

广东省高速公路发展股份有限公司
二〇二〇年度财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 2020 年度合并利润表及母公司利润表
 - 3. 2020 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 2020 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
 - 5. 2020 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2021)第110003号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤高速公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 固定资产收费公路折旧

1、事项描述

如“财务报表附注三、16 固定资产”、“财务报表附注五、12 固定资产”所述”所述：粤高速公路 2020 年年末账面价值为人民币 10,626,919,377.93 元，占合并资产总额的 53.81%；2020 年度收费公路计提折旧金额为人民币 1,030,814,662.76 元，占合并营业成本的 62.01%。粤高速公路收费公路根据车流量法计提折旧，以当期实际车流量占经营期预计剩余总交通流量的比例计算当期折旧额。经营期总交通流量是指粤高速公路在经营期限内总交通流量的预测，属于重大会计估计。2019 年粤高速公路聘请专业机构对佛开高速、京珠高速公路广珠段经营期限内总交通流量重新测定，并于 2020 年 1 月 1 日起按照重新测定的总交通流量计提路产折旧，属于重要的会计估计变更。

因此，我们确定粤高速公路的收费公路的计价及折旧为关键审计事项。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

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

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

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

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

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

（二）权益性投资

1、事项描述

如“财务报表附注五、9 长期股权投资”、“财务报表附注五、10 其他权益工具投资”和“财务报表附注五、42 投资收益”所述，粤高速公路 2020 年年末权益性投资合计为人民币 4,119,396,693.89 元，其中长期股权投资

2,382,381,165.60 元、其他权益工具投资 1,737,015,528.29 元，占合并资产总额的 20.86%。2020 年度权益性投资取得投资收益合计 165,302,997.18 元，占 2020 年合并净利润的 12.12%。权益性投资对 2020 年度财务报表影响重大。

因此，我们确定粤高速公司权益性投资的确认和计量为关键审计事项。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

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

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

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

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

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

(6) 重新计算权益法计量的准确性。

(三) 并购重组

1、事项描述

粤高速公司通过向同一集团控制的广东省高速公路有限公司支付现金对价收购广东广惠高速公路有限公司 21% 股权后达到对其控制，本次重组导致合并范围发生变化，比较报表相关项目按照企业会计准则进行调整，对粤高速财务报表影响重大。

因此，我们确定粤高速公司本次并购重组为关键审计事项。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 获取与重组交易有关的股东会、董事会决议、相关公告，公司内部的

相关重要审批文件；

(2) 检查股权购买协议，相关部门的批准文件、股权的移交情况、被投资单位的章程修正案等，并复核管理层对股权是否达到控制的判断；

(3) 获取并复核被收购公司的合并日财务报表及会计处理；

(4) 评估有关此次重组事项在财务报表中的披露是否符合有关重大资产重组事项的披露要求。

(四) 疫情防控期间损失补偿处理

1、事项描述

如“财务报表附注三、19 无形资产”、“财务报表附注五、14 无形资产”所述：粤高速公司根据政府相关文件，将 2020 年 2 月 17 日至 2020 年 5 月 5 日疫情防控期间发生的相关运营支出计入无形资产-收费公路特许经营权账面价值，并于 2020 年 5 月开始对新增无形资产-收费公路特许经营权在剩余经营期限按照车流量法计提摊销，合计影响 2020 年合并净利润 221,195,846.78 元，占 2020 年合并净利润的 16.21%，此项会计处理对 2020 年财务报表影响重大。

因此，我们确定粤高速公司疫情防控期间损失补偿处理为关键审计事项。

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 获取并检查疫情防控损失补偿相关的政府文件，了解疫情防控损失补偿的政策；

(2) 了解疫情损失归集的范围，核查疫情防控期间损失相关的合同、发票等入账依据，以评估其真实性及准确性；

(3) 审核疫情防控损失补偿的会计处理，复核会计处理是否符合企业会计准则要求。

四、其他事项

2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2020 年 4 月 3 日发表了标准无保留意见。

五、其他信息

粤高速公司管理层对其他信息负责。其他信息包括粤高速公司 2020 年年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤高速公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

<此页无正文>



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日



合并资产负债表

2020年12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

资产	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注五、1	2,847,398,003.89	3,054,198,364.15	3,054,198,364.15
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注五、2	168,907,517.56	179,449,777.42	177,099,124.09
应收款项融资				
预付款项	附注五、3	3,607,538.01	11,829,452.88	11,829,452.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	附注五、4	60,925,367.64	22,706,427.50	30,103,478.60
买入返售金融资产				
存货	附注五、5	53,761.06	111,683.22	111,683.22
合同资产	附注五、6	5,452,813.90	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	27,051.69	196,576,603.21	196,576,603.21
流动资产合计		3,086,423,799.07	3,469,970,451.47	3,469,970,451.47
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注五、9	2,382,381,165.60	2,207,266,324.84	2,207,266,324.84
其他权益工具投资	附注五、10	1,737,015,528.29	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	3,110,381.89	3,331,500.37	3,331,500.37
固定资产	附注五、12	11,540,075,929.69	12,460,188,469.66	12,460,188,469.66
在建工程	附注五、13	340,611,095.47	241,274,698.97	241,274,698.97
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	附注五、14	302,381,356.52	8,762,039.52	8,762,039.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注五、15	3,462,122.00	3,919,764.44	3,919,764.44
递延所得税资产	附注五、16	330,755,418.39	385,494,106.13	385,494,106.13
其他非流动资产	附注五、17	22,361,861.19	50,909,325.73	50,909,325.73
非流动资产合计		16,662,154,859.04	17,196,968,834.43	17,196,968,834.43
资产总计		19,748,578,658.11	20,666,939,285.90	20,666,939,285.90

法定代表人：郑何发

总经理：李生

主管会计工作负责人（总会计师）：陈

会计机构负责人：周芳



合并资产负债表（续）

2020年12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

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	附注五、18	200,192,500.00		
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注五、19	369,773,342.71	368,307,598.41	368,307,598.41
预收款项	附注五、20	11,309,007.41	12,817,484.06	15,605,094.69
合同负债	附注五、24	309,734.51	2,787,610.63	不适用
应付职工薪酬	附注五、21	16,726,198.13	15,173,142.46	15,173,142.46
应交税费	附注五、22	217,748,392.78	175,201,627.19	175,201,627.19
其他应付款	附注五、23	1,512,619,359.78	474,689,554.26	474,689,554.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注五、25	266,328,017.47	796,246,790.61	796,246,790.61
其他流动负债	附注五、27	648,581.64	1,246,636.74	1,246,636.74
流动负债合计		2,595,655,134.43	1,846,470,444.36	1,846,470,444.36
非流动负债				
长期借款	附注五、28	4,977,438,800.00	4,926,015,000.00	4,926,015,000.00
应付债券	附注五、29	1,426,488,336.65	678,124,972.89	678,124,972.89
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	附注五、30	40,406,172.37	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	89,170,569.64	51,000,000.00	51,000,000.00
递延所得税负债	附注五、16	387,103,060.74	428,922,140.08	428,922,140.08
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,920,606,939.40	6,123,431,492.88	6,123,431,492.88
负债合计		9,516,262,073.83	7,969,901,937.24	7,969,901,937.24
所有者权益（或股东权益）：				
股本（或实收资本）	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	645,969,210.48	3,094,017,129.31	3,094,017,129.31
减：库存股				
其他综合收益	附注五、33	302,895,877.65	382,193,344.90	382,193,344.90
专项储备				
盈余公积	附注五、34	1,167,785,965.63	1,074,553,052.81	1,074,553,052.81
未分配利润	附注五、35	3,725,679,319.35	3,915,790,810.76	3,915,790,810.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,933,136,499.11	10,557,360,463.78	10,557,360,463.78
少数股东权益		2,299,180,085.17	2,139,676,884.88	2,139,676,884.88
所有者权益（或股东权益）合计		10,232,316,584.28	12,697,037,348.66	12,697,037,348.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,748,578,658.11	20,666,939,285.90	20,666,939,285.90

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：

母公司资产负债表

2020年12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

资 产	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,781,764,519.09	2,791,384,501.78	2,791,384,501.78
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注十五、1	27,004,827.41	21,864,051.27	21,864,051.27
应收款项融资				
预付款项		2,181,215.03	1,737,598.88	1,737,598.88
其他应收款	附注十五、2	54,148,114.53	13,435,651.19	13,435,651.19
存货				
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		256,279,340.60	151,637,139.08	151,637,139.08
其他流动资产		27,051.69		
流动资产合计		2,121,405,068.35	2,980,058,942.20	2,980,058,942.20
非流动资产：				
债权投资		287,903,684.98	537,903,684.98	537,903,684.98
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十五、3	5,529,362,536.53	4,789,404,907.17	4,789,404,907.17
其他权益工具投资		1,737,015,528.29	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		2,858,243.64	3,079,362.12	3,079,362.12
固定资产		6,245,462,940.39	6,818,701,482.08	6,818,701,482.08
在建工程		43,086,545.58	46,952,925.08	46,952,925.08
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		150,582,241.22	2,533,878.12	2,533,878.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		322,365,911.10	385,296,935.33	385,296,935.33
其他非流动资产		7,089,990.48	36,901,029.57	36,901,029.57
非流动资产合计		14,325,727,622.21	14,456,596,809.22	14,456,596,809.22
资产总计		16,447,132,690.56	17,436,655,751.42	17,436,655,751.42

