

广东省高速公路有限公司（合并）

审计报告及财务报表

二〇二一年度



防伪条形码：



防伪 编号：00202022030136377691

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC20007 号

委托 单位：广东省高速公路有限公司

被审验单位名称：广东省高速公路有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 3 月 16 日

报备 时间：2022 年 3 月 25 日 15:11:51

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

广东省高速公路有限公司（合并）

2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

广东省高速公路有限公司（合并）

审计报告及财务报表

（2021年01月01日至2021年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-117



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

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC20007 号

广东省高速公路有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

省高速公司管理层（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，管理层负责评估省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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省高速公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对省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省高速公司不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文，此页为广东省高速公路有限公司 2021 年度合并审计报告盖章签字页)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

姜干 國註冊會計師
姜干
110001540017

中国注册会计师

昌宇颖 國註冊會計師
昌宇颖
31000061516

中国·上海

二〇二二年三月十六日

广东省高速公路有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,504,725,834.70	3,740,901,417.09
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	205,581,964.84	293,278,268.79
应收款项融资			
预付款项	(三)	2,602,179.33	21,173,832.88
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	193,294,498.52	1,443,598,839.64
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	34,598,453.60	133,857,824.70
流动资产合计		3,940,802,930.99	5,632,810,183.10
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(六)	113,048,085.30	113,048,085.30
长期股权投资	(七)	2,300,688,327.46	2,207,108,138.64
其他权益工具投资	(八)	391,737,433.40	320,271,820.55
其他非流动金融资产	(九)	24,795,622.89	24,812,215.13
投资性房地产	(十)	9,136,457.60	9,769,203.14
固定资产	(十一)	93,963,036,972.63	95,408,498,060.44
其中: 固定资产原价		142,463,275,440.54	137,465,352,770.35
累计折旧		48,171,442,082.04	42,013,724,271.77
固定资产减值准备		328,796,385.87	43,130,438.14
在建工程	(十二)	21,322,792,508.54	16,757,724,220.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	18,261,180.24	31,988,669.55
无形资产	(十四)	1,534,523,223.70	1,603,870,806.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	355,121,872.60	322,610,437.91
其他非流动资产	(十六)	2,747,667,364.26	1,739,833,519.20
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		122,780,809,048.62	118,539,535,177.00
资产总计		126,721,611,979.61	124,172,345,360.10

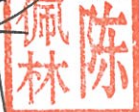
注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 1 页

黄玉衡

广东省高速公路有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	500,481,250.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	3,523,446,985.68	2,424,581,175.05
预收款项	(十九)	1,815,315.21	1,878,378.33
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	151,425,826.46	154,190,169.71
其中:应付工资		68,211,415.39	70,698,223.72
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	(二十一)	407,238,179.04	227,113,591.91
其中:应交税金		405,532,837.14	225,216,508.05
其他应付款	(二十二)	1,015,363,774.82	1,775,777,748.99
其中:应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	2,204,423,314.96	2,118,592,685.63
其他流动负债			
流动负债合计		7,804,194,646.17	6,702,133,749.62
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	69,610,985,588.41	71,760,320,419.95
应付债券	(二十五)	13,500,000,000.00	11,500,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	4,833,278.27	18,865,697.51
长期应付款	(二十七)	574,595,157.86	946,894,107.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	167,707,616.28	208,892,146.21
递延所得税负债	(十五)	515,981,380.05	675,984,091.31
其他非流动负债	(二十九)	977,000,000.00	977,000,000.00
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		85,351,103,020.87	86,087,956,462.84
负债合计		93,155,297,667.04	92,790,090,212.46
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(三十)	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
国家资本			
国有法人资本		12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	18,210,221,901.77	16,902,382,658.06
减:库存股			
其他综合收益	(三十二)	128,499,105.56	74,899,895.92
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	1,119,728,904.44	995,967,868.53
其中:法定公积金		1,119,728,904.44	995,967,868.53
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	-316,490,124.51	-589,112,935.76
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		31,630,910,782.08	29,873,088,481.57
少数股东权益		1,935,403,530.49	1,509,166,666.07
所有者权益(或股东权益)合计		33,566,314,312.57	31,382,255,147.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		126,721,611,979.61	124,172,345,360.10

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

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

何森宏

会计机构负责人:

黄玉衡

陈佩林

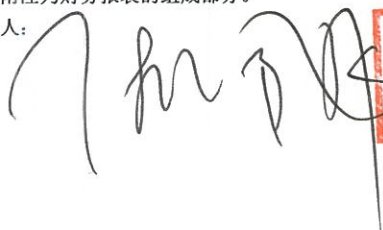

广东省高速公路有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,691,799,785.71	9,664,609,930.99	减: 营业外支出	(四十四) 44,183,917.44	37,165,935.52
其中: 营业收入	(三十五)	12,691,799,785.71	9,664,609,930.99	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		689,930,452.25
△利息收入				减: 所得税费用	(四十五) 207,074,266.69	167,748,397.99
△已赚保费				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		482,856,185.56
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类:		
二、营业总成本		12,241,300,658.54	11,194,463,968.87	归属于母公司所有者的净利润	396,383,847.16	709,662,721.69
其中: 营业成本	(三十五)	8,654,767,554.86	6,689,604,922.04	*少数股东损益	86,472,338.40	-163,370,695.66
△利息支出				(二) 按经营持续性分类:		
△手续费及佣金支出				持续经营净利润	482,856,185.56	546,292,026.03
△退保金				终止经营净利润		
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	53,599,209.64	-87,743,891.34
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53,599,209.64	-87,743,891.34
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	53,599,209.64	
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加		77,616,910.70	62,810,900.77	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用				3.其他权益工具投资公允价值变动	53,599,209.64	
管理费用	(三十六)	459,537,006.45	468,586,413.20	4.企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	(三十六)	19,112,826.46		5.其他		
财务费用	(三十六)	3,030,266,360.07	3,973,461,732.86	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-87,743,891.34
其中: 利息费用		3,082,897,657.50	4,007,834,832.69	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入		57,577,290.25	37,199,589.78	2.其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-169,715.89	64,699.67	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-87,743,891.34
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加: 其他收益	(三十七)	42,030,333.33	21,015,486.57	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	473,076,338.63	2,212,548,550.62	6.其他债权投资信用减值准备		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		452,026,408.35	383,602,342.96	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				9.其他		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-16,592.24		七、综合收益总额	536,455,395.20	458,548,134.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	444,485.52		归属于母公司所有者的综合收益总额	449,983,056.80	621,918,830.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-286,173,893.02	1,161,677.03	*归属于少数股东的综合收益总额	86,472,338.40	-163,370,695.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	495,297.78		八、每股收益:		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		680,355,097.17	704,871,676.34	基本每股收益		
加: 营业外收入	(四十三)	53,759,272.52	46,334,683.20	稀释每股收益		
其中: 政府补助						

