.00		权益法
赣州康大高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广州市	广州市	办理各项小额贷款	20.00		权益法
国元证券股份有限公司	合肥市	合肥市	证券类业务	2.37		权益法
湖南联智科技股份有限公司	长沙市	长沙市	研究和试验发展		11.45	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
	国元证券股份有限公司	国元证券股份有限公司
流动资产	70,440,744,583.53	57,918,624,287.41
非流动资产	27,083,627,236.96	26,015,472,537.63
资产合计	97,524,371,820.49	83,934,096,825.04

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
	国元证券股份有限公司	国元证券股份有限公司
流动负债	57,019,834,930.19	46,206,352,399.19
非流动负债	15,379,551,593.97	12,890,023,021.47
负债合计	72,399,386,524.16	59,096,375,420.66
少数股东权益	12,099,017.43	11,785,075.26
归属于母公司股东权益	25,112,886,278.90	24,825,936,329.12
按持股比例计算的净资产份额	593,988,137.11	587,200,989.50
调整事项		
--商誉	206,725,818.02	206,725,818.02
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	800,713,955.13	793,926,807.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	877,213,885.72	737,910,410.22
营业收入	2,841,830,798.80	3,302,720,958.61
净利润	866,288,488.96	917,476,547.45
终止经营的净利润		
其他综合收益	-82,892,109.85	95,017,342.59
综合收益总额	783,396,379.11	1,012,493,890.04
本年度收到的来自联营企业的股利	11,940,297.90	19,900,496.50

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
合营企业:		
无		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,453,329,543.10	1,413,339,517.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	36,740,025.78	147,340,576.39

	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
--其他综合收益		
--综合收益总额	36,740,025.78	147,340,576.39

由于本期及 2018 年、2019 年对除（2）、（3）中所列外的联营企业和合营企业的长期股权投资账面价值均不高于本公司归属于母公司所有者权益总额 5%，本公司认为除（2）、（3）中所列重要的合营企业、联营企业外，其他合营企业、联营企业均为非重要的合营企业和联营企业。

**（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**  
无。

**（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损**  
无。

**（7）与合营企业投资相关的未确认承诺**  
无。

**（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**  
无。

**4、重要的共同经营**  
无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所

面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

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

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、28)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资(2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产)在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取长期持有权益证券的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

截止2020年8月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已逾期或发生减值的金融资产：

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：不存在。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析：详见本附注五、4、“其他应收款”及本附注五、10、“其他权益工具投资”。

### 3、流动风险

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

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资	903,378,984.96			903,378,984.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>903,378,984.96</b>			<b>903,378,984.96</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截止本期末，公司持有光大银行股票 235,254,944 股，按 2020 年 8 月 31 日证券市场收盘价 3.84 元计算确定期末公允价值为 903,378,984.96 元。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末本公司所持有的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况如下：

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

## 八、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	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	广州市	股权管理、交通基础设施建设、公路项目运营	268 亿元	24.56	50.12

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。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳惠盐高速公路有限公司	本公司联营企业
肇庆粤肇公路有限公司	本公司联营企业
赣州康大高速公路有限责任公司	本公司联营企业
赣州赣康高速公路有限公司	本公司联营企业
广东江中高速公路有限公司	本公司联营企业
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	本公司联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保利长大工程有限公司	母公司参股单位
佛山广三高速公路有限公司	受同一母公司控制企业的联营企业
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	受母公司受托管理
广东博大高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东潮惠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东东方思维科技有限公司	受同一母公司控制
广东飞达交通工程有限公司	受同一母公司控制企业的联营企业
广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制
广东高恩高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东广乐高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东广珠西线高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制
广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制
广东交科检测有限公司	受同一母公司控制
广东交通实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业的联营企业
广东开阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东利通科技投资有限公司	受同一母公司控制
广东利通置业投资有限公司	受同一母公司控制
广东联合电服信息科技有限公司	受同一母公司控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一母公司控制
广东路路通有限公司	受同一母公司控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东茂湛高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东深汕高速公路东段有限公司	受同一母公司控制企业的联营企业
广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	母公司参股单位
广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一母公司控制
广东台山沿海高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制
广东阳茂高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东粤东高速公路实业发展有限公司	受同一母公司控制
广东粤赣高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一母公司控制
广东粤运交通拯救有限公司	受同一母公司控制
广东长大道路养护有限公司	母公司参股单位
广东肇阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广深珠高速公路有限公司	受同一母公司控制
广中江高速公路项目管理处	受母公司受托管理
广州新粤交通技术有限公司	受同一母公司控制
广州新粤沥青有限公司	受同一母公司控制
广州粤运交通运输有限公司	受同一母公司控制
江门市江鹤高速公路有限公司	受同一母公司控制企业的联营企业
广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制
广州市埃特斯通讯设备有限公司	受同一母公司控制