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：





母公司资产负债表（续）

2020年12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

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		200,192,500.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		105,919,984.52	129,930,285.56	129,930,285.56
预收款项				
合同负债				不适用
应付职工薪酬		6,472,802.81	6,340,740.61	6,340,740.61
应交税费		9,165,801.86	8,704,510.83	8,704,510.83
其他应付款		1,431,814,861.38	582,131,356.01	582,131,356.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		190,331,701.48	744,589,133.72	744,589,133.72
其他流动负债		539,618,124.00	821,133,339.57	821,133,339.57
流动负债合计		2,483,515,776.05	2,292,829,366.30	2,292,829,366.30
非流动负债：				
长期借款		4,389,653,800.00	4,243,730,000.00	4,243,730,000.00
应付债券		1,426,488,336.65	678,124,972.89	678,124,972.89
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		40,406,172.37	39,369,379.91	39,369,379.91
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		13,403,327.12		
递延所得税负债		105,636,866.50	129,978,356.56	129,978,356.56
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,975,588,502.64	5,091,202,709.36	5,091,202,709.36
负债合计		8,459,104,278.69	7,384,032,075.66	7,384,032,075.66
所有者权益（或股东权益）：				
股本（或实收资本）		2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		938,969,546.79	2,974,458,696.93	2,974,458,696.93
减：库存股				
其他综合收益		302,895,877.65	382,193,344.90	382,193,344.90
专项储备				
盈余公积		987,813,698.07	894,580,785.25	894,580,785.25
未分配利润		3,667,543,163.36	3,710,584,722.68	3,710,584,722.68
所有者权益（或股东权益）合计		7,988,028,411.87	10,052,623,675.76	10,052,623,675.76
负债和所有者权益总计		16,447,132,690.56	17,436,655,751.42	17,436,655,751.42

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,790,348,876.26	4,999,016,766.74
其中：营业收入	附注五、36	3,790,348,876.26	4,999,016,766.74
二、营业总成本		2,106,157,423.78	2,392,975,172.99
其中：营业成本	附注五、36	1,662,223,696.13	1,924,477,933.90
税金及附加	附注五、37	23,401,929.49	25,405,367.63
销售费用			
管理费用	附注五、38	203,945,119.58	218,914,654.80
研发费用	附注五、39	404,303.70	
财务费用	附注五、40	216,182,374.88	224,177,216.66
其中：利息费用	附注五、40	264,407,174.38	257,098,768.09
利息收入	附注五、40	50,618,519.70	39,377,414.30
加：其他收益	附注五、41	12,819,409.84	1,740,540.05
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、42	171,366,835.55	214,765,043.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注五、42	114,517,784.14	168,708,231.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、43	-2,457,808.51	-188,983.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、44	-1,231,918.94	-7,238,195.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、45		19,031,900.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,864,687,970.42	2,834,151,898.06
加：营业外收入	附注五、46	11,749,841.36	8,832,100.71
减：营业外支出	附注五、47	20,642,932.77	17,755,553.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,855,794,879.01	2,825,228,445.15
减：所得税费用	附注五、48	491,409,872.94	673,785,022.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,385,006.07	2,151,443,422.35
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,385,006.07	2,151,443,422.35
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）		867,842,774.78	1,469,187,067.83
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		496,542,231.29	682,256,354.52
六、其他综合收益的税后净额	附注五、33	-79,297,467.25	126,887,291.61
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	附注五、33	-79,297,467.25	126,887,291.61
1.不能重分类进损益的其他综合收益	附注五、33	-74,105,307.36	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	-74,105,307.36	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	-5,192,159.89	1,614,033.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	附注五、33	-5,192,159.89	1,614,033.93
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,285,087,538.82	2,278,330,713.96
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		788,545,307.53	1,596,074,359.44
归属于少数股东的综合收益总额		496,542,231.29	682,256,354.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.70
（二）稀释每股收益		0.42	0.70

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：780,305,035.07元；上期被合并方实现的净利润为：1,002,651,683.59元。

法定代表人：

经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、4	975,440,382.58	1,290,289,841.76
减：营业成本	附注十五、4	655,670,622.07	783,821,932.19
税金及附加		8,077,542.21	7,618,743.78
销售费用			
管理费用		111,210,597.86	118,364,771.13
研发费用			
财务费用		208,439,841.94	198,989,995.09
其中：利息费用		250,230,473.17	224,948,208.12
利息收入		40,734,373.10	28,519,844.52
加：其他收益		3,249,141.80	483,367.72
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	1,009,976,324.53	1,236,812,045.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十五、5	343,597,391.91	469,503,736.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,582.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,238,195.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			276,051.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,005,173,662.83	1,411,827,668.74
加：营业外收入		3,221,547.75	1,856,765.81
减：营业外支出		12,774,779.05	1,427,763.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		995,620,431.53	1,412,256,670.92
减：所得税费用		63,291,303.29	62,031,595.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		932,329,128.24	1,350,225,075.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		932,329,128.24	1,350,225,075.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-79,297,467.25	126,887,291.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-74,105,307.36	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		-74,105,307.36	125,273,257.68
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,192,159.89	1,614,033.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,192,159.89	1,614,033.93
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		853,031,660.99	1,477,112,367.09

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

合并现金流量表

2020年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,866,637,428.50	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、49	184,856,181.58	103,560,783.66
经营活动现金流入小计		4,051,493,610.08	5,167,390,664.45
购买商品、接受劳务支付的现金		391,854,339.69	465,134,590.94
支付给职工以及为职工支付的现金		384,566,222.40	468,448,589.84
支付的各项税费		553,265,616.61	930,941,776.42
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、49	85,620,190.33	80,184,520.20
经营活动现金流出小计		1,415,306,369.03	1,944,709,477.40
经营活动产生的现金流量净额	附注五、50	2,636,187,241.05	3,222,681,187.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	192,500,000.00
取得投资收益收到的现金		162,479,782.83	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		68,875.00	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		372,548,657.83	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		660,012,394.04	939,320,280.23
投资支付的现金		224,910,442.24	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		884,922,836.28	1,164,320,280.23
投资活动产生的现金流量净额		-512,374,178.45	-794,778,192.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,169,880,000.00	3,576,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、49	89,083,500.00	85,985,000.00
筹资活动现金流入小计		2,258,963,500.00	3,662,685,000.00
偿还债务支付的现金		1,730,365,000.00	3,474,420,769.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,588,108,152.77	2,305,707,953.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		380,689,946.00	665,429,842.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、49	1,272,832,461.00	791,384.00
筹资活动现金流出小计		4,591,305,613.77	5,780,920,106.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,332,342,113.77	-2,118,235,106.63
四、汇率变动对现金的影响			
		1,728,690.91	-1,534,520.73
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、50	-206,800,360.26	308,133,367.29
	附注五、50	3,052,977,164.15	2,744,843,796.86
六、期末现金及现金等价物余额			
	附注五、50	2,846,176,803.89	3,052,977,164.15

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： 



母公司现金流量表

2020年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		993,839,736.20	1,319,322,493.90
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		93,504,920.38	77,128,413.98
经营活动现金流入小计		1,087,344,656.58	1,396,450,907.88
购买商品、接受劳务支付的现金		103,008,692.77	127,357,495.28
支付给职工以及为职工支付的现金		127,409,377.73	147,473,541.71
支付的各项税费		38,537,660.12	49,562,069.12
支付的其他与经营活动有关的现金		345,450,155.26	235,160,213.53
经营活动现金流出小计		614,405,885.88	559,553,319.64
经营活动产生的现金流量净额		472,938,770.70	836,897,588.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		150,000,000.00	105,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		891,162,907.16	1,152,310,903.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,700.00	4,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,694,628.72	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,045,865,235.88	1,257,315,803.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		270,834,718.98	704,297,796.17
投资所支付的现金		1,486,620,726.24	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,757,455,445.22	704,297,796.17
投资活动产生的现金流量净额		-711,590,209.34	553,018,007.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		1,809,290,000.00	3,290,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,809,290,000.00	3,290,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,479,775,000.00	2,575,665,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,101,090,057.96	1,407,137,756.96
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,122,177.00	791,384.00
筹资活动现金流出小计		2,581,987,234.96	3,983,594,140.96
筹资活动产生的现金流量净额		-772,697,234.96	-693,594,140.96
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			
		-1,009,619,982.69	694,786,933.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,790,163,301.78	2,095,376,368.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,780,543,319.09	2,790,163,301.78

法定代表人

总经理

主管会计工作负责人（总会计师）

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

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	本 期												
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,090,806,126.00	-	-	-	3,094,017,129.31	-	382,193,344.90	-	1,074,553,052.81	3,915,790,810.76	10,557,360,463.78	2,139,676,884.88	12,697,037,348.66
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、本年期初余额	2,090,806,126.00	-	-	-	3,094,017,129.31	-	382,193,344.90	-	1,074,553,052.81	3,915,790,810.76	10,557,360,463.78	2,139,676,884.88	12,697,037,348.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,448,047,918.83	-	-79,297,467.25	-	93,232,912.82	-190,111,491.41	-2,624,223,964.67	159,503,200.29	-2,464,720,764.38
（一）综合收益总额							-79,297,467.25			867,842,774.78	788,545,307.53	496,542,231.29	1,285,087,538.82
（二）所有者投入和减少资本					45,432,585.00		-			-	45,432,585.00	43,650,915.00	89,083,500.00
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					45,432,585.00						45,432,585.00	43,650,915.00	89,083,500.00
（三）利润分配									93,232,912.82	-1,057,954,266.19	-964,721,353.37	-380,689,946.00	-1,345,411,299.37
1. 提取盈余公积									93,232,912.82	-93,232,912.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-882,320,185.17	-882,320,185.17	-380,689,946.00	-1,263,010,131.17
4. 其他										-82,401,168.20	-82,401,168.20		-82,401,168.20
（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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-2,493,480,503.83						-2,493,480,503.83		-2,493,480,503.83
四、本期期末余额	2,090,806,126.00	-	-	-	645,969,210.48	-	302,895,877.65	-	1,167,785,965.63	3,725,679,319.35	7,933,136,499.11	2,299,180,085.17	10,232,316,584.28

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

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	上 期												
	股本 (或实收资本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,090,806,126.00				2,536,774,965.31		245,109,114.81		775,402,561.35	3,938,609,136.59	9,586,701,904.06	459,599,723.87	10,046,301,627.93
加: 会计政策变更							10,196,938.48			-9,749,843.30	447,095.18		447,095.18
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并					513,389,814.00				164,127,983.91	17,247,058.59	694,764,856.50	1,621,117,998.50	2,315,882,855.00
其他											-		-
二、本年期初余额	2,090,806,126.00	-	-	-	3,050,164,779.31	-	255,306,053.29	-	939,530,545.26	3,946,106,351.88	10,281,913,855.74	2,080,717,722.37	12,362,631,578.11
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	-30,315,541.12	275,446,608.04	58,959,162.51	334,405,770.55
(一) 综合收益总额							126,887,291.61			1,469,187,067.83	1,596,074,359.44	682,256,354.52	2,278,330,713.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	43,852,350.00	-	-	-	-	-	43,852,350.00	42,132,650.00	85,985,000.00
1. 股东投入普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他					43,852,350.00						43,852,350.00	42,132,650.00	85,985,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	135,022,507.55	-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	-135,022,507.55	-		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对所有者 (或股东) 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										-189,447,058.59	-189,447,058.59		-189,447,058.59
(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. 未分配利润转增资本 (或股本)											-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
(六) 其他											-		-
四、本期末余额	2,090,806,126.00	-	-	-	3,094,017,129.31	-	382,193,344.90	-	1,074,553,052.81	3,915,790,810.76	10,557,360,463.78	2,139,676,884.88	12,697,037,348.66