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东省高速公路有限公司
合并现金流量表
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:				收回投资收到的现金		99,000,000.00	617,890,235.95
销售商品、提供劳务收到的现金		13,176,877,804.96	9,894,162,679.78	取得投资收益收到的现金		1,624,615,977.86	881,991,394.12
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,322,820.13	220,333.68
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		661,382,478.06	325,835,744.99
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		2,386,321,276.05	1,825,937,708.74
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,531,045,495.45	8,777,104,235.34
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			286,000,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		109,580,869.02	185,610,683.76
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		10,640,626,364.47	9,248,714,919.10
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-8,254,305,088.42	-7,422,777,210.36
收到的税费返还		2,648,692.89		三、筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金		233,274,939.44	531,399,643.24	吸收投资收到的现金		1,655,000,000.00	658,290,000.00
经营活动现金流入小计		13,412,801,437.29	10,425,562,323.02	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		408,000,000.00	166,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,149,739,062.04	1,311,466,251.06	取得借款收到的现金		18,185,137,428.49	13,901,578,718.00
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		24,798,950.00	489,798,950.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		19,864,936,378.49	15,049,667,668.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		18,145,749,617.91	8,162,401,261.95
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,607,151,596.52	4,677,917,318.63
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		68,235,473.98	84,808,277.11
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		19,748,940.40	1,783,904.69
支付给职工及为职工支付的现金		1,254,856,200.50	1,125,496,991.10	筹资活动现金流出小计		21,772,650,154.83	12,842,102,485.27
支付的各项税费		717,132,093.48	413,515,646.26	筹资活动产生的现金流量净额		-1,907,713,776.34	2,207,565,182.73
支付其他与经营活动有关的现金		365,230,798.90	406,844,694.66	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计		3,486,958,154.92	3,257,323,583.08	五、现金及现金等价物净增加额		-236,175,582.39	1,953,026,712.31
经营活动产生的现金流量净额		9,925,843,282.37	7,168,238,739.94	加:期初现金及现金等价物余额		3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
二、投资活动产生的现金流量:				六、期末现金及现金等价物余额		3,504,725,834.70	3,740,901,417.09

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




主管会计工作负责人:  何森宏

会计机构负责人:  黄玉衡

广东省高速公路有限公司

合并所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

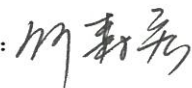
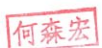
项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	12,488,950,994.82				16,902,382,658.06		74,899,895.92		994,439,952.39		-602,864,180.97	29,857,809,320.22	1,509,166,666.07	31,366,975,986.29
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他								1,527,916.14			13,751,245.21	15,279,161.35		15,279,161.35
二、本年年初余额	12,488,950,994.82				16,902,382,658.06		74,899,895.92		995,967,868.53		-589,112,935.76	29,873,088,481.57	1,509,166,666.07	31,382,255,147.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,307,839,243.71		53,599,209.64		123,761,035.91		272,622,811.25	1,757,822,300.51	426,236,864.42	2,184,059,164.93
(一) 综合收益总额							53,599,209.64				396,383,847.16	449,983,056.80	86,472,338.40	536,455,395.20
(二) 所有者投入和减少资本					1,307,839,243.71							1,307,839,243.71	408,000,000.00	1,715,839,243.71
1. 所有者投入的普通股					1,247,000,000.00							1,247,000,000.00	408,000,000.00	1,655,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					60,839,243.71							60,839,243.71		60,839,243.71
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配									123,761,035.91		-123,761,035.91		-68,235,473.98	-68,235,473.98
1. 提取盈余公积									123,761,035.91		-123,761,035.91			
其中: 法定公积金									123,761,035.91		-123,761,035.91			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-68,235,473.98	-68,235,473.98
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	12,488,950,994.82				18,210,221,901.77		128,499,105.56		1,119,728,904.44		-316,490,124.51	31,630,910,782.08	1,935,403,530.49	33,566,314,312.57

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



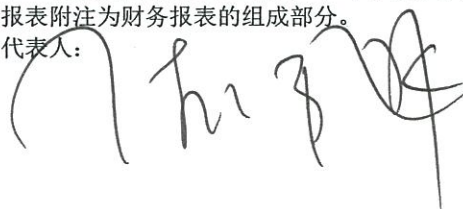

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

广东省高速公路有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	12,488,950,994.82				16,794,260,720.61		162,643,787.26		796,103,544.45		-1,114,190,494.72	29,127,768,552.42	2,162,307,460.59	31,290,076,013.01
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	12,488,950,994.82				16,794,260,720.61		162,643,787.26		796,103,544.45		-1,114,190,494.72	29,127,768,552.42	2,162,307,460.59	31,290,076,013.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					108,121,937.45		-87,743,891.34		198,336,407.94		511,326,313.75	730,040,767.80	-653,140,794.52	76,899,973.28
(一)综合收益总额							-87,743,891.34				709,662,721.69	621,918,830.35	-163,370,695.66	458,548,134.69
(二)所有者投入和减少资本					108,121,937.45							108,121,937.45	-372,961,821.75	-264,839,884.30
1.所有者投入的普通股					492,290,000.00							492,290,000.00	166,000,000.00	658,290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-384,168,062.55							-384,168,062.55	-538,961,821.75	-923,129,884.30
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配									198,336,407.94		-198,336,407.94		-116,808,277.11	-116,808,277.11
1.提取盈余公积									198,336,407.94		-198,336,407.94			
其中:法定公积金									198,336,407.94		-198,336,407.94			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配													-116,808,277.11	-116,808,277.11
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	12,488,950,994.82				16,902,382,658.06		74,899,895.92		994,439,952.39		-602,864,180.97	29,857,809,320.22	1,509,166,666.07	31,366,975,986.29

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





主管会计工作负责人:  何森宏

会计机构负责人:  黄玉衡

广东省高速公路有限公司（合并） 二〇二一年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业概况

广东省高速公路有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是经广东省交通厅《关于成立广东省公路建设公司的通知》（粤交办[1985]009号）批准，于1985年1月3日正式成立的广东省公路建设公司，主要负责广东省大中型公路建设工程项目的组织实施。