## 5、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	本期金额	上期金额
1、营业成本			

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	服务费、工程款等	16,395,007.00	43,216,399.22
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	10,634,517.67	27,828,355.00
广州新粤沥青有限公司	工程款等	7,623,283.00	423,213.90
广东路路通有限公司	工程款等	4,486,006.05	6,465,863.46
广东飞达交通工程有限公司	工程款等	1,083,122.15	3,807,139.23
广东虎门大桥有限公司	劳务补偿费、服务费、工程款等	769,846.25	1,047,385.24
广东联合电服信息科技有限公司	CPC卡服务费	572,712.51	
广东华路交通科技有限公司	工程款等	48,000.00	2,832,988.81
广东交科检测有限公司	工程款等		6,007,217.92
广东利通科技投资有限公司	工程款等		5,285,628.86
广州新粤交通技术有限公司	工程款等		3,377,412.00
广东新粤交通投资有限公司	工程款等		3,020,562.88
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
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费		225,055.47
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	服务费		107,017.44
广东东方思维科技有限公司	服务费		105,850.00
<b>营业成本小计</b>		<b>41,612,494.63</b>	<b>105,362,957.43</b>
<b>2、财务费用</b>			
广东江中高速公路有限公司	委贷利息支出	955,260.00	1,428,975.00
广东省交通集团财务有限公司	贷款利息支出	105,000.00	
<b>财务费用小计</b>		<b>1,060,260.00</b>	<b>1,428,975.00</b>
<b>3、管理费用</b>			
广东利通置业投资有限公司	办公费	63,044.46	
广东东方思维科技有限公司	服务费	60,000.00	582,500.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费		87,189.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东路路通有限公司	服务费		48,000.00
<b>管理费用小计</b>		<b>123,044.46</b>	<b>717,689.00</b>
<b>4、无形资产</b>			
广东东方思维科技有限公司	采购资产	231,017.70	462,500.00
广东利通科技投资有限公司	采购资产		301,800.00
<b>无形资产小计</b>		<b>231,017.70</b>	<b>764,300.00</b>
<b>5、固定资产</b>			
广东东方思维科技有限公司	采购资产	898,372.48	358,440.98
广东飞达交通工程有限公司	采购资产		108,300.00
<b>固定资产小计</b>		<b>898,372.48</b>	<b>466,740.98</b>
<b>6、在建工程</b>			
保利长大工程有限公司	采购资产	55,374,841.01	354,252,263.97
广东新粤交通投资有限公司	采购资产	1,908,423.62	14,193,117.28
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	采购资产	727,500.00	
广东利通科技投资有限公司	采购资产		26,373,280.00
广东飞达交通工程有限公司	采购资产		7,547,509.00
广东华路交通科技有限公司	采购资产		7,293,946.75
广东路路通有限公司	采购资产		969,546.53
广东交科检测有限公司	采购资产		45,030.00
<b>在建工程小计</b>		<b>58,010,764.63</b>	<b>410,674,693.53</b>

### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
<b>1、营业收入</b>			
广东京珠高速公路广珠北段公司	受托管理费、工程款等	12,356,729.58	20,047,032.07
广东省高速公路有限公司	工程款等	2,365,200.00	4,310,630.18