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:



母公司所有者权益变动表

2020年度

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	股本（或实收资本）	其他权益工具			本 期						
		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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,090,806,126.00	-	-	-	2,974,458,696.93	-	382,193,344.90	-	894,580,785.25	3,710,584,722.68	10,052,623,675.76
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、本年期初余额	2,090,806,126.00	-	-	-	2,974,458,696.93	-	382,193,344.90	-	894,580,785.25	3,710,584,722.68	10,052,623,675.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,035,489,150.14	-	-79,297,467.25	-	93,232,912.82	-43,041,559.32	-2,064,595,263.89
（一）综合收益总额							-79,297,467.25			932,329,128.24	853,031,660.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	26,725,050.00	-	-	-	-	-	26,725,050.00
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他					26,725,050.00						26,725,050.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	93,232,912.82	-975,553,097.99	-882,320,185.17
1. 提取盈余公积									93,232,912.82	-93,232,912.82	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配										-882,320,185.17	-882,320,185.17
4. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,410.43	182,410.43
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. 未分配利润转增资本（或股本）											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他综合收益结转留存收益											-
7. 其他										182,410.43	182,410.43
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他					-2,062,214,200.14						-2,062,214,200.14
四、本期期末余额	2,090,806,126.00	-	-	-	938,969,546.79	-	302,895,877.65	-	987,813,698.07	3,667,543,163.36	7,988,028,411.87

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






母公司所有者权益变动表 (续)

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	股本 (或实收资本)	其他权益工具			上 期						
		优先股	永续股	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,090,806,126.00				2,948,663,196.93		245,109,114.81		759,558,277.70	3,680,165,040.86	9,724,301,756.30
加: 会计政策变更							10,196,938.48			-9,749,843.30	447,095.18
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	2,090,806,126.00	-	-	-	2,948,663,196.93	-	255,306,053.29	-	759,558,277.70	3,670,415,197.56	9,724,748,851.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	25,795,500.00	-	126,887,291.61	-	135,022,507.55	40,169,525.12	327,874,824.28
(一) 综合收益总额							126,887,291.61			1,350,225,075.48	1,477,112,367.09
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	25,795,500.00	-	-	-	-	-	25,795,500.00
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他					25,795,500.00						25,795,500.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	135,022,507.55	-1,310,055,550.36	-1,175,033,042.81
1. 提取盈余公积									135,022,507.55	-135,022,507.55	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,175,033,042.81	-1,175,033,042.81
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. 未分配利润转增资本(或股本)											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	2,090,806,126.00	-	-	-	2,974,458,696.93	-	382,193,344.90	-	894,580,785.25	3,710,584,722.68	10,052,623,675.76

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:




广东省高速公路发展股份有限公司财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

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、京珠高速公路广珠段和广惠高速公路的收费和养护工作，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（2021 年 2 月 8 日更名为“广东省粤普小额再贷款股份有限公司”）、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、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期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、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。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：同一控制下企业合并取得的子公司：广东广惠高速公路有限公司。

本期因吸收合并等原因，不再合并的子公司包括：广州广珠交通投资管理有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年3月25日经公司第九届第16次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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: 押金和保证金组合	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。

对押金和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、金融工具减值。

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

①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		
房屋及建筑物	20-30 年	3%-10%	3%-4.85%

②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、房屋及建筑物、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%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	年限平均法	3-10年	3%-5%	9.50%-32.33%
运输工具	年限平均法	5-8年	3%-5%	11.88%-19.40%
办公设备及其他	年限平均法	5年	3%-5%	19.00%-19.40%

(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
收费公路特许经营权	剩余收费经营期

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

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

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对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：

单位：元 币种：人民币

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	50,909,325.73	50,909,325.73
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

A.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172,308,077.27元，营业成本减少172,308,077.27元，净利润增加129,231,057.95元，归属于母公司股东的净利润增加123,155,223.57元，归属于少数股东损益的影响增加6,075,834.39元。

单位：元 币种：人民币

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	172,308,077.27

B.公司于2020年8月26日召开了第九届董事会第九次（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9月1日起变更机器设备、电子设备和其他设备的折旧年限，变更固定资产（除路产外）的净残值率。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多计提折旧33,759,072.50元，营业成本增加33,759,072.50元，净利润减少25,319,304.38元，归属于母公司股东的净利润减少24,086,113.34元，归属于少数股东损益的影响减少1,233,191.05元。

单位：元 币种：人民币

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
固定资产折旧年限和净残值率	董事会决议	2020年9月1日	固定资产	33,759,072.50

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、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“本期”指2020年度，“上

期”指 2019 年度（特别说明除外）。

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	54,482.68	75,833.29
银行存款	2,846,821,352.23	3,052,884,045.33
其他货币资金	522,168.98	1,238,485.53
合计	2,847,398,003.89	3,054,198,364.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2020年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,221,200.00元，系本公司为三堡至水口段改扩建项目存入资金托管账户的土地复垦资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	155,744,121.98
1 至 2 年	6,247,640.00
2 至 3 年	9,410,005.85
3 至 4 年	157,725.20
4 至 5 年	575,094.67
5 年以上	486,791.29
小计	172,621,378.99
减：坏账准备	3,713,861.43
合计	168,907,517.56

(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	172,621,378.99	100.00	3,713,861.43	2.15	168,907,517.56
其中:					
账龄组合	171,846,750.22	99.55	3,713,861.43	2.16	168,132,888.79
质保金组合	774,628.77	0.45			774,628.77
合计	172,621,378.99	/	3,713,861.43	/	168,907,517.56

(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	155,744,121.98		0.00
1至2年	6,216,340.00	517,764.40	10.00
2至3年	9,303,445.25	2,684,406.38	30.00
3至4年	75,000.00	37,500.00	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	336,523.39	302,871.05	90.00
5 年以上	171,319.60	171,319.60	100.00
合计	171,846,750.22	3,713,861.43	/

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	774,628.77		0.00
合计	774,628.77	/	/

(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	2,360,980.71				3,713,861.43
合计	1,352,880.72	2,360,980.71				3,713,861.43

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的
：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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广东联合电子服务股份有限公司	关联方	100,047,025.70	1 年以内	57.96	
广州市凌特电子有限公司	非关联方	16,299,000.00	1 年以内	9.44	
广东虎门大桥有限公司	关联方	11,044,082.54	1 年以内	6.40	
广东路路交通发展有限公司	非关联方	10,420,000.00	1 年以内	6.04	
山东博安智能科技股份有限公司	非关联方	7,409,966.25	2-3 年	4.29	2,222,989.88
合计	/	145,220,074.49	/	84.13	2,222,989.88

(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(%)
1年以内	3,518,401.18	97.53	11,659,714.88	98.57
1至2年	89,136.83	2.47		
2至3年				
3年以上			169,738.00	1.43
合计	3,607,538.01	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(%)
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	23.23
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	非关联方	819,624.15	1年以内	未结算	22.72
广东利通置业投资有限公司	关联方	776,413.03	1年以内	未结算	21.52
天津科畅慧通信息技术有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	未结算	8.32
广东电网能源发展有限公司	非关联方	240,500.00	1年以内	未结算	6.67
合计	/	2,974,553.18	/	/	82.46

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	2,705,472.90	7,205,472.90
其他应收款	58,219,894.74	15,500,954.60
合计	60,925,367.64	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
赣州赣康高速公路有限责任公司	1,500,000.00	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司		6,000,000.00
合计	2,705,472.90	7,205,472.90

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
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年以上	公司账户暂时冻结	否，未来可收回
合计	1,205,472.90	/	/	/

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	54,791,424.11
1 至 2 年	985,257.58
2 至 3 年	723,934.77
3 至 4 年	426,977.40
4 至 5 年	493,491.88
5 年以上	52,460,585.07

账龄	期末余额
小计	109,881,670.81
减：坏账准备	51,661,776.07
合计	58,219,894.74

(2) 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
证券结算交易资金	47,528,056.18	47,528,056.18
应收减资款	45,000,000.00	
零钞备用金	5,654,205.42	6,125,222.52
格林恩泽往来款	4,007,679.91	4,007,679.91
保证金及押金	4,001,660.43	3,435,790.57
应收长期资产转让款	935,820.00	935,820.00
其他	2,754,248.87	5,033,333.69
小计	109,881,670.81	67,065,902.87
减：坏账准备	51,661,776.07	51,564,948.27
合计	58,219,894.74	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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	96,827.80			96,827.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	126,039.98		51,535,736.09	51,661,776.07

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

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

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

息 212,400.00 元。

(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	96,827.80				126,039.98
按组合计提-其他组合						
合计	51,564,948.27	96,827.80				51,661,776.07

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	43.25	47,528,056.18
赣州赣康高速公路有限公司	应收减资款	45,000,000.00	1 年以内	40.95	
北京格林恩泽有机肥有限公司	往来款	4,007,679.91	5 年以上	3.65	4,007,679.91
广东利通置业投资有限公司	押金	1,630,467.36	1 年以内	1.52	
	车辆车位按金	35,680.00	5 年以上		
广东高速传媒有限公司	往来款	1,218,110.44	1 年以内	1.11	
合计	/	99,419,993.89	/	90.48	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	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,380.53		49,380.53	111,683.22		111,683.22
库存商品	4,380.53		4,380.53			
合计	53,761.06		53,761.06	111,683.22		111,683.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	5,452,813.90		5,452,813.90	5,046,397.77		5,046,397.77
合计	5,452,813.90		5,452,813.90	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		
待认证进项税额	27,051.69	
短期债权投资		196,576,603.21
合计	27,051.69	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	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
广东江中高速公 路有限公司	179,491,516.98			12,760,987.96						192,252,504.94	
赣州赣康高速公 路有限责任公司	213,672,650.90		45,000,000.00	-21,398,030.18			1,500,000.00			145,774,620.72	
赣州康大高速公 路有限责任公司	234,733,526.86			9,080,563.64			27,000,000.00			216,814,090.50	
深圳惠盐高速公 路有限公司	262,682,427.44			22,726,327.71						285,408,755.15	
肇庆粤肇公路有 限公司	308,122,059.69			44,064,159.14			49,750,000.00			302,436,218.83	