1990年3月，广东省人民政府以《关于组建广东省高速公路公司问题的复函》（粤办函[1990]100号）批准在原广东省公路建设公司的基础上组建广东省高速公路公司。

2000年6月，根据广东省人民政府办公厅《广东省省属国有企业资产重组总体方案》（粤办发[2000]9号）以及广东省经济贸易委员会和广东省财政厅《关于将广东省交通开发公司等企业划拨给广东省交通集团公司的通知》（粤经贸[2000]551号），广东省高速公路公司划归为广东省交通集团公司所有。

2002年7月，公司整体改制为有限责任公司，并正式更名为广东省高速公路有限公司，公司注册资本48亿元，业经广东正中珠江会计师事务所于2002年5月8日验证，并出具广会所验字[2002]第302062号《验资报告》。

2009年11月17日，广东省高速公路有限公司股东决定增加广东省高速公路有限公司的注册资本及实收资本至108亿元，增加部分60亿元由公司资本公积金转增。广东正中珠江会计师事务所于2009年11月18日验证，并出具广会所验字[2009]第09005480016号验资报告。广东省工商行政管理局于2010年1月8日核准了上述变更。

2014年，根据广东省交通集团有限公司与广东粤财投资控股有限公司于2014年7月18日签订的《关于广东省高速公路有限公司的增资协议》，广东粤财投资控股有限公司分四期向公司注入人民币4,419,500,000.00元（其中1,668,252,135.77元计入实收资本，2,751,247,864.23元计入资本公积），并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具瑞华粤验字[2014]44020006号、瑞华粤验字[2014]44020008号、瑞华粤验字[2015]44020004号验资报告验证，公司注册资本变更为12,468,252,135.77元。广东省工商行政管理局于2015年5月5日核准了上述变更。

2016年，广东省交通集团有限公司与广东粤财控股有限公司签署《关于广东省高速公路有限公司的第2016期增资协议》、《关于2016年增资协议的补充协议》，由广东粤财控股有限公司以资金338,000,000.00元认缴公司增加的注册资本20,698,858.05元，溢价部分计入资本公积；广东省交通集团有限公司以资金1,837,643,820.56元认缴公司增加的注册资本1.00元，溢价部分计入资本公积，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具瑞华粤验字[2018]44070001号验资报告验证，公司注册资本变更为12,488,950,994.82元。2017年9月21日，广东省工商局就上述变更颁发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91440000190330413W）。本次增资完成后，本公司的股权结构为：广东省交通集团有限公司的出资比例为86.4764%，广东粤财控股有限公司的出资比例为13.5236%。

公司主营对高速公路及其配套设施的投资、项目营运和管理，与高速公路配套的加油、零配件供应的组织管理。主要业务板块有：高速公路投资、营运及管理。公司主要经营业务是茂湛高速公路、包茂高速公路、阳茂高速公路、湛徐高速公路、渝湛高速公路、京珠北高速公路、阳阳高速公路、新台高速公路、西部沿海（阳江段）高速公路、肇花高速公路、广清高速公路、广乐高速公路、潮惠高速公路、深汕西高速公路、粤赣高速公路、揭普惠高速公路、河惠高速公路、汕汾高速公路、湛徐高速徐闻港支线等的收费和养护工作。兴汕汕尾段一期项目、紫惠项目、海陵岛项目于2020年开始试运行，正在建设项目有深汕西扩建、茂湛扩建、阳茂扩建、兴汕二期、湛徐高速乌石支线等，同时参股了广东开阳高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、江门市江鹤高速公路有限公司、惠深（盐田）高速公路惠州有限公司、佛山广三高速公路有限公司、广东深汕高速公路东段有限公司。

本公司的母公司为广东省交通集团有限公司，本公司的实际控制人为广东省交通集团有限公司。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司经营班子会议于2022年3月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被

购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价、国家外汇管理局公布的外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他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。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折

算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认

部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产的减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方组合	按纳入广东省交通集团有限公司合并报表范围内（除应收车辆通行费以外）的关联方划分组合

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

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

对列入广东省交通集团有限公司合并范围内关联方的应收账款不计提坏账准备。

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
应收关联方组合	按纳入广东省交通集团有限公司合并报表范围内（除应收车辆通行费以外）的关联方划分组合
押金、备用金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、员工借支的备用金、保证金等应收款项
其他组合	除上述组合外的其他应收款项

对列入广东省交通集团有限公司合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。押金、备用金及保证金组合除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，一般不计提坏账准备。其他组合的坏账准备的计量方法为账龄分析法，计提与应收账款相同。

③债权投资

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

(十) 存货

—存货的分类及初始计量

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

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

—发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

—低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

—存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 投资成本的确定

—通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益

性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

—其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

—对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

—对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

——对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

——取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称

“其他所有者权益变动”), 本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。

——在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时, 本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

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

3、 处置长期股权投资

处置长期股权投资时, 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, 在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(十三) 投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产, 主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量, 对于符合资本化条件的后续支出记入投资性房地产的成本, 不符合资本化条件的后续支出记入当期损益。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(十四) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 公司固定资产分为公路及桥梁、房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备。

(3) 公司固定资产按成本进行初始计量：

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值，但不调整原已计提的折旧额。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法：

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

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

除公路及桥梁以外，其他固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率。

各类固定资产的估计经济使用年限、年折旧率和预计净残值率如下：

类别	折旧方法	估计经济 使用年限 (年)	预计净残 值率(%)	年折旧率(%)
公路及桥梁				

类别	折旧方法	估计经济 使用年限 (年)	预计净残 值率(%)	年折旧率(%)
其中：新台高速公路	工作量法	12.95-27.87		
西部沿海（阳江段）高速公路	工作量法	26.9		
河惠高速公路	工作量法	26		
揭普惠高速公路	工作量法	26		
阳茂高速公路	工作量法	22.57		
渝湛高速公路	工作量法	25		
京珠北高速	工作量法	12.08-23.5		
粤赣高速公路	工作量法	22.67		
汕汾高速公路	工作量法	24		
茂湛高速公路	工作量法	28.22-30		
广清高速公路	直线法	36.75		2.72
深汕西高速公路	直线法	24.17		4.14
阳阳高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速公路	工作量法	10-25		
湛徐高速徐闻港支线	工作量法	8-25		
广乐高速公路	工作量法	8-23		
潮惠高速公路	工作量法	8-23		
肇花高速公路	工作量法	8-23		
包茂高速公路	工作量法	8-23		
房屋及建筑物	直线法	23.5-40	5.00	2.375-4.04
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
机电设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	直线法	5	5.00	19
其他设备	直线法	5	5.00	19

公司在每年年度终了，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。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策和会计估计之长期资产减值”。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法
融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以

租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的使用寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧；

若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十六) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益；用于开发房地产物业的借款的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当

所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。如果资产的购建活动或开发活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动或开发活动重新开始。

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以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用。