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东联合电子服务股份有限公司	ETC 宣传服务费、推广费等	1,920,485.49	999,971.70
广东通驿高速公路服务区有限公司	水电费	679,411.39	
肇庆粤肇公路有限公司	外派人员工资收入、工程款等	566,963.96	2,155,810.23
赣州赣康高速公路有限公司	外派人员工资收入、工程款等	476,429.32	737,114.13
深圳惠盐高速公路有限公司	外派人员工资收入、工程款等	463,931.13	1,121,184.34
赣州康大高速公路有限责任公司	外派人员工资收入、工程款等	256,402.07	513,990.93
广东高速传媒有限公司	清洁费、水电费、工程款等	250,685.38	44,213.00
广东江中高速公路有限公司	外派人员工资收入、工程款等	155,113.77	635,673.34
广东飞达交通工程有限公司	CPC 卡销售收入、工程款等	138,053.09	871,473.15
保利长大工程有限公司	水电费	129,605.95	
广东新粤交通投资有限公司	工程款等	128,993.83	2,208,097.34
广深珠高速公路有限公司	设备维修服务收入、工程款等	8,407.08	114,655.17
广东省路桥建设发展有限公司	工程款等		2,144,812.90
广东省公路建设有限公司	工程款等		1,574,566.33
广东广珠西线高速公路有限公司	工程款等		751,475.04
广东博大高速公路有限公司	工程款等		730,270.82
广东潮惠高速公路有限公司	工程款等		425,905.66
广东茂湛高速公路有限公司	工程款等		418,867.92
广东开阳高速公路有限公司	工程款等		380,652.28
广东广佛肇高速公路有限公司	工程款等		331,283.02
广东广乐高速公路有限公司	工程款等		300,849.06
广东肇阳高速公路有限公司	工程款等		236,460.18

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东阳茂高速公路有限公司	工程款等		166,981.13
云浮市广云高速公路有限公司	工程款等		164,469.85
广东江肇高速公路管理中心	工程款等		130,188.68
佛山广三高速公路有限公司	工程款等		120,283.02
江门市江鹤高速公路有限公司	工程款等		110,377.36
广东罗阳高速公路有限公司	工程款等		107,547.17
广东交通实业投资有限公司	工程款等		90,566.04
广东高恩高速公路有限公司	工程款等		79,245.28
广东虎门大桥有限公司	工程款等		60,849.06
广东粤运交通股份有限公司	工程款等		42,452.83
广东台山沿海高速公路有限公司	工程款等		-59,433.96
广中江高速公路项目管理处	工程款等		-89,622.64
<b>营业收入小计</b>		<b>19,896,412.04</b>	<b>41,978,892.61</b>

## (2) 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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东高速传媒有限公司	广告租赁	1,565,120.18	3,556,249.10
广东利通科技投资有限公司	土地租赁	37,690.80	
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区租赁		2,297,830.86
<b>合计</b>		<b>1,602,810.98</b>	<b>5,854,079.96</b>

本公司作为承租方

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	办公场所等	6,410,012.17	8,876,387.85
广东利通科技投资有限公司	通信管道	676,998.10	930,872.38

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
肇庆粤肇公路有限公司	广告柱租赁	253,230.00	248,061.50
广州粤运交通运输有限公司	车辆租赁	133,579.00	190,640.78
广东高达物业发展有限公司	办公场所等	72,597.00	95,436.00
肇庆粤肇公路有限公司	设备租赁		116,504.86
广东开阳高速公路有限公司	设备租赁		106,194.69
广东茂湛高速公路有限公司	设备租赁		106,194.69
合计		7,546,416.27	10,670,292.75

### (3) 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				
广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	2018-11-14	2023-11-13	
广东省交通集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-8-26	2021-8-25	
拆出				
无				

### (4) 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	本期金额	上年金额
存款余额	779,409,357.56	813,272,070.75
利息收入	4,233,048.32	8,705,455.79
定价原则	参照中国人民银行同期存款利率	