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			其他
国元证券股份有 限公司	793,926,807.52	129,910,442.24		32,205,888.19	-5,192,159.89		11,940,297.90			938,910,680.16	
广东省粤科科技 小额贷款股份有 限公司	214,637,335.45			10,065,984.93			9,000,000.00			215,703,320.38	
湖南联智科技股 份有限公司		80,000,000.00		5,011,902.75		69,072.17				85,080,974.92	
小计	2,207,266,324.84	209,910,442.24	45,000,000.00	114,517,784.14	-5,192,159.89	69,072.17	99,190,297.90			2,382,381,165.60	
合计	2,207,266,324.84	209,910,442.24	45,000,000.00	114,517,784.14	-5,192,159.89	69,072.17	99,190,297.90			2,382,381,165.60	

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	938,667,226.56
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	1,737,015,528.29

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 6 月 30 日止，华证资产管理有限公司账面净资产 27,913.20 万元，评估价值-229,954.86 万元。2005 年 10 月 14 日，建银中信资产管理有限责任公司向公司发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币 4,200 万元的价款收购华证资产管理有限公司 100% 股权，并征询公司意见。公司于 2005 年 12 月 5 日回函，放弃同等条件下的优先购买权。公司对该投资 162.00 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

单位：元 币种：人民币

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合	其它综合	指定为以公允价值
				收益转入 留存收益 的金额	收益转入 留存收益 的原因	计量且其变动计入 其他综合收益的原 因

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
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	421,106,349.76				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
合计	50,785,213.04	428,909,133.91	37,020,000.00			

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
一、账面原值			
1.期初余额	12,664,698.25	2,971,831.10	15,636,529.35
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	15,636,529.35
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	10,547,091.78	1,757,937.20	12,305,028.98
2.本期增加金	147,549.12	73,569.36	221,118.48

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	147,549.12	73,569.36	221,118.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	10,694,640.90	1,831,506.56	12,526,147.46
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	1,970,057.35	1,140,324.54	3,110,381.89
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	1,292,746.74	交通附属设施，未办证
合计	1,292,746.74	

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	11,540,066,429.69	12,460,188,469.66
固定资产清理	9,500.00	
合计	11,540,075,929.69	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	运输设备	办公设备及其他	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	1,581,718,051.00	62,473,441.73	109,565,991.37	26,092,210,108.27
2.本期增加金额				8,724,808.53	1,757,934.00	296,199,676.97	2,009,197.16	34,672,992.94	343,364,609.60
(1) 购置						5,228,185.60	2,009,197.16	12,979,530.72	20,216,913.48
(2) 在建工程转入				8,724,808.53	1,578,211.00	290,971,491.37		21,693,462.22	322,967,973.12
(3) 企业合并增加									
(4) 其他					179,723.00				179,723.00
3.本期减少金额		42,240,682.36			139,438.00	70,836,932.08	3,054,950.00	9,992,986.30	126,264,988.74
(1) 处置或报废		42,240,682.36			139,438.00	70,836,932.08	3,054,950.00	9,992,986.30	126,264,988.74
(2) 政府补助冲减									
4.期末余额	1,460,270,190.66	10,892,817,927.30	6,475,428,904.48	4,824,881,424.98	653,156,798.92	1,807,080,795.89	61,427,688.89	134,245,998.01	26,309,309,729.13
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	1,062,403,571.32	49,538,185.49	78,507,134.13	13,624,783,442.77

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	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额		539,758,748.04	337,731,036.15	153,324,878.57	28,686,206.44	177,723,828.53	3,143,306.74	8,179,629.68	1,248,547,634.15
(1) 计提		539,758,748.04	337,731,036.15	153,324,878.57	28,686,206.44	177,723,828.53	3,143,306.74	8,179,629.68	1,248,547,634.15
3.本期减少金额		34,351,051.30			92,136.45	65,778,334.71	2,853,709.15	9,482,660.65	112,557,892.26
(1) 处置或报废		34,351,051.30			92,136.45	65,778,334.71	2,853,709.15	9,482,660.65	112,557,892.26
4.期末余额	1,460,270,190.66	4,999,612,912.32	3,571,631,502.43	2,994,964,464.08	432,913,163.79	1,174,349,065.14	49,827,783.08	77,204,103.16	14,760,773,184.66
三、减值准备									
1.期初余额						6,638,789.88		599,405.96	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						7,870,708.82		599,405.96	8,470,114.78
四、账面价值									
1.期末账面价值		5,893,205,014.98	2,903,797,402.05	1,829,916,960.90	220,243,635.13	624,861,021.93	11,599,905.81	56,442,488.89	11,540,066,429.69
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	512,675,689.80	12,935,256.24	30,459,451.28	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	4,047,283.20		1,966,960.43	
合计	6,014,243.63	4,047,283.20		1,966,960.43	

(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	153,886,038.13	交通附属设施，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
运输设备	9,500.00	
合计	9,500.00	

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	340,611,095.47	241,274,698.97
工程物资		
合计	340,611,095.47	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
大涌高架桥桥面处治工程	117,493,329.30		117,493,329.30	67,204,790.39		67,204,790.39
路面处治工程	105,958,479.27		105,958,479.27	46,573,355.85		46,573,355.85
挂绿湖互通立交工程	52,045,974.12		52,045,974.12	338,747.00		338,747.00

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
三堡至水口改扩建工程	29,547,232.58		29,547,232.58	15,943,015.38		15,943,015.38
零星工程	35,566,080.20		35,566,080.20	40,110,826.35		40,110,826.35
取消高速公路省界收费站项目工程				71,103,964.00		71,103,964.00
合计	340,611,095.47		340,611,095.47	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	3,426,206,700.00	15,943,015.38	13,604,217.20			29,547,232.58	75.76	82.29	72,779,504.82			自有资金及借款
取消高速公路省界收费站工程	295,867,737.02	71,103,964.00	204,100,412.74	275,204,376.74			93.02	100.00				自有资金
挂绿湖互通立交工程	197,520,000.00	338,747.00	51,707,227.12			52,045,974.12	26.35	26.35				政府出资
路面处治工程	186,000,000.00	46,573,355.85	59,385,123.42			105,958,479.27	56.97	56.97	2,301,824.65	2,301,824.65	4.25	自有资金及借款
大涌高架桥桥面处治工程	123,000,000.00	67,204,790.39	50,288,538.91			117,493,329.30	95.52	95.52	3,953,599.55	3,953,599.55	4.25	自有资金及借款
合计	4,228,594,437.02	201,163,872.62	379,085,519.39	275,204,376.74	0.00	305,045,015.27	/	/	79,034,929.02	6,255,424.20	/	/

(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	收费公路特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,311,658.00	39,920,855.16		41,232,513.16
2.本期增加金额		1,636,467.03	318,348,741.86	319,985,208.89
(1) 购置		929,667.03		929,667.03
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他		706,800.00	318,348,741.86	319,055,541.86
3.本期减少金额		1,645,037.00		1,645,037.00
(1) 处置		1,645,037.00		1,645,037.00
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	1,311,658.00	39,912,285.19	318,348,741.86	359,572,685.05
二、累计摊销				
1.期初余额	1,311,658.00	31,158,815.64		32,470,473.64
2.本期增加金额		2,944,945.74	23,420,946.15	26,365,891.89
(1) 计提		2,944,945.74	23,420,946.15	26,365,891.89
3.本期减少金额		1,645,037.00		1,645,037.00
(1) 处置		1,645,037.00		1,645,037.00
4.期末余额	1,311,658.00	32,458,724.38	23,420,946.15	57,191,328.53
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				

项目	土地使用权	软件	收费公路特许经营权	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		7,453,560.81	294,927,795.71	302,381,356.52
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%。

注：公司根据政府相关文件，将 2020 年 2 月 17 日至 2020 年 5 月 5 日疫情防控期间发生的相关运营支出计入无形资产-收费公路特许经营权账面价值，并于 2020 年 5 月开始对其在剩余经营期限根据车流量法计提摊销。

(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		107,017.44		1,007,747.00
营改增前预付营业税金及附加	2,805,000.00		350,625.00		2,454,375.00
合计	3,919,764.44		457,642.44		3,462,122.00

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	8,705,572.16	2,176,393.04	7,238,195.84	1,809,548.96
可抵扣亏损	1,000,101,381.76	250,025,345.44	1,054,468,552.04	263,617,138.01
资产评估增值、折旧及摊销	269,669,149.91	67,417,287.48	480,269,676.65	120,067,419.16
递延收益	44,545,569.73	11,136,392.43		

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
合计	1,323,021,673.56	330,755,418.39	1,541,976,424.53	385,494,106.13

(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	421,106,349.76	105,276,587.44	519,913,426.24	129,978,356.56
路产累计折旧的时间性差异	1,124,772,402.32	281,193,100.58	1,195,775,134.08	298,943,783.52
收费公路特许经营权摊销方法差异	2,533,490.83	633,372.72		
合计	1,548,412,242.91	387,103,060.74	1,715,688,560.32	428,922,140.08

(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	11,452,524.12	8,013,102.87
金融资产减值准备	91,984,931.50	89,939,941.56
暂未取得发票的成本费用		1,941,115.68
合计	103,437,455.62	99,894,160.11

(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	3,129,535.72	3,210,991.23	
2024 年度	3,618,779.07	3,669,002.60	
2025 年度	3,571,100.29		
合计	11,452,524.12	8,013,102.87	/

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	21,946,578.75	50,442,297.97
预付营业税	467,027.76	518,773.08
减：一年内到期部分（见附注五、7）	51,745.32	51,745.32
合计	22,361,861.19	50,909,325.73