（十七）无形资产

（1）无形资产的计价方法

①取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无

法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

（2）无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注四、重要会计政策和会计估计之长期资产减值”。

（十八）长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是为已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用项目按实际支出入账，按预计受益期分期平均摊销。

当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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。

—设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

—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；

—本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划，并且该重组计划已开

始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施项目重组的合理预期时。

如果该负债预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，且财务影响重大的，本公司采用恰当的折现率，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（二十二）应付债券

于发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

（二十四）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司

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

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

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

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

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

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）通行服务费收入

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

（2）提供劳务

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

- a. 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- b. 与交易相关的经济利益能够流入企业；

c. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(3) 让渡资产使用权：利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；租金收入按使用出租物的时间、数量和单位月租计算确定；并同时具备与交易相关的经济利益能够流入本公司和收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十五) 合同成本

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

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

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

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产可使用年限内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入以及政府专项拨款中，国家规定作为“资本公积”处理的，列入“资本公积”，不作为政府补助。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 一 商誉的初始确认；
- 一 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相

关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1、 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

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

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

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

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

（二十九）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（三十）终止经营

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

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（简称“新租赁准则”）
- 《企业会计准则解释第 14 号》（2021 年发布）（简称“解释第 14 号”）
- 《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（（财会〔2021〕9 号））
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）

1、 执行新金融工具准则

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

本公司及全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

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

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
	合并
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	可供出售金融资产：减少 4,440,000.00 其他非流动金融资产：增加 24,812,215.13 留存收益：增加 15,279,161.35 递延所得税负债：增加 5,093,053.78
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 320,271,820.55 其他权益工具投资：增加 320,271,820.55
(3) 基于实际利率法计提的尚未到结息日的应收（应付）利息调整至相应金融工具的账面余额中	其他应付款：减少 319,020,862.72 一年内到期的非流动负债：增加 319,020,862.72

上述企业 2021 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值	
货币资金	摊余成本	3,740,901,417.09	货币资金	摊余成本	3,740,901,417.09	
应收账款	摊余成本	293,278,268.79	应收账款	摊余成本	293,278,268.79	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他应收款	摊余成本	1,443,598,839.64	其他应收款	摊余成本	1,443,598,839.64	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	320,271,820.55	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动		
			其他非流动金融资产	计入当期损益		
	以成本计量(权益工具)	账面价值	4,440,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	320,271,820.55
			2,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动	
			其他非流动金融资产	计入当期损益	24,812,215.13	
			其他权益工具投资		0.00	

广东省高速公路有限公司（合并）
 二〇二一年度
 财务报表附注

原金融工具准则				新金融工具准则		
		减值准备	2,000,000.00		以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	113,048,085.30		长期应收款	摊余成本	113,048,085.30

2、 执行新收入准则

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

本公司及全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司本年年初财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行新租赁准则

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

本公司及全部子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。以上公司对所有其他租赁采用该方法。

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

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年年初贷款市场报价利率一年期 3.85%，五年期以上 4.65% 作为承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

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

本公司作为出租人

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

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

- 执行新租赁准则对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
	合并
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产：增加 31,988,669.55 元 租赁负债：增加 18,865,697.51 元 一年到期的非流动负债：增加 13,122,972.04 元
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	无

4、 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

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

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

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

6、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(三) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数	
			合计	会计政策变更
资产总额	124,119,984,475.42	124,172,345,360.10	52,360,884.68	52,360,884.68
负债总额	92,753,008,489.13	92,790,090,212.46	37,081,723.33	37,081,723.33
归属于母公司 所有者权益总额	29,857,809,320.22	29,873,088,481.57	15,279,161.35	15,279,161.35
盈余公积	994,439,952.39	995,967,868.53	1,527,916.14	1,527,916.14
未分配利润	-602,864,180.97	-589,112,935.76	13,751,245.21	13,751,245.21

(四) 会计估计变更

(1) 根据《广东省交通运输厅关于广州至清远高速公路改扩建项目收费期限的函》粤交规函〔2021〕17 号，经省人民政府同意，核定广州至清远高速公路改扩建项目收费期限为 25 年，即 2016 年 9 月 30 日起至 2041 年 9 月 29 日止，实际经营期限延长 11 年 9 个月，公司采用未来适用法进行调整，该会计估计变更使本年度路产折旧费用减少 321,586,103.29 元，企业所得税增加 80,396,525.82 元，本年净利润增加 241,189,577.47 元，其中归属于母公司净利润增加 241,189,577.47 元，明细如下：

路段名称	折旧减少	所得税增加	净利润增加	归属母公司利润增加
广清高速公路	321,586,103.29	80,396,525.82	241,189,577.47	241,189,577.47
合计	321,586,103.29	80,396,525.82	241,189,577.47	241,189,577.47

(2) 根据广东省交通集团有限公司《会计核算办法》，本公司阳茂高速公路、徐闻港支线按照 2021 年 12 月 10 日设计院预测的车流量预测总车流量计提折旧，采用未来适用法进行调整，该会计估计变更使本年度路产折旧费用增加 42,818,222.24 元，企业所得税减少 10,704,555.56 元，本年净利润减少 32,113,666.68 元，其中归属于母公司净利润减少 21,677,707.01 元，明细如下：

路段名称	折旧增加	所得税减少	净利润减少	归属母公司利润减少
阳茂高速公路	34,786,532.24	8,696,633.06	26,089,899.18	15,653,939.51
徐闻港支线	8,031,690.00	2,007,922.50	6,023,767.50	6,023,767.50
合计	42,818,222.24	10,704,555.56	32,113,666.68	21,677,707.01

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通告》（粤税发〔2020〕16号）及相关指引，对因受疫情影响的企业，税务机关可以酌情给予减税或免税。本公司符合上述税收优惠条件，免征 2020 年度部分房产税、城镇土地使用税。

(2) 根据《广州市人民政府关于积极应对新冠肺炎疫情影响 着力为企业纾困减负若干措施的通知》（穗府规〔2021〕3号），对纳税人的房产、土地自用于经营受疫情影响较大行业，免征 2021 年 6 月至 7 月房产税、城镇土地使用税，本公司符合

上述税收优惠条件。

(3) 根据《中华人民共和国所得税法》第二十九条规定及广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务总局《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》粤财法〔2017〕11号,本公司京珠北分公司享受韶关市乳源瑶族自治县免征本公司应缴纳企业所得税中属于地方分享部分(含省级和市县级),自2018年1月1日起至2025年12月31日止执行。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (元)	取得方式
1	广东广乐高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	清远、韶关	公路管理与养护	1,666,666,700.00	91	91	7,546,610,781.25	投资设立
2	广东汕汾高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	汕头市	汕头	公路管理与养护	208,000,000.00	94.46	94.46	1,050,978,879.05	投资设立
3	广东茂湛高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	茂名、湛江	公路管理与养护	1,120,000,000.00	100	100	3,107,869,551.89	投资设立
4	广东潮惠高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	惠州、潮州、普宁、揭阳	公路管理与养护	10,000,000.00	100	100	8,689,456,090.00	投资设立