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

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

## 6、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
合同资产	广东新粤交通投资有限公司	127,567.50		127,567.50	
合同资产	广东省路桥建设发展有限公司	83,391.05		83,391.05	
合同资产	肇庆粤肇公路有限公司	41,442.48		41,442.48	
合同资产	广东飞达交通工程有限公司	48,230.00		48,230.00	
合同资产	广东省高速公路有限公司	21,232.00		41,377.00	
合同资产	广深珠高速公路有限公司	9,096.00		9,096.00	
合同资产	广东江中高速公路有限公司	8,412.00		8,412.00	
合同资产	广东省公路建设有限公司	7,200.00		7,200.00	
合同资产	广东博大高速公路有限公司	4,531.00		4,531.00	
合同资产	广东虎门大桥有限公司	2,700.00		2,700.00	
合同资产	广东广珠西线高速公路有限公司			18,781.60	
合同资产	广东深汕高速公路东段有限公司			12,000.00	
合同资产	广东利通科技投资有限公司			5,273.00	
<b>合计</b>		<b>353,802.03</b>		<b>410,001.63</b>	
应收账款	广东联合电子服务股份有限公司	97,541,449.80		92,786,286.61	
应收账款	广东虎门大桥有限公司	39,694,548.97		16,698,073.73	
应收账款	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	2,785,847.34		6,174,264.00	4,450.00
应收账款	广东省高速公路有限公司	2,365,200.00		175,248.90	

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	广东飞达交通工程有限公司	1,166,085.25	113,197.35	1,423,875.25	103,072.45
应收账款	广东利通科技投资有限公司	710,848.00		68,542.00	
应收账款	广东新粤交通投资有限公司	567,165.20	109,187.64	2,334,682.70	160,715.94
应收账款	广东省公路建设有限公司	287,020.85	196,473.60	336,946.45	3,818.00
应收账款	广深珠高速公路有限公司	69,736.00		115,278.40	
应收账款	广东省路桥建设发展有限公司	58,945.73		567,957.47	
应收账款	广东博大高速公路有限公司	22,740.00		537,848.00	
应收账款	广东江中高速公路有限公司	19,708.00		19,708.00	
应收账款	广东粤东高速公路实业发展有限公司	7,367.20		7,367.20	
应收账款	广东广乐高速公路有限公司	7,248.00		7,248.00	
应收账款	广东粤运交通股份有限公司	3,032.00		3,032.00	
应收账款	广东高速传媒有限公司			1,909,300.00	
应收账款	广东广珠西线高速公路有限公司			384,226.00	
应收账款	广东茂湛高速公路有限公司			8,747.20	
应收账款	广东汕汾高速公路有限公司			8,028.80	
应收账款	江门市江鹤高速公路有限公司			2,539.20	
<b>合计</b>		<b>145,306,942.34</b>	<b>418,858.59</b>	<b>123,569,199.91</b>	<b>272,056.39</b>
预付款项	广州市埃特斯通讯设备有限公司	600,600.00			
预付款项	广东飞达交通工程有限公司	595,546.00			
预付款项	肇庆粤肇公路有限公司	151,938.00		144,703.00	
预付款项	广东省长大公路工程有限公司	0.70			
预付款项	广东利通置业投资有限公司			735,092.38	
<b>合计</b>		<b>1,348,084.70</b>		<b>879,795.38</b>	
应收股利	赣州康大高速公路有限责任公司	27,000,000.00			
应收股利	广东省粤科科技小额贷款股份有			6,000,000.00	