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元 币种：人民币

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	192,500.00	
合计	200,192,500.00	

（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）	252,654,968.64	246,906,431.07
1-2年（含2年）	44,097,234.36	14,937,937.96
2-3年（含3年）	10,392,605.88	4,199,281.77
3年以上	62,628,533.83	102,263,947.61
合计	369,773,342.71	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
广州市图之灵计算机技术有限公司	9,426,384.44	尚未结算
鹤山市国土资源局	10,186,893.60	尚未结算
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	尚未结算
合计	86,867,367.43	/

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）	1,473,106.10	1,865,984.63
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	9,835,901.31	10,951,499.43
合计	11,309,007.41	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
广州环龙高速公路有限公司	7,961,163.14	未结算
广东新乐科技发展有限公司	1,427,700.65	未结算
合计	9,388,863.79	/

(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	420,274,135.08	418,721,079.41	16,726,198.13
二、离职后福利-设定提存计划		28,537,890.35	28,537,890.35	
三、辞退福利		80,117.63	80,117.63	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,173,142.46	448,892,143.06	447,339,087.39	16,726,198.13

(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	315,741,784.41	315,919,184.41	465,063.49
二、职工福利费		33,098,661.41	33,098,661.41	
三、社会保险费		21,778,259.66	21,778,259.66	
其中：医疗保险费		13,057,047.19	13,057,047.19	
工伤保险费		26,725.04	26,725.04	
生育保险费		2,427,076.20	2,427,076.20	
其他		6,267,411.23	6,267,411.23	
四、住房公积金		37,421,150.00	37,421,150.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,216,025.40	10,494,429.86	9,131,476.16	14,578,979.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,314,653.57	1,739,849.74	1,372,347.77	1,682,155.54
合计	15,173,142.46	420,274,135.08	418,721,079.41	16,726,198.13

(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		2,832,716.48	2,832,716.48	
2、失业保险费		87,937.45	87,937.45	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费		25,617,236.42	25,617,236.42	
合计		28,537,890.35	28,537,890.35	

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	19,253,425.01	19,799,902.60
企业所得税	192,073,414.37	149,304,329.42
个人所得税	2,589,498.58	3,294,428.41
城市维护建设税	1,270,608.27	1,384,098.16
教育费附加	594,019.27	631,151.81
地方教育费附加	376,577.48	401,070.94
土地使用税		
房产税	45,461.47	17,061.15
印花税	1,514,826.65	218,722.91
文化事业建设费	30,561.68	31,200.00
其他		119,661.79
合计	217,748,392.78	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	22,262,804.39	20,020,119.31
其他应付款	1,490,356,555.39	454,669,434.95
合计	1,512,619,359.78	474,689,554.26

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	22,262,804.39	20,020,119.31
合计	22,262,804.39	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
应付广惠 21% 股权并购款	1,221,839,292.00	
暂估工程款	147,443,692.67	305,588,291.39
押金、质保金及保证金	82,529,159.41	88,113,871.73
其他	36,456,530.29	60,277,636.22
应付暂收款	2,087,881.02	686,335.61
代扣代缴款项		3,300.00
合计	1,490,356,555.39	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
雅瑶至谢边扩建工程	12,499,448.48	尚未清理
保利长大公路工程有限公司	14,146,027.78	工程质量保证金、合同违约金、暂扣款等
广东冠粤路桥有限公司	6,967,006.70	工程履约保证金
广东能达高等级公路维护有限公司	3,420,026.10	合同违约金、工程民工工资保证金
达濠市政建设有限公司	3,000,000.00	工程履约保证金
合计	40,032,509.06	/

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	309,734.51	2,787,610.63
减：计入其他非流动负债		
合计	309,734.51	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	203,536,200.00	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	732,075.46	256,603.77
1年内到期的应计利息	62,059,742.01	30,545,186.84
合计	266,328,017.47	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	13,806,230.36	44,545,569.64	
租赁费收入	51,000,000.00		6,375,000.00	44,625,000.00	
合计	51,000,000.00	58,351,800.00	20,181,230.36	89,170,569.64	/

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		11,306,230.36		44,545,569.64	与资产相关

贴息资金收入 (冲借款费用)	2,500,000.00		2,500,000.00	与收益相关
合计	55,851,800.00	11,306,230.36	2,500,000.00	44,545,569.64 /

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	648,581.64	1,246,636.74
合计	648,581.64	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	657,365,000.00	447,365,000.00
抵押借款		
保证借款		375,000,000.00
信用借款	4,523,610,000.00	4,869,095,000.00
减：一年内到期的长期借款	203,536,200.00	765,445,000.00
合计	4,977,438,800.00	4,926,015,000.00

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	1,426,488,336.65	678,124,972.89
合计	1,426,488,336.65	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 粤高速 MTN001	680,000,000.00	2019.2.27	2019.3.1-2024.3.1	680,000,000.00	678,124,972.89			-450,343.98		678,575,316.87
20 粤高速 MTN001	750,000,000.00	2020.3.13	2020.3.17-2025.3.17	750,000,000.00		750,000,000.00		2,086,980.22		747,913,019.78
合计	/	/	/	1,430,000,000.00	678,124,972.89	750,000,000.00		1,636,636.24		1,426,488,336.65

(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	期初余额	期末余额
长期应付款	39,369,379.91	40,406,172.37
专项应付款		
合计	39,369,379.91	40,406,172.37

30.1 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
委托贷款	36,000,000.00	36,000,000.00
中期票据承销费	1,603,773.57	3,116,037.72
减：一年内到期部分	256,603.77	732,075.46
合计	39,369,379.91	40,406,172.37

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
股本溢价	3,002,260,722.99		2,493,549,576.00	508,711,146.99
(1)投资者投入的资本	2,508,408,342.99			2,508,408,342.99
(2)同一控制下企业合并的影响	493,852,380.00		2,493,549,576.00	-1,999,697,196.00
其他资本公积	91,756,406.32	45,501,657.17		137,258,063.49
(1)权益法核算下被投	456,002.32	69,072.17		525,074.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资单位其他权益变动				
(2) 其他	91,300,404.00	45,432,585.00		136,732,989.00
合计	3,094,017,129.31	45,501,657.17	2,493,549,576.00	645,969,210.48

其他说明：

①本期资本公积-股本溢价减少系因同一控制下企业合并广东广惠高速公路有限公司减少资本公积 2,493,549,576.00 元。

②本期资本公积-其他增加主要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	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	389,935,069.68		-98,807,076.48		-24,701,769.12	-74,105,307.36	315,829,762.32
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		-98,807,076.48		-24,701,769.12	-74,105,307.36	315,829,762.32
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		-5,192,159.89			-5,192,159.89	-12,933,884.67
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益	-7,741,724.78		-5,192,159.89			-5,192,159.89	-12,933,884.67
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							

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	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
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		-103,999,236.37		-24,701,769.12	-79,297,467.25	302,895,877.65
合计	382,193,344.90		-103,999,236.37		-24,701,769.12	-79,297,467.25	302,895,877.65

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	1,074,553,052.81	93,232,912.82		1,167,785,965.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,074,553,052.81	93,232,912.82		1,167,785,965.63

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	3,915,790,810.76	3,938,609,136.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,497,215.29
调整后期初未分配利润	3,915,790,810.76	3,946,106,351.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	867,842,774.78	1,469,187,067.83
减：提取法定盈余公积	93,232,912.82	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	3,725,679,319.35	3,915,790,810.76

注：其他项为报告期内“六、合并范围的变更 1、同一控制下企业合并”所述广东广惠高速公路有限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	3,722,365,693.29	1,633,666,936.51	4,929,198,882.32	1,891,514,552.64
其他业务	67,983,182.97	28,556,759.62	69,817,884.42	32,963,381.26
合计	3,790,348,876.26	1,662,223,696.13	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
营业税	370,495.32	370,495.32
城市维护建设税	7,512,714.60	9,899,795.27
教育费附加	3,578,509.64	4,705,324.22
地方教育附加	2,379,608.64	3,130,192.25
房产税	5,212,158.72	3,635,796.50
土地使用税	1,830,767.01	2,607,625.78
车船使用税	77,663.79	71,398.77
印花税	2,310,400.84	756,487.51
文化事业建设费		84,510.00
其他	129,610.93	143,742.01
合计	23,401,929.49	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	141,324,125.20	149,431,400.61
折旧费	9,870,249.16	11,781,051.98
无形资产摊销	2,368,807.27	2,397,249.26
低值易耗品摊销	1,316,594.00	1,747,119.88

项目	本期金额	上期金额
租赁费	9,351,373.71	11,677,765.22
办公费	7,437,025.62	7,837,930.83
差旅费	573,930.76	1,324,609.53
咨询服务费	2,595,902.63	3,290,750.94
聘请中介机构费	7,179,452.28	5,558,915.38
上市管理费	864,123.92	869,876.63
信息化费用及维护费	2,830,419.98	2,674,063.40
其他	18,233,115.05	20,323,921.14
合计	203,945,119.58	218,914,654.80

39、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	315,808.12	
材料费	88,495.58	
合计	404,303.70	

40、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	264,407,174.38	257,098,768.09
存款利息收入 (-)	-50,618,519.70	-39,377,414.30
汇兑损失 (收益-)	-1,815,160.91	1,590,432.88
银行手续费	881,757.74	1,077,195.61
其他	3,327,123.37	3,788,234.38
合计	216,182,374.88	224,177,216.66

41、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	11,306,230.36		与资产相关
政府补助-稳岗补贴	516,603.84		与收益相关
生育津贴	440,077.14	642,489.29	与收益相关
退伍军人减免增值税税收优惠	326,184.25		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	195,477.50	414,891.18	与收益相关
增值税加计抵减	34,836.75	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	12,819,409.84	1,740,540.05	/

42、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	114,517,784.14	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
委托贷款利息收入	6,063,838.37	7,144,413.37
合计	171,366,835.55	214,765,043.56

43、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	-2,360,980.71
三、其他应收款减值损失	-96,827.80
合计	-2,457,808.51

44、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

45、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		276,051.47	
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		19,031,900.46	