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (元)	取得方式
5	广东阳茂高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	阳江、茂名	公路管理与养护	200,000,000.00	60.00	60.00	1,720,168,388.73	投资设立
6	广东肇阳高速公路有限公司	三级	境内非金融子企业	广州市	花都、阳江	公路管理与养护	200,000,000.00	100.00	100.00	3,008,944,076.63	投资设立
7	广东紫惠高速公路有限公司 (注)	三级	境内非金融子企业	广州市	紫金、惠阳	公路管理与养护	226,248,675.83	74.56	100.00	2,738,770,000.00	投资设立

注：根据公司与广东恒肇股权投资基金（有限合伙）、广东紫惠高速公路有限公司签署的《增资扩股合同》，该合伙企业拥有的股东权利委托公司行使，本公司享有广东紫惠高速公路有限公司 100%表决权。

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东支付的 股利	期末累计少数股东权益
1	广东广乐高速公路有限公司	9.00%	15,846,855.55		746,129,386.97
2	广东汕汾高速公路有限公司	5.54%	-18,620,030.56		-86,750,295.70
3	广东阳茂高速公路有限公司	40.00%	89,245,513.41	68,235,473.98	1,276,024,439.22

2、 主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	广东广乐高速公路有 限公司	广东汕汾高速公路 有限公司	广东阳茂高速公路有 限公司	广东广乐高速公路有 限公司	广东汕汾高速公路有 限公司	广东阳茂高速公路有 限公司
流动资产	154,140,444.15	72,465,197.61	504,334,376.45	268,579,689.55	78,342,274.87	273,680,715.26
非流动资产	24,343,418,371.95	671,847,111.18	6,587,753,253.41	26,489,188,292.32	1,148,810,753.20	4,217,974,196.66
资产合计	24,497,558,816.10	744,312,308.79	7,092,087,629.86	26,757,767,981.87	1,227,153,028.07	4,491,654,911.92
流动负债	1,076,835,642.95	228,849,512.44	1,189,989,083.25	1,184,072,756.87	385,666,226.01	312,294,742.51
非流动负债	15,130,396,373.46	2,081,506,724.95	2,712,037,448.57	17,459,444,598.14	2,071,429,095.99	2,061,824,169.92
负债合计	16,207,232,016.41	2,310,356,237.39	3,902,026,531.82	18,643,517,355.01	2,457,095,322.00	2,374,118,912.43
营业收入	3,367,535,164.88	369,710,840.63	541,794,338.56	2,498,177,856.74	238,479,267.21	353,469,713.83
净利润	176,076,172.83	-336,101,634.67	223,113,783.49	-45,964,781.26	-283,876,308.54	170,588,684.94
综合收益总额	176,076,172.83	-336,101,634.67	223,113,783.49	-45,964,781.26	-283,876,308.54	170,588,684.94

广东省高速公路有限公司（合并）

二〇二一年度

财务报表附注

项目	本期数			上期数		
	广东广乐高速公路有 限公司	广东汕汾高速公路 有限公司	广东阳茂高速公路有 限公司	广东广乐高速公路有 限公司	广东汕汾高速公路有 限公司	广东阳茂高速公路有 限公司
经营活动现金流量	2,844,192,518.76	220,268,116.62	314,855,876.78	2,154,486,562.75	75,375,876.37	235,975,290.20

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本报告期未发生相关事项。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本报告期未发生相关事项。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本报告期未发生相关事项。

(六) 本期发生的吸收合并

本报告期未发生相关事项。

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,366.29	94,361.43
银行存款	3,501,290,132.13	3,733,429,263.33
其他货币资金	3,376,336.28	7,377,792.33
合计	3,504,725,834.70	3,740,901,417.09
其中：存放在境外的款项总额		

银行存款中，与财务公司签约账户余额如下：

项目	期末余额	年初余额
广东省交通集团财务有限公司签约账户	2,049,438,654.45	3,389,778,635.89
合计	2,049,438,654.45	3,389,778,635.89

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款（新 旧准则均适用）	205,649,552.37	100.00	67,587.53	0.03	205,581,964.84	293,345,856.32	100.00	67,587.53	0.02	293,278,268.79
账龄组合	204,404,108.87	99.39	67,587.53	0.03	204,336,521.34	289,131,106.87	98.56	67,587.53	0.02	289,063,519.34
应收关联方组合	1,245,443.50	0.61			1,245,443.50	4,214,749.45	1.44			4,214,749.45
合计	205,649,552.37	100.00	67,587.53	0.03	205,581,964.84	293,345,856.32	100.00	67,587.53	0.02	293,278,268.79

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	204,336,521.34	99.97		289,063,519.34	99.98	
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	67,587.53	0.03	67,587.53	67,587.53	0.02	67,587.53
合计	204,404,108.87	100.00	67,587.53	289,131,106.87	100.00	67,587.53

(2) 应收关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方	1,245,443.50			4,214,749.45		
合计	1,245,443.50			4,214,749.45		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东联合电子服务股份有限公司	203,832,857.75	99.12	
广佛高速公路有限公司	1,245,443.50	0.61	

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	503,663.59	0.24	
北京市第二市政工程公司（佛开二标）	35,604.51	0.02	35,604.51
贵州省公路桥梁工程总公司（深汕二标）	31,983.02	0.02	31,983.02
合计	205,649,552.37	100.00	67,587.53

4、 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

5、 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：
无

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,447,152.19	94.04		20,466,738.88	96.66	
1至2年	147,261.34	5.66		10,771.00	0.05	
2至3年				462,753.00	2.19	
3年以上	7,765.80	0.30		233,570.00	1.10	
合计	2,602,179.33	100.00		21,173,832.88	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东潮惠高速公路有限 公司	中交第一公路勘察设 计研究院有限公司	140,360.00	1-2年	未达到结算条件
合计		140,360.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司惠州惠东供电局	601,000.00	23.10	
中国石化销售有限公司广东韶关石油分公司	439,077.07	16.87	
中国石化销售有限公司广东汕尾石油分公司	244,580.48	9.40	
广东省交通规划设计研究院集团股份有限公 司	190,512.00	7.32	
广东通驿高速公路服务区有限公司	160,439.47	6.17	
合计	1,635,609.02	62.86	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	193,294,498.52	1,443,598,839.64
合计	193,294,498.52	1,443,598,839.64