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
	限公司				
<b>合计</b>		<b>27,000,000.00</b>		<b>6,000,000.00</b>	
其他应收款	广东利通置业投资有限公司	1,675,623.82		1,515,077.22	
其他应收款	肇庆粤肇公路有限公司	390,000.00		390,000.00	
其他应收款	广东省高速公路有限公司	463,491.88		463,491.88	
其他应收款	广东通驿高速公路服务区有限公司	125,705.65			
其他应收款	广东高速传媒有限公司	114,986.22		896,321.01	
其他应收款	广深珠高速公路有限公司	60,640.00		60,640.00	
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	保利长大工程有限公司	31,070.28		192,169.95	
其他应收款	广东高达物业发展有限公司	29,462.00		15,906.00	
其他应收款	广东广珠西线高速公路有限公司	20,000.00		20,000.00	
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	广东博大高速公路有限公司	22,740.00		22,740.00	
其他应收款	港珠澳大桥珠海连接线管理中心			3,000.00	
<b>合计</b>		<b>2,987,196.85</b>		<b>3,632,823.06</b>	
其他非流动资产	保利长大工程有限公司	36,702,514.66		48,400,293.16	
其他非流动资产	广东华路交通科技有限公司			277,117.00	
<b>合计</b>		<b>36,702,514.66</b>		<b>48,677,410.16</b>	
长期待摊费用	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,061,255.72		1,114,764.44	
<b>合计</b>		<b>1,061,255.72</b>		<b>1,114,764.44</b>	

## (2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	广东省交通集团财务有限公司	200,105,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
<b>合计</b>		<b>200,105,000.00</b>	
应付账款	广中江高速公路项目管理处	28,000,000.00	28,000,000.00
应付账款	广东省公路建设有限公司	25,630,651.00	25,630,651.00
应付账款	保利长大工程有限公司	9,606,854.00	48,505,079.52
应付账款	广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	8,746,491.18
应付账款	广东联合电子服务股份有限公司	8,080,085.60	2,661,544.84
应付账款	广州新粤沥青有限公司	7,670,062.00	46,779.00
应付账款	广东路路通有限公司	4,365,397.45	3,674,959.44
应付账款	广东飞达交通工程有限公司	3,528,265.99	7,588,881.23
应付账款	广东新粤交通投资有限公司	3,137,422.45	5,496,352.70
应付账款	广东利通科技投资有限公司	3,090,987.00	3,307,587.00
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	6,013,501.73
应付账款	广东东方思维科技有限公司	906,636.70	474,000.00
应付账款	广东华路交通科技有限公司	380,145.25	877,441.72
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	广州新粤交通技术有限公司		2,279,061.00
应付账款	广东交科检测有限公司		317,105.00
<b>合计</b>		<b>105,014,897.42</b>	<b>143,928,536.36</b>
其他应付款	保利长大工程有限公司	15,012,664.28	30,447,877.47
其他应付款	广东联合电子服务股份有限公司	3,847,809.08	367,300.00
其他应付款	广东新粤交通投资有限公司	2,188,744.60	2,533,921.10
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	广东华路交通科技有限公司	1,157,167.00	1,078,565.88
其他应付款	广东飞达交通工程有限公司	1,868,566.11	2,203,127.20
其他应付款	广东利通置业投资有限公司	669,851.17	
其他应付款	广东路路通有限公司	301,004.10	230,261.43
其他应付款	广东利通科技投资有限公司	247,070.50	247,070.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广中江高速公路项目管理处	200,000.00	200,000.00
其他应付款	广州新粤交通技术有限公司	171,809.00	171,809.00
其他应付款	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	216,749.70	216,749.70
其他应付款	广东通驿高速公路服务区有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	广东高速传媒有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	广东东方思维科技有限公司	59,523.40	439,523.40
其他应付款	广东省公路建设有限公司	18,034.49	
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	广东粤赣高速公路有限公司		1,000.00
<b>合计</b>		<b>27,780,658.43</b>	<b>39,958,870.68</b>
一年内到期的 非流动负债	广东江中高速公路有限公司	281,880.00	43,065.00
<b>合计</b>		<b>281,880.00</b>	<b>43,065.00</b>
长期应付款	广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
<b>合计</b>		<b>36,000,000.00</b>	<b>36,000,000.00</b>

## 7、关联方承诺

无。

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 资本承诺

2016年6月15日，公司第七届董事会第二十九次（临时）会议召开。会议审议通过了《关于向广东省佛开高速公路有限公司增资改扩建沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段项目的议案》同意本公司的子公司广东省佛开高速公路有限公司以政府有关部门核定的投资总额为依据，投资建设沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目；公司向广东省佛开高速公路有限公司增资建设沈阳至