46、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	3,538,886.07	3,028,261.81	3,538,886.07
路产索赔收入	2,858,053.10	2,772,329.53	2,858,053.10
拆迁补偿收入	3,353,085.30		3,353,085.30
建设用地及地上附着物补偿	1,210,712.86	2,292,510.28	1,210,712.86
其他	789,104.03	738,999.09	789,104.03
合计	11,749,841.36	8,832,100.71	11,749,841.36

47、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	5,167,239.28	4,310,540.20	5,167,239.28

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,637,658.30	11,690,361.16	13,637,658.30
罚款、滞纳金	711,701.58	2,216.57	711,701.58
拆迁补偿支出	405,100.00	1,595,684.00	405,100.00
其他	721,233.61	156,751.69	721,233.61
合计	20,642,932.77	17,755,553.62	20,642,932.77

48、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	453,788,495.42	639,863,876.23
递延所得税费用	37,621,377.52	33,921,146.57
合计	491,409,872.94	673,785,022.80

(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	1,855,794,879.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	463,948,719.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-62,313.43
非应税收入的影响	-41,215,585.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,846,139.47
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	1,342,110.41
其他	52,550,802.28
所得税费用	491,409,872.94

49、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	50,618,519.70	39,377,414.30
往来款等	75,997,867.92	64,183,369.36
联网收费清算户收到的通行费收入净额	2,387,993.96	
取消高速公路省界收费站项目工程专项补贴	55,851,800.00	
合计	184,856,181.58	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	47,721,287.38	54,682,646.22
往来款等	37,898,902.95	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	85,620,190.33	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
购买广惠21%股权对价	1,271,710,284.00	
合计	1,272,832,461.00	791,384.00

50、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：		
净利润	1,364,385,006.07	2,151,443,422.35
信用损失准备	2,457,808.51	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	1,009,578,943.06	1,207,510,097.27
无形资产摊销	26,319,338.62	3,149,424.55
长期待摊费用摊销	457,642.44	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）		-19,031,900.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,637,658.30	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）	265,092,013.47	266,483,287.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,366,835.55	-214,765,043.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,738,687.74	61,990,928.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,819,079.34	-28,069,782.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,922.16	-30,665.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	136,745,935.47	-15,041,345.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,329,718.84	-210,532,420.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,636,187,241.05	3,222,681,187.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,846,176,803.89	3,052,977,164.15

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,052,977,164.15	2,744,843,796.86
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	-206,800,360.26	308,133,367.29

(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	2,846,176,803.89	3,052,977,164.15
其中：库存现金	54,482.68	75,833.29
可随时用于支付的银行存款	2,845,600,152.23	3,051,662,845.33
可随时用于支付的其他货币资金	522,168.98	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	2,846,176,803.89	3,052,977,164.15
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

51、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 12 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 657,365,000.00 元（其中一年内到期的非流动负债余额 75,170,000.00 元，长期借款余额为 582,195,000.00 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、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广东广惠高速公路有限公司	51%	受同一最终控制方控制	2020年12月31日	取得控制权

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东广惠高速公路有限公司	1,616,980,738.55	780,305,035.07	1,943,745,753.48	1,002,651,683.59

(2) 合并成本

合并成本	2,493,549,576.00
--现金	2,493,549,576.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

项 目	广东广惠高速公路有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		

项 目	广东广惠高速公路有限公司	
	合并日	上期期末
其中：货币资金	1,006,493,048.13	236,277,469.65
应收款项	59,804,115.72	57,890,140.44
存货		
固定资产	3,271,321,898.32	3,534,487,996.01
无形资产		
负债：		
其中：借款	5,590,000.00	285,590,000.00
应付账款	135,706,707.74	79,235,904.15
应付职工薪酬	308,597.50	350,617.76
应交税费	129,787,929.94	90,944,040.25
其他应付款	39,463,300.81	34,079,993.34
一年内到期的非流动负债	6,490.61	384,832.54
其他流动负债	501,378.86	1,057,008.57
净资产	3,971,913,931.56	3,494,911,911.72
减：少数股东权益	1,946,237,826.46	1,712,506,836.74
取得的净资产	2,025,676,105.10	1,782,405,074.98

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

2、其他原因的合并范围变动

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	本年内不再成为子公 司的原因
广州广珠交通投资管理有限公司	广州	投资管理	100.00	100.00	吸收合并

七、 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
广东广惠高速公路有限公司	广州	广州	投资管理	51.00		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	75.00		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

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	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
		股东的损益	告分派的股利	余额
广佛高速公路有限公司	25.00	38,758,062.16	61,436,760.63	115,101,373.29
广东广惠高速公路有限公司	49.00	382,349,467.18	192,269,392.46	1,946,237,826.46
京珠高速公路广珠段有限公司	25.00	75,434,701.95	126,983,792.91	237,840,885.42

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	475,293,044.67	55,900,968.26	531,194,012.93	67,267,992.50	3,520,527.29	70,788,519.79
广东广惠高速公路有限公司	1,066,412,539.00	3,451,858,995.85	4,518,271,534.85	305,774,405.46	240,583,197.83	546,357,603.29
京珠高速公路广珠段有限公司	118,177,442.22	2,272,633,604.38	2,390,811,046.60	470,629,108.30	968,818,396.62	1,439,447,504.92

(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
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
京珠高速公路广珠段有限公司	301,043,906.12	2,257,506,902.82	2,558,550,808.94	377,916,598.72	1,023,074,304.71	1,400,990,903.43

(续)

子公司名称	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	333,647,719.92	155,032,248.63	155,032,248.63	188,091,317.89
广东广惠高速公路有限公司	1,616,980,738.55	780,305,035.07	780,305,035.07	1,173,180,438.28
京珠高速公路广珠段有限公司	812,354,042.82	301,738,807.80	301,738,807.80	542,082,484.05

(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
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
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

(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

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	
深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	高速公路管理	33.33		权益法
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		10.0959	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
资产合计	90,751,959,774.27	83,934,096,825.04
归属于母公司股东权益	30,860,056,478.72	24,825,936,329.12
按持股比例计算的净资产份额	731,815,047.62	587,200,989.50
调整事项		
--商誉	207,095,632.54	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	938,910,680.16	793,926,807.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	927,203,934.72	737,910,410.22

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
营业收入	4,579,605,087.78	3,302,720,958.61
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

单位：元 币种：人民币

	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	1,443,470,485.44	1,413,339,517.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	82,311,895.95	147,340,576.39
--其他综合收益		
--综合收益总额	82,311,895.95	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。

八、 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。

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 12 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。

九、 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	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	938,667,226.56		748,348,301.73	1,687,015,528.29
持续以公允价值计量的资产总额	938,667,226.56		748,348,301.73	1,687,015,528.29

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 12 月 31

日证券市场收盘价 3.99 元计算确定期末公允价值为 938,667,226.56 元。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资			
非上市股权投资	748,348,301.73	未来现金流量折现法	折现率

因部分其他权益工具投资用以确定的公允价值的近期信息不足，且被投资公司经营无重大变化，公司以成本作为其公允价值的估计。

4、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

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十、 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 12 月 31 日，注册资本 268 亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权管理；组织资产重组、优化配置；通过抵押、产权转让、股份制改造等方式筹集资金；投资经营；交通基础设施建设；公路项目营运及其相关产业；技术开发、应用、咨询、服务；公路客货运输及现代物流业务；境外关联业务；增值电信业务。

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七、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七、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责任公司	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
湖南联智科技股份有限公司	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制
广东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（已注销）	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
广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制
云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东天路新能源投资有限公司	受同一母公司控制
广东路网数媒信息科技有限公司	受同一母公司控制
广东翔飞公路工程监理有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保利长大公路工程有限公司	母公司参股单位
广东长大道路养护有限公司	母公司参股单位之子公司
广中江高速公路项目管理处	受母公司受托管理
广东江肇高速公路管理中心	受母公司受托管理
港珠澳大桥珠海连接线管理中心	受母公司受托管理
广州市埃特斯通讯设备有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
江门市江鹤高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广东深汕高速公路东段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
佛山广三高速公路有限公司	受同一母公司控制企业参股单位
广东飞达交通工程有限公司	受同一母公司控制企业参股单位

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			
保利长大公路工程有限公司	维护费、工程款等	43,663,945.00	43,216,399.22
广东路路通有限公司	维护费、工程款等	36,627,747.85	6,465,863.46
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	22,140,969.83	27,828,355.00
广州新粤沥青有限公司	采购款等	13,627,554.77	423,213.90
广东交科检测有限公司	维护费、工程款等	10,948,746.94	6,007,217.92
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	工程劳务	8,136,858.45	1,612,868.00
广东飞达交通工程有限公司	维护费	7,314,621.02	3,807,139.23
广东新粤交通投资有限公司	维护费、工程款等	5,947,406.32	3,020,562.88
广东华路交通科技有限公司	工程款等	4,869,113.63	2,832,988.81
广州市埃特斯通讯设备有限公司	工程款	1,771,681.42	
广东利通科技投资有限公司	维护费	1,424,414.80	5,285,628.86

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费	604,826.78	225,055.47
广东虎门大桥有限公司	服务费	528,929.83	1,047,385.24
广东东方思维科技有限公司	服务费、维护费	282,800.00	105,850.00
广东高速传媒有限公司	广告费	128,431.80	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	服务费	107,017.44	107,017.44
广州新粤交通技术有限公司	工程款等		3,377,412.00
营业成本小计		158,125,065.88	105,362,957.43
2、财务费用			
广东省交通集团财务有限公司	借款利息支出	2,240,000.00	
广东江中高速公路有限公司	委贷利息支出	1,432,890.00	1,428,975.00
财务费用小计		3,672,890.00	1,428,975.00
3、管理费用			
广东利通置业投资有限公司	物管费	2,787,764.02	
广东东方思维科技有限公司	服务费、维护费	1,048,608.53	582,500.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	服务费	57,955.00	87,189.00
广东路路通有限公司	维护费	38,400.00	48,000.00
管理费用小计		3,932,727.55	717,689.00
4、无形资产			
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
无形资产小计		231,017.70	764,300.00
5、固定资产			
广东新粤交通投资有限公司	采购资产	8,327,087.05	
广东东方思维科技有限公司	采购资产	2,939,612.48	358,440.98
广东华路交通科技有限公司	采购资产	1,263,639.96	
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	采购资产	1,141,056.00	
保利长大公路工程有限公司	采购资产	803,433.00	