1、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,942,666.42	2.46	4,942,666.42	100.00		135,641,422.89	9.34	5,804,226.61	4.28	129,837,196.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	196,078,115.97	97.54	2,783,617.45	1.42	193,294,498.52	1,316,128,186.14	90.66	2,366,542.78	0.18	1,313,761,643.36
合计	201,020,782.39	100.00	7,726,283.87	3.84	193,294,498.52	1,451,769,609.03	100.00	8,170,769.39	0.56	1,443,598,839.64

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	142,305,195.96	1,321,154,512.41
1至2年	34,733,017.71	46,221,661.56
2至3年	2,667,222.21	46,820,685.18
3至4年	3,105,539.82	1,212,034.93
4至5年		2,475,749.61
5年以上	18,209,806.69	33,884,965.34
小计	201,020,782.39	1,451,769,609.03
减：坏账准备	7,726,283.87	8,170,769.39
合计	193,294,498.52	1,443,598,839.64

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
梅州航运公司	1,320,373.02	1,320,373.02	100	预计无法收回
中煤建设集团有限公司	1,174,261.91	1,174,261.91	100	预计无法收回
韶关昌山水泥厂	772,646.00	772,646.00	100	预计无法收回
汕头公路桥梁工程总公司	753,634.00	753,634.00	100	预计无法收回
遂溪县湛强水泥企业公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
淡水房地产开发公司	67,144.68	67,144.68	100	预计无法收回
广东航盛工程有限公	66,610.33	66,610.33	100	预计无法收回
新丰水泥厂	60,070.00	60,070.00	100	预计无法收回
揭阳艺华路桥建筑有限公司	56,405.00	56,405.00	100	预计无法收回
王亚波	38,587.50	38,587.50	100	预计无法收回
邓德全	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
惠州市规划局	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
广东省冶金建筑设计研究院	19,452.00	19,452.00	100	预计无法收回
化州城郊建筑工程公司	13,396.24	13,396.24	100	预计无法收回
沙田遗留问题处理	12,000.00	12,000.00	100	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
湛江第三建筑工程公司	8,640.64	8,640.64	100	预计无法收回
七建施工队	8,433.15	8,433.15	100	预计无法收回
电湛筹建处	7,771.16	7,771.16	100	预计无法收回
化州第二建筑工程公司	6,328.71	6,328.71	100	预计无法收回
坡心站施工队	2,692.34	2,692.34	100	预计无法收回
浅水站施工队	2,113.30	2,113.30	100	预计无法收回
广州市岭南岩土工程研究所	2,106.44	2,106.44	100	预计无法收回
合计	4,942,666.42	4,942,666.42		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内 (含1年)	116,631,491.25	95.09		5,069,273.80	51.27	
1至2年	1,512,000.00	1.23	75,600.00	1,160,788.60	11.74	58,039.43
2至3年	1,160,788.60	0.95	232,157.72	1,535,123.29	15.52	307,024.66
3至4年	1,256,663.29	1.02	376,998.99			
4至5年						
5年以上	2,098,860.74	1.71	2,098,860.74	2,123,550.74	21.47	2,001,478.69
合计	122,659,803.88	100.00	2,783,617.45	9,888,736.43	100.00	2,366,542.78

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1:应收关联方	41,939,918.32			1,270,823,704.73		
组合 2:定金和押金	31,478,393.77			35,415,744.98		
合计	73,418,312.09			1,306,239,449.71		

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,366,542.78	5,804,226.61	8,170,769.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-16,000.00	16,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		488,766.67	111,304.27	600,070.94
本期转回		-55,692.00	-988,864.46	-1,044,556.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,783,617.45	4,942,666.42	7,726,283.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,318,481,500.15	4,819,462.63	128,468,646.25	1,451,769,609.03
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,512,000.00	1,512,000.00		
--转入第三阶段	-38,587.50	-20,000.00	58,587.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	368,034,786.54			368,034,786.54
本期终止确认	-1,494,915,895.85	-283,150.00	-123,584,567.33	-1,618,783,613.18
其他变动				
期末余额	190,049,803.34	6,028,312.63	4,942,666.42	201,020,782.39

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中铁二十三局集团第四工程有限公司	55,692.00	55,692.00	收款
梅州航运公司	988,864.46	988,864.46	收款
合计	1,044,556.46	1,044,556.46	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准 备
深圳高速公路股份有 限公司	预分配利 润	52,500,000.00	1年以内	26.12	
广东交通实业投资有 限公司	预分配利 润	31,500,000.00	1年以内	15.67	
惠东县人民政府	征地拆迁 补偿款	22,194,307.23	1年以内	11.04	
广东深汕高速公路东 段有限公司	其他	7,060,921.62	5年以上	3.51	
广州市花都区土地开 发储备中心	征地拆迁 补偿款	5,362,010.58	1年以内	2.67	
合计		118,617,239.43		59.01	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	34,598,453.60	34,762,537.20
委托贷款\成本		99,000,000.00
委托贷款\应计利息		95,287.50
合计	34,598,453.60	133,857,824.70

(六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股东贷款	113,048,085.30		113,048,085.30	113,048,085.30		113,048,085.30
其中：本金	113,048,085.30		113,048,085.30	113,048,085.30		113,048,085.30
应计利息						
合计	113,048,085.30		113,048,085.30	113,048,085.30		113,048,085.30

2、 股东贷款明细

被投资单位名称	年利率	初始投资成本	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额		累计应 收利息	累计已 收利息
			本金	利息	本金	利息	本金	利息	本金	利息		
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司 （注）		113,048,085.30	113,048,085.30						113,048,085.30			
合计		113,048,085.30	113,048,085.30						113,048,085.30			

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

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,207,108,138.64	571,950,365.61	478,370,176.79	2,300,688,327.46
小计	2,207,108,138.64	571,950,365.61	478,370,176.79	2,300,688,327.46
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,207,108,138.64	571,950,365.61	478,370,176.79	2,300,688,327.46

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
合计	1,628,958,512.96	2,207,108,138.64	96,800,000.00		452,026,408.35		23,123,957.26	478,370,176.79			2,300,688,327.46	
一、合营企业												
二、联营企业	1,628,958,512.96	2,207,108,138.64	96,800,000.00		452,026,408.35		23,123,957.26	478,370,176.79			2,300,688,327.46	
惠深（盐田）高 速公路惠州有限 公司	28,462,600.00	78,026,049.02			23,965,794.45						101,991,843.47	
佛山广三高速公 路有限公司	73,341,000.00	124,361,419.50			87,135,559.59			59,901,342.94			151,595,636.15	
江门市江鹤高速 公路有限公司	37,150,000.00	54,481,785.33			17,521,498.27			7,530,893.89			64,472,389.71	
广东深汕高速公 路东段有限公司	142,450,000.00	302,861,134.60			57,913,348.69			79,664,640.73			281,109,842.56	
广东广惠高速公 路有限公司	485,485,185.39	655,365,798.71			183,408,150.44		23,123,957.26	216,525,297.71			645,372,608.70	