海口国家高速公路三堡至水口段改扩建项目，增资金额以政府有关部门核定批复的投资总额及资本金出资比例 35%进行出资。该事项已经公司二〇一六年第一次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 10 月 11 日收到广东省发展和改革委员会转发的《国家发展改革委关于广东省三堡至水口公路改扩建项目核准的批复》（发改基础【2016】1874 号），国家发展改革委同意实施广东省三堡至水口公路改扩建工程；项目估算总投资约为 35.13 亿元（静态投资约为 32.89 亿元），其中项目资本金为 12.3 亿元，约占总投资的 35%，由广东省佛开高速公路有限公司出资；其余 22.83 亿元资金利用国内银行贷款解决。根据广东省交通运输厅转发的《交通运输部关于广东省三堡至水口公路改扩建工程初步设计的批复》（交公路函[2017]73 号），交通运输部核定三堡至水口公路改扩建工程初步设计总概算为 34.26 亿元。截至 2020 年 8 月 31 日，三堡至水口公路改扩建工程累计发生费用 25.88 亿元。

序号	合同对手方	经济内容	合同金额	截至 2020 年 8 月 31 日已履行
1	中铁隧道集团有限公司	土建	251,026,485.00	249,127,027.72
2	保利长大工程有限公司	土建	624,878,240.00	579,422,527.93
3	中铁十八局集团有限公司	土建	219,974,609.00	205,366,454.48
4	中交第一航务工程局有限公司	土建	355,014,108.00	300,078,345.44

## 2、或有事项

截至 2020 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

无。

### 十一、其他重要事项

#### 1、分部信息

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

## 2、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

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项目工程专项 补贴	财政拨款		55,851,800.00	6,783,738.21		49,068,061.79	其他收益	与资产相关
贴息资金	贴息资金		2,500,000.00	2,500,000.00			财务费用	与收益相关

### (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	稳岗补贴	516,603.84	其他收益	与收益相关

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

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

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

法院受理立案后，因广东省政府事故调查组尚未作出九江大桥事故调查处理最终报告，法院于2007年11月5日作出裁定中止审理。2008年9月，九江大桥事故调查处理报告正式出具。法院依法向广东省安全生产监督管理局调取了事故调查处理报告，并恢复审理。2008年12月5日广州海事法院对该案进行开庭审理。因广州市海珠区检察院以交通肇事罪起诉肇事船只船长石桂德，因此广州海事法院2009年1月5日依法裁定本案中止审理。2013年9月17日广州海事法院发出民事通知书，通知中止诉讼的原因消除，法院决定恢复审理。2013年12月19日广州海事法院对该案进行开庭审理。2014年3月7日法院作出一审判决：被告佛山南海裕航船务有限公司和杨雄连带赔偿原告广东省佛开高速公路有限公司车辆通行费收入损失19,357,500.96元；驳回原告其他诉求。被告向广东省高级人民法院提起上诉，广东省高级人民法院于2014年6月5日作出裁定，本案中止诉讼。中止诉讼原因消除后，广东省高级人民法院恢复审理，并于2017年4月21日进行法庭调查。2020年2月27日，公司收到法院二审判决，判决

驳回上诉、维持原判。因被告不履行生效判决，公司向广州海事法院申请强制执行。2020年7月27日，公司收到广州海事法院执行裁定书（[2020]粤72执247号之三）；法院执行款项合计657,219.33元划付我司，同时依法终结本次执行程序。

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

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

截至本期末，公司已向太平洋资产管理有限责任公司归还全部募集资金。2020年5月22日，公司已完成广州广珠交通投资管理有限公司股权出质注销登记。

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

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

公司联席主承销。公司于2019年3月1日及2020年3月17日分别借入6.80亿元和7.50亿元。

(4) 截至2020年8月31日, 本公司完成附注二所述重大资产重组后的子公司广惠公司作为委托人, 与中国银行股份有限公司广州荔湾支行、持有广惠公司30%股权的广东珠江公路桥梁投资有限公司三方签订委托贷款协议, 向广东珠江公路桥梁投资有限公司借出资金余额为18,000万元; 与中国银行股份有限公司广州荔湾支行、持有广惠公司2.5%股权的惠州交投东江投资有限公司三方签订委托贷款协议, 向惠州交投东江投资有限公司借出资金余额为1,500万元。