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	采购资产	774,003.00	
广东飞达交通工程有限公司	采购资产	255,165.00	108,300.00
固定资产小计		15,503,996.49	466,740.98
6、在建工程			
保利长大公路工程有限公司	采购资产	174,118,816.33	354,252,263.97
广东省公路建设有限公司	采购资产	32,720,641.48	
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	采购资产	6,549,774.00	
广州新粤沥青有限公司	采购资产	6,094,415.27	
广东新粤交通投资有限公司	采购资产	6,093,672.62	14,193,117.28
广东华路交通科技有限公司	采购资产	4,965,661.48	7,293,946.75
广东交科检测有限公司	采购资产	4,924,163.50	45,030.00
广东飞达交通工程有限公司	采购资产	4,456,756.00	7,547,509.00
广东翔飞公路工程监理有限公司	采购资产	188,644.00	
广东利通科技投资有限公司	采购资产		26,373,280.00
广东路路通有限公司	采购资产		969,546.53
在建工程小计		240,112,544.68	410,674,693.53
7、营业外支出			
广东路路通有限公司	维护费	222,410.00	
广东利通科技投资有限公司	设备款	11,000.00	
营业外支出小计		233,410.00	

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
1、营业收入			

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受托管理费、服务费等	19,593,901.34	20,047,032.07
广东省高速公路有限公司	工程款等	4,382,576.33	4,310,630.18
广东飞达交通工程有限公司	CPC 卡销售收入、工程款等	2,621,638.92	871,473.15
广东联合电子服务股份有限公司	ETC 宣传推广费、代收劳务费	1,479,844.56	999,971.70
广东通驿高速公路服务区有限公司	水电费	1,256,761.24	
广东省公路建设有限公司	服务费、检测费	1,122,174.65	1,574,566.33
肇庆粤肇公路有限公司	外派人员工资收入、检测费	1,044,069.06	2,155,810.23
深圳惠盐高速公路有限公司	外派人员工资收入、检测费	944,060.56	1,121,184.34
赣州赣康高速公路有限责任公司	外派人员工资收入	594,631.40	737,114.13
赣州康大高速公路有限责任公司	外派人员工资收入	590,288.43	513,990.93
广东江中高速公路有限公司	外派人员工资收入、工程款等	530,534.64	635,673.34
广东潮惠高速公路有限公司	检测费	422,830.19	425,905.66
广东省路桥建设发展有限公司	检测费	394,211.89	2,144,812.90
广东广珠西线高速公路有限公司	服务费、检测费	333,636.67	751,475.04
广东阳茂高速公路有限公司	服务费、检测费	333,264.32	166,981.13
广东博大高速公路有限公司	检测费	295,325.43	730,270.82
广东茂湛高速公路有限公司	服务费、检测费	277,482.05	418,867.92
广东开阳高速公路有限公司	检测费	237,735.85	380,652.28
广东广乐高速公路有限公司	检测费	222,169.81	300,849.06
保利长大公路工程有限公司	水电费	200,087.71	
广东肇阳高速公路有限公司	检测费	150,000.00	236,460.18
广东广佛肇高速公路有限公司	检测费	142,641.51	331,283.02
广东新粤交通投资有限公司	CPC 卡销售收入等	128,993.83	2,208,097.34

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东罗阳高速公路有限公司	检测费	107,547.17	107,547.17
广东交通实业投资有限公司	检测费	90,566.04	90,566.04
广东高恩高速公路有限公司	检测费	79,245.28	79,245.28
云浮市广云高速公路有限公司	检测费	65,377.36	164,469.85
江门市江鹤高速公路有限公司	检测费	57,547.17	110,377.36
广东路网数媒信息科技有限公司	广告收入	34,218.33	
广东虎门大桥有限公司	检测费	33,962.26	60,849.06
广东高速传媒有限公司	水电费	23,053.70	44,213.00
广东粤运交通股份有限公司	检测费	11,320.75	42,452.83
广深珠高速公路有限公司	服务费	8,407.08	114,655.17
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
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
营业收入小计		37,810,105.53	41,978,892.61
2、营业外收入			
保利长大公路工程有限公司	施工违约金	93,754.00	
广东新粤交通投资有限公司	施工违约金	5,300.00	
营业外收入小计		99,054.00	

(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	4,598,128.21	3,556,249.10

广东通驿高速公路服务区有限公司	服务区租赁	2,297,830.86	2,297,830.86
广东利通科技投资有限公司	通信管道	1,030,735.24	930,872.38
广东利通科技投资有限公司	土地租赁	37,690.80	
合计		7,964,385.11	6,784,952.34

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	9,208,532.51	8,876,387.85
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	187,200.00	190,640.78
广东高达物业发展有限公司	办公场所等	102,969.27	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		9,751,931.78	9,739,420.37

(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) 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	654.15	760.41

(5) 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	上年同期金额
存款余额	1,031,105,792.71	813,272,070.75
其中：广东省高速公路发展股份有限公司（不含广惠）	90,107,522.98	813,272,070.75
广东广惠高速公路有限公司	940,998,269.73	
利息收入	14,429,931.26	8,705,455.79
其中：广东省高速公路发展股份有限公司（不含广惠）	13,058,886.79	8,705,455.79
广东广惠高速公路有限公司	2,869,377.80	
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。

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

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	119,242.50		127,567.50	

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	广东省路桥建设发展有限公司	25,262.45		83,391.05	
合同资产	肇庆粤肇公路有限公司	22,667.85		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	4,530.99		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	广东省高速公路有限公司			41,377.00	
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	
合计		247,341.79		410,001.63	
应收账款	广东联合电子服务股份有限公司	100,047,025.70		92,786,286.61	
应收账款	广东虎门大桥有限公司	11,044,082.54		16,698,073.73	
应收账款	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	5,980,163.99		6,174,264.00	4,450.00
应收账款	广东高速传媒有限公司	1,966,548.00		1,909,300.00	
应收账款	广东飞达交通工程有限公司	3,274,356.00	45,916.00	1,423,875.25	103,072.45
应收账款	广东省公路建设有限公司	1,037,305.45	65,491.20	336,946.45	3,818.00
应收账款	广东新粤交通投资有限公司	300,009.20	148,208.50	2,334,682.70	160,715.94
应收账款	广东广珠西线高速公路有限公司	223,500.00		384,226.00	
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	61,891.30		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	广东省高速公路有限公司	21,232.00		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	广东江中高速公路有限公司	19,708.00		19,708.00	
应收账款	广东粤运交通股份有限公司	15,032.00		3,032.00	
应收账款	广东潮惠高速公路有限公司	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	广东利通科技投资有限公司			68,542.00	
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	广东粤东高速公路实业发展有限公司			7,367.20	
应收账款	江门市江鹤高速公路有限公司			2,539.20	
合计		124,097,945.38	259,615.70	123,569,199.91	272,056.39
预付款项	广东利通置业投资有限公司	776,413.03		735,092.38	
预付款项	肇庆粤肇公路有限公司	151,938.00		144,703.00	
预付款项	广东飞达交通工程有限公司	149,400.00			
合计		1,077,751.03		879,795.38	
应收股利	赣州赣康高速公路有限责任公司	1,500,000.00			
应收股利	广东省粤科科技小额贷款股份有限公司			6,000,000.00	
合计		1,500,000.00		6,000,000.00	
其他应收款	赣州赣康高速公路有限责任公司	45,000,000.00			
其他应收款	广东利通置业投资有限公司	1,666,147.36		1,515,077.22	
其他应收款	广东高速传媒有限公司	1,218,110.44		896,321.01	
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	肇庆粤肇公路有限公司	350,000.00		390,000.00	
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	

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
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	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	广东高达物业发展有限公司	16,268.00		15,906.00	
其他应收款	保利长大公路工程有限公司	10,124.14		192,169.95	
其他应收款	广东新粤交通投资有限公司	5,340.03		3,477.00	
其他应收款	港珠澳大桥珠海连接线管理中心			3,000.00	
合计		48,882,861.85		3,632,823.06	
其他非流动资产	保利长大公路工程有限公司	11,599,273.00		48,400,293.16	
其他非流动资产	广东省公路建设有限公司	7,089,990.48			
其他非流动资产	广东天路新能源投资有限公司	333,398.00			
其他非流动资产	广东华路交通科技有限公司			277,117.00	
合计		19,022,661.48		48,677,410.16	
长期待摊费用	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	1,007,747.00		1,114,764.44	
合计		1,007,747.00		1,114,764.44	

(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	200,192,500.00	
合计		200,192,500.00	
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	保利长大公路工程有限公司	25,621,536.30	48,505,079.52
应付账款	广东新粤交通投资有限公司	13,149,675.40	5,496,352.70
应付账款	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	8,929,645.80	6,013,501.73
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	广东路路通有限公司	3,560,871.60	3,674,959.44

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东华路交通科技有限公司	2,198,660.67	877,441.72
应付账款	广东东方思维科技有限公司	1,584,416.70	474,000.00
应付账款	广州市埃特斯通讯设备有限公司	1,283,018.78	
应付账款	广东飞达交通工程有限公司	500,864.10	7,588,881.23
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	广州粤运交通运输有限公司	268,021.00	
应付账款	广东联合电子服务股份有限公司	254,011.26	2,661,544.84
应付账款	广东交科检测有限公司	88,880.00	317,105.00
应付账款	广东利通科技投资有限公司	85,074.95	3,307,587.00
应付账款	广州新粤沥青有限公司	47,362.94	46,779.00
应付账款	广东省公路建设有限公司		25,630,651.00
应付账款	广州新粤交通技术有限公司		2,279,061.00
合计		94,627,631.68	143,928,536.36
预收账款	广东路网数媒信息科技有限公司	2,777.78	
合计		2,777.78	
其他应付款	广东省高速公路有限公司	1,221,839,292.00	
其他应付款	保利长大公路工程有限公司	20,042,113.05	30,447,877.47
其他应付款	广东新粤交通投资有限公司	1,889,981.61	2,533,921.10
其他应付款	广东飞达交通工程有限公司	1,700,740.34	2,203,127.20
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	1,327,451.00	1,078,565.88
其他应付款	广东路路通有限公司	1,084,995.15	230,261.43
其他应付款	广东联合电子服务股份有限公司	956,272.04	367,300.00
其他应付款	广州新粤沥青有限公司	567,221.00	
其他应付款	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	238,479.70	216,749.70
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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东利通科技投资有限公司	167,591.50	247,070.50
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	58,991.40	439,523.40
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
合计		1,252,066,602.79	39,958,870.68
一年内到期的非流动负债	广东江中高速公路有限公司	43,065.00	43,065.00
合计		43,065.00	43,065.00
长期应付款	广东江中高速公路有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
合计		36,000,000.00	36,000,000.00