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
广东开阳高速公路有限公司	862,069,727.57	992,011,951.48	96,800,000.00		82,082,056.91				114,748,001.52		1,056,146,006.87	

3、 重要合营企业的主要财务信息：无

4、 重要联营企业的主要财务信息

企业名称	佛山广三高速公路有限公司		广东开阳高速公路有限公司		惠深(益田)高速公路惠州有限公司		广东深汕高速公路东段有限公司		广东广惠高速公路有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	420,689,546.74	266,494,956.74	674,875,520.48	647,957,790.23	427,997,201.10	314,413,327.36	136,811,738.43	101,764,230.60	1,106,203,367.94	1,066,412,539.00
非流动资产	262,455,808.27	308,511,560.93	11,007,186,878.05	11,363,253,349.31	1,771,349,536.65	1,887,276,639.27	779,905,309.94	869,598,215.10	3,200,915,171.31	3,451,858,995.85
资产合计	683,145,355.01	575,006,517.67	11,682,062,398.53	12,011,211,139.54	2,199,346,737.75	2,201,689,966.63	916,717,048.37	971,362,445.70	4,307,118,539.25	4,518,271,534.85
流动负债	76,762,810.42	77,560,839.66	1,048,021,213.55	1,773,036,311.87	115,992,547.54	845,942,509.32	36,206,725.06	58,305,179.19	199,770,257.66	305,774,405.46
非流动负债		-	5,833,377,517.41	5,729,029,593.67	1,025,780,770.00	416,038,600.00	150,354,888.11	126,404,968.86	195,999,137.99	240,583,197.83
负债合计	76,762,810.42	77,560,839.66	6,881,398,730.96	7,502,065,905.54	1,141,773,317.54	1,261,981,109.32	186,561,613.17	184,710,148.05	395,769,395.65	546,357,603.29
净资产	606,382,544.59	497,445,678.01	4,800,663,667.57	4,509,145,234.00	1,057,573,420.21	939,708,857.31	730,155,435.20	786,652,297.65	3,911,349,143.60	3,971,913,931.56

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

企业名称	佛山广三高速公路有限公司		广东开阳高速公路有限公司		惠深(盐田)高速公路惠州有限公司		广东深汕高速公路东段有限公司		广东广惠高速公路有限公司	
按持股比例计算的净资产份额	151,595,636.15	124,361,419.50	1,056,146,006.87	992,011,951.48	215,039,928.77	191,074,134.32	281,109,842.56	302,861,134.60	645,372,608.70	655,365,798.71
调整事项	-	-	-	-	-113,048,085.30	-113,048,085.30	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	151,595,636.15	124,361,419.50	1,056,146,006.87	992,011,951.48	101,991,843.47	78,026,049.02	281,109,842.56	302,861,134.60	645,372,608.70	655,365,798.71
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	619,040,370.39	483,324,728.64	1,291,442,431.71	642,395,195.01	393,848,492.01	255,944,335.56	402,714,914.42	341,631,840.71	2,153,255,526.58	1,616,980,738.55
净利润	348,149,162.23	203,284,186.06	373,100,258.66	304,452,042.75	117,936,892.69	10,124,673.81	150,670,275.36	125,535,616.04	1,111,564,548.10	780,305,035.07
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	348,149,162.23	203,284,186.06	373,100,258.66	304,452,042.75	117,936,892.69	10,124,673.81	150,670,275.36	125,535,616.04	1,111,564,548.10	780,305,035.07
企业本期收到的来自联营企业的股利	59,901,342.94	45,740,204.59	114,748,001.52	44,000,000.00	-	-	79,664,640.73	-	216,525,297.71	147,144,943.21

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	64,472,389.71	54,481,785.33
下列各项按持股比例计算的合计数	17,521,498.28	8,367,659.88
净利润	70,085,993.10	33,470,639.52
其他综合收益		
综合收益总额	70,085,993.10	33,470,639.52

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广东省高速公路发展股份有限公司	391,737,433.40	320,271,820.55
惠州金刚水泥有限公司		
合计	391,737,433.40	320,271,820.55

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
广东省高速公路发展股份有限公司	15,404,809.88	171,332,140.75			长期战略性持有	
惠州金刚水泥有限公司					非交易性持有	
合计	15,404,809.88	171,332,140.75				

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
广东通驿高速公路服务区有限公司	24,795,622.89	24,812,215.13
合计	24,795,622.89	24,812,215.13

(十) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	36,043,877.13	9,818,105.80	45,861,982.93
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	36,043,877.13	9,818,105.80	45,861,982.93
二、累计折旧：			
1.期初余额	29,084,639.83	7,008,139.96	36,092,779.79
2.本期增加金额	573,379.98	59,365.56	632,745.54
(1) 本年计提	573,379.98	59,365.56	632,745.54

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,658,019.81	7,067,505.52	36,725,525.33
三、减值准备：			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值：			
1.期末账面价值	6,385,857.32	2,750,600.28	9,136,457.60
2.期初账面价值	6,959,237.30	2,809,965.84	9,769,203.14

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
元岗仓库饭堂	48,853.50	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗仓库地磅房	50,803.63	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗材料仓库	442,112.48	历史遗留问题尚未办理产权证
水荫路9号	565,587.44	历史遗留问题尚未办理产权证
元岗物资储运站（土地使用权）		历史遗留问题尚未办理产权证
合计	1,107,357.05	

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	93,963,036,972.63	95,408,498,060.44
固定资产清理		
合计	93,963,036,972.63	95,408,498,060.44