借款单位名称	借款期限	借款余额	利率	2020年1-8月利息收入
广东珠江公路桥梁投资有限公司	2019-10-25至 2020-10-25	150,000,000.00	3.9150%	4,505,943.36
广东珠江公路桥梁投资有限公司	2019-12-27至 2020-12-27	30,000,000.00	3.9150%	
惠州交投东江投资有限公司	2020-3-6至 2021-3-6	12,500,000.00	3.9150%	345,229.77
惠州交投东江投资有限公司	2020-4-21至 2021-4-21	2,500,000.00	3.9150%	

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-197,083.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,300,342.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	4,851,173.13	
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	2,664,981.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	360,340.45	
小计	14,979,753.60	
所得税影响额	3,912,654.94	
少数股东权益影响额	4,513,019.80	
合计	6,554,078.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.1503	0.1503
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.1472	0.1472

广东省高速公路发展股份有限公司



2020年11月19日



统一社会信用代码

91110105085458861W



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

# 营业执照

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计、评估、验资、税务咨询、代理记账、法律、法规规定的其他经营活动；企业管理咨询、会计培训、开展经批准的内容经营活动；依法经相关部门批准后开展经营限制和禁止类项目的经营活动。



登记机关 2019年 11月 20日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

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。

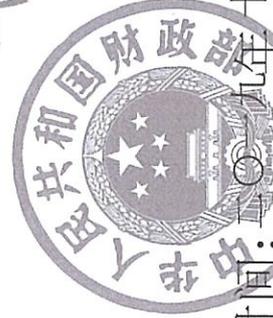
首席合伙人:



证书号: 9

发证时间: 2011年11月15日

证书有效期至: 2011年11月15日





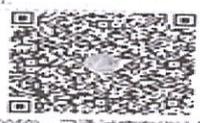
姓名: 李俊杰  
 Full name: 李俊杰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-11-07  
 Date of birth: 1978-11-07  
 工作单位: 广州中瑞德会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广州中瑞德会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 410311197811075035  
 Identity card No: 410311197811075035



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

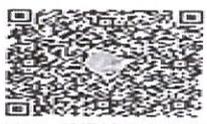
2018年3月



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

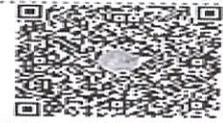
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



李俊杰(410300010059)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职业资格检查。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年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

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

更名为: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
广州分所  
转会转所  
专用章  
2020年9月22日



姓名 史绍禹  
 Full name 史绍禹  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1974-07-14  
 Date of birth 1974-07-14  
 工作单位 北京中兴新世纪会计师事务所有限  
 Working unit 北京中兴新世纪会计师事务所有限  
 身份证号码 132523197407143616  
 Identity card No. 132523197407143616



证书编号: 11000247  
 No. of Cert/Seal 11000247  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期: 二〇〇〇年 月 日  
 Date of Issuance 2000 年 月 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)  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016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)  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年 5 月 15 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)  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017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)  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年 5 月 15 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)  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年 9 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)  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年 9 月 15 日

注意事项  
 NOTES  
 一、注册会计师在变更工作单位时，应当向原工作单位出具书面证明，并由原工作单位盖章。  
 二、本证书仅限于个人使用，不得转让、涂改。  
 三、该证书在有效期内发生变更时，应向本证书颁发机构申请换发。  
 四、本证书遗失时，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。  
 1. When a CPA is changing his/her working unit, he/she shall issue a written certificate to the former working unit, which shall be stamped by the former working unit.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration or forgery is allowed.  
 3. When the certificate is changed within its validity, the holder shall apply for replacement to the issuing institution.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the Competent Institute of CPAs immediately and, through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.