7、 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 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设工程; 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设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设工程初步设计总概算为 34.26 亿元。截至 2020 年 12 月 31 日, 三堡至水口公路改扩建设工程累计发生费用 25.96 亿元。

单位:元 币种:人民币

序号	合同对手方	经济内容	合同金额	截至 2020 年 12 月 31 日已履行
1	中铁隧道集团有限公司	土建	251,026,485.00	254,055,919.72
2	保利长大公路工程有限公司	土建	624,878,240.00	612,468,267.93
3	中铁十八局集团有限公司	土建	219,974,609.00	209,612,477.24
4	中交第一航务工程局有限公司	土建	355,014,108.00	302,643,777.44

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位:元 币种:人民币

项目	金额
拟分配的利润或股利	608,424,582.67
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待股东大会批准

十四、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、广惠高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作, 投资科技产业及提供相关咨询, 无其他性质业务, 无报告分部。

2、 政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位:元 币种:人民币

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
取消高速公路省界收费站项目工程专项补贴	财政拨款		55,851,800.00	11,306,230.36		44,545,569.64	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

单位:元 币种:人民币

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) 公司通过支付现金方式收购广东省高速公路有限公司（以下简称“省高”）持有的广东广惠高速公路有限公司（以下简称“广惠”）21%股权方案及有关事项已经公司 2020 年第三次临时股东大会决议通过。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已向省高支付共计 1,271,710,284.00 元股权受让款，占全部股权受让款的 51%，广惠 21%股权已变更至公司名下，本次重大资产重组所涉广惠章程修正案已在市场监督管理部门办理了备案。

根据省高与公司签订的《盈利补偿协议》，约定省高在补偿期限内承担广惠实际净利润少于预测净利润时的补偿义务。补偿期限为本次交易实施完毕当年度及之后 2 个年度，即 2020 年度、2021 年度、2022 年度。经公司与省高协商一致，广惠 2020 年度、2021 年度、2022 年度扣除非经常性损益后的预测净利润分别为 65,247.75 万元、111,258.73 万元、123,420.09 万元。在补偿期限内，若广惠任一会计年度末的累计实现净利润数未达到累计预测净利润数，省高将对公司进行现金补偿，省高该年度具体应补偿的金额按以下公式计算确定：业绩承诺当期补偿金额=（截至当期期末累计预测净利润数—截至当期期末累计实现净利润数）÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×标的资产交易价格—省高累计已补偿金额。在各年计算的补偿金额小于 0 元时，按 0 元取值，已经补偿的金额不冲回。

广惠 2020 年度实际扣除非经常性损益后的净利润为 76,923.26 万元，较承诺数多 11,675.51 万元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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	27,004,827.41
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	

账龄	期末余额
5年以上	
小计	27,004,827.41
减：坏账准备	
合计	27,004,827.41

(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	27,004,827.41	100.00			27,004,827.41
其中：					
账龄组合	27,004,827.41	100.00			27,004,827.41
合计	27,004,827.41	/		/	27,004,827.41

(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	21,864,051.27	100.00			21,864,051.27
其中：					
账龄组合	21,864,051.27	100.00			21,864,051.27
合计	21,864,051.27	/		/	21,864,051.27

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	27,004,827.41		100.00
合计	27,004,827.41		/

(3) 坏账准备的情况

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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广东联合电子服务股份有限公司	非合并范围	27,004,827.41	1年以内	100.00	
合计	/	27,004,827.41	/	100.00	

(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。

2、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	2,705,472.90	7,205,472.90
其他应收款	51,442,641.63	6,230,178.29
合计	54,148,114.53	13,435,651.19

2.1 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
赣州赣康高速公路有限责任公司	1,500,000.00	
合计	2,705,472.90	7,205,472.90

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
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年以上	公司账户暂时冻结	否, 未来可收回
合计	1,205,472.90	/	/	/

2.2 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	49,224,624.35
1至2年	975,380.70
2至3年	443,715.70
3至4年	
4至5年	463,491.88
5年以上	31,273,121.43
小计	82,380,334.06
减: 坏账准备	30,937,692.43
合计	51,442,641.63

(2) 按款项性质分类情况

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收减资款	45,000,000.00	
证券结算交易资金	30,844,110.43	30,844,110.43
保证金及押金	2,490,271.36	1,935,101.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
零钞备用金	2,140,410.04	1,700,634.57
其他	1,905,542.23	2,594,442.72
小计	82,380,334.06	37,074,288.72
减：坏账准备	30,937,692.43	30,844,110.43
合计	51,442,641.63	6,230,178.29

(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			30,844,110.43	30,844,110.43
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	93,582.00			93,582.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	93,582.00		30,844,110.43	30,937,692.43

(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	30,844,110.43					30,844,110.43
按组合计提-账龄组合		93,582.00				93,582.00
合计	30,844,110.43	93,582.00				30,937,692.43

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
赣州赣康高速公路有限公司	应收减资款	45,000,000.00	1年以内	54.62	
昆仑证券有限责任公司	投资保证金	30,844,110.43	5年以上	37.44	30,844,110.43
广东利通置业投资有限公司	车辆车位押金	1,630,467.36	1年以内	1.98	
佛山市合展盈辉物业经营管理 有限公司	处置新基地地 块建筑物收入	935,820.00	1-2年	1.14	93,582.00
广东省高速公路有限公司本部	委托管理费	463,491.88	4-5年	0.56	
合计	/	78,873,889.67	/	95.74	30,937,692.43

(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。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	3,232,062,345.85		3,232,062,345.85	1,533,665,008.81		1,533,665,008.81
对联营、合营企业投资	2,297,300,190.68		2,297,300,190.68	3,255,739,898.36		3,255,739,898.36
合计	5,529,362,536.53		5,529,362,536.53	4,789,404,907.17		4,789,404,907.17

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
京珠高速公路广 珠段有限公司	419,105,446.88	452,066,436.20		871,171,883.08		
广州广珠交通投 资管理有限公司	859,345,204.26		859,345,204.26			
广佛高速公路有 限公司	154,982,475.25			154,982,475.25		
广东高速科技投 资有限公司	95,731,882.42			95,731,882.42		
粤高资本投资(横 琴)有限公司	4,500,000.00	80,000,000.00		84,500,000.00		
广东广惠高速公 路有限公司		2,025,676,105.10		2,025,676,105.10		
合计	1,533,665,008.81	2,557,742,541.30	859,345,204.26	3,232,062,345.85		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
广东广惠高速公路有限公司	1,048,473,573.52	834,101,925.63	2,025,676,105.10	234,091,510.52		26,725,050.00
小计	1,048,473,573.52	834,101,925.63	2,025,676,105.10	234,091,510.52		26,725,050.00
二、联营企业						
广东江中高速公路有限公司	179,491,516.98			12,760,987.96		
赣州赣康高速公路有限责任公司	213,672,650.90		45,000,000.00	-21,398,030.18		
赣州康大高速公路有限责任公司	234,733,526.86			9,080,563.64		
深圳惠盐高速公路有限公司	262,682,427.44			22,726,327.71		
国元证券股份有限公司	793,926,807.52	129,910,442.24		32,205,888.19	-5,192,159.89	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	214,637,335.45			10,065,984.93		
肇庆粤肇公路有限公司	308,122,059.69			44,064,159.14		
小计	2,207,266,324.84	129,910,442.24	45,000,000.00	109,505,881.39	-5,192,159.89	
合计	3,255,739,898.36	964,012,367.87	2,070,676,105.10	343,597,391.91	-5,192,159.89	26,725,050.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末 余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广东广惠高速公路有限公司	117,715,954.57				
小计	117,715,954.57				
二、联营企业					
广东江中高速公路有限公司				192,252,504.94	
赣州赣康高速公路有限责任公司	1,500,000.00			145,774,620.72	
赣州康大高速公路有限责任公司	27,000,000.00			216,814,090.50	
深圳惠盐高速公路有限公司				285,408,755.15	
国元证券股份有限公司	11,940,297.90			938,910,680.16	
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	9,000,000.00			215,703,320.38	
肇庆粤肇公路有限公司	49,750,000.00			302,436,218.83	
小计	99,190,297.90			2,297,300,190.68	
	216,906,252.47			2,297,300,190.68	

4、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	961,484,310.59	650,430,454.36	1,276,614,430.61	779,246,352.00
其他业务	13,956,071.99	5,240,167.71	13,675,411.15	4,575,580.19
合计	975,440,382.58	655,670,622.07	1,290,289,841.76	783,821,932.19

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	565,261,660.63	670,160,115.89
权益法核算的长期股权投资收益	343,597,391.91	469,503,736.12
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
债权投资持有期间取得的利息收入	50,332,058.95	58,235,794.66
合计	1,009,976,324.53	1,236,812,045.82

十六、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	-8,261,533.18	
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）	8,359,291.82	
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		
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		

项目	金额	说明
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	546,213,524.55	公司原持有广惠 30% 股权，2020 年公司现金购买广惠 21% 股权，同一控制合并日为 2020 年 12 月 31 日，为合并期初至合并日广惠 2020 年实现净损益的 70%。
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,069,827.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	974,321.89	
小计	546,215,777.78	
所得税影响额	2,214.32	
少数股东权益影响额	383,192,431.88	2020 年公司现金购买广惠 21% 股权，同一控制合并日为 12 月 31 日，增加广惠 2020 年实现的净损益归属于少数股东的部分 382,722,793.66 元。
合计	163,021,131.58	

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

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	8.27	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.34	0.34

广东省高速公路发展股份有限公司

2021年3月25日