1、 固定资产情况

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	124,503,358,345.67	3,877,444,363.83	8,471,010,757.60	193,916,300.06	325,970,605.82	93,652,397.37	137,465,352,770.35
2.本期增加金额	4,923,531,902.19	315,699,792.42	840,982,746.62	2,991,925.28	19,554,153.68	19,152,115.64	6,121,912,635.83
(1) 购置	213,422.00	1,145,348.67	44,888,203.83	2,991,925.28	19,320,180.68	2,256,287.07	70,815,367.53
(2) 在建工程转入	4,923,318,480.19	314,554,443.75	685,880,005.93		233,973.00	341,750.00	5,924,328,652.87
(3) 竣工决算调整			110,214,536.86			16,554,078.57	126,768,615.43
3.本期减少金额	990,951,478.40	45,311,794.77	42,720,871.99	12,675,615.30	27,968,084.58	4,362,120.60	1,123,989,965.64
(1) 处置或报废	45,046,903.04		42,720,871.99	12,675,615.30	27,403,520.58	4,362,120.60	132,209,031.51
(2) 竣工决算调整	945,904,575.36	45,311,794.77			564,564.00		991,780,934.13
4.期末余额	128,435,938,769.46	4,147,832,361.48	9,269,272,632.23	184,232,610.04	317,556,674.92	108,442,392.41	142,463,275,440.54
二、累计折旧：							
1.期初余额	35,064,465,761.55	1,537,297,200.81	4,949,535,798.06	150,159,245.74	252,506,567.67	59,759,697.94	42,013,724,271.77
2.本期增加金额	4,412,504,691.84	168,862,815.77	1,633,797,676.42	11,692,357.94	22,202,071.01	24,670,390.06	6,273,730,003.04
(1) 计提	4,412,504,691.84	168,862,815.77	1,633,797,676.42	11,692,357.94	22,202,071.01	24,670,390.06	6,273,730,003.04
3.本期减少金额	33,164,289.49		40,849,346.72	11,741,664.30	26,063,638.13	4,193,254.13	116,012,192.77
(1) 处置或报废	33,164,289.49		40,849,346.72	11,741,664.30	26,063,638.13	4,193,254.13	116,012,192.77
4.期末余额	39,443,806,163.90	1,706,160,016.58	6,542,484,127.76	150,109,939.38	248,645,000.55	80,236,833.87	48,171,442,082.04

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

项目	路产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
三、减值准备：							
1.期初余额			43,130,438.14				43,130,438.14
2.本期增加金额	286,173,893.02						286,173,893.02
(1) 计提	286,173,893.02						286,173,893.02
3.本期减少金额			507,945.29				507,945.29
(1) 处置或报废			507,945.29				507,945.29
4.期末余额	286,173,893.02		42,622,492.85				328,796,385.87
四、账面价值：							
1.期末账面价值	88,705,958,712.54	2,441,672,344.90	2,684,166,011.62	34,122,670.66	68,911,674.37	28,205,558.54	93,963,036,972.63
2.期初账面价值	89,438,892,584.12	2,340,147,163.02	3,478,344,521.40	43,757,054.32	73,464,038.15	33,892,699.43	95,408,498,060.44

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,396,751,092.25	根据收费公路经营的实际特点，附属房屋将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书
公路及桥梁	70,583,190,621.41	根据收费公路经营的实际特点，路产将于政府批准的收费期满后无偿移交政府，因而公司未有计划获取相关产权证书

4、 固定资产清理：无

(十二) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	21,324,090,958.54	1,298,450.00	21,322,792,508.54	16,759,022,670.26	1,298,450.00	16,757,724,220.26
工程物资						
合计	21,324,090,958.54	1,298,450.00	21,322,792,508.54	16,759,022,670.26	1,298,450.00	16,757,724,220.26

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
紫惠高速公路工程	7,534,041,893.55	0.00	7,534,041,893.55	6,916,764,163.87	0.00	6,916,764,163.87
深汕西高速扩建项目	4,934,889,903.23	0.00	4,934,889,903.23	2,001,606,779.10	0.00	2,001,606,779.10
茂湛高速公路改扩建	3,845,552,951.49	0.00	3,845,552,951.49	1,509,586,366.57	0.00	1,509,586,366.57
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	3,286,899,019.89	0.00	3,286,899,019.89	2,473,953,489.34	0.00	2,473,953,489.34
怀集至阳江高速公路海陵大桥	1,023,651,339.59	0.00	1,023,651,339.59	979,782,721.91	0.00	979,782,721.91
粤赣惠河扩建工程	371,256,055.34	0.00	371,256,055.34	28,921,847.95	0.00	28,921,847.95
专项工程	239,738,317.79	1,298,450.00	238,439,867.79	44,251,122.26	1,298,450.00	42,952,672.26
湛徐乌石支线项目	56,048,483.66	0.00	56,048,483.66	59,377.54	0.00	59,377.54

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
乐广高速收费站扩建工程	22,112,994.00	0.00	22,112,994.00	0.00	0.00	0.00
充电桩建设工程	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	14,400,000.00	0.00	14,400,000.00
大湖养护工区拌合楼场地建设工程	0.00	0.00	0.00	2,746,793.00	0.00	2,746,793.00
阳江至茂名段改扩建	0.00	0.00	0.00	2,786,950,008.72	0.00	2,786,950,008.72
合计	21,324,090,958.54	1,298,450.00	21,322,792,508.54	16,759,022,670.26	1,298,450.00	16,757,724,220.26

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
紫惠高速公路工程	9,287,060,000.00	6,916,764,163.87	617,277,729.68	0.00	0.00	7,534,041,893.55
深汕西高速扩建项目	29,168,667,684.00	2,001,606,779.10	2,933,283,124.13	0.00	0.00	4,934,889,903.23
茂湛高速公路改扩建	12,268,575,241.00	1,509,586,366.57	2,335,966,584.92	0.00	0.00	3,845,552,951.49
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	4,543,336,598.00	2,473,953,489.34	812,945,530.55	0.00	0.00	3,286,899,019.89
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥	975,009,300.00	979,782,721.91	43,868,617.68	0.00	0.00	1,023,651,339.59
粤赣惠河扩建工程	17,112,033,798.00	28,921,847.95	342,334,207.39	0.00	0.00	371,256,055.34
湛徐乌石支线项目	2,006,000,000.00	59,377.54	55,989,106.12	0.00	0.00	56,048,483.66
阳江至茂名段改扩建	8,038,124,700.00	2,786,950,008.72	2,993,858,186.53	5,780,808,195.25	0.00	0.00
合计	83,398,807,321.00	16,697,624,755.00	10,135,523,087.00	5,780,808,195.25	0.00	21,052,339,646.75

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
紫惠高速公路工程	81.12	100.00	390,317,296.49	149,955,615.35	4.11	自有资金及借款
深汕西高速扩建项目	16.92	28.05	111,133,975.73	91,126,750.66	3.83	自有资金及借款
茂湛高速公路改扩建	31.34	37.00	103,405,775.07	80,032,141.81	3.90	自有资金及借款
兴汕高速公路海丰至红海湾开发区段	72.35	72.35	186,572,893.56	70,547,080.49	4.07	自有资金及借款
怀集至阳江高速公路海陵岛大桥	105.00	100.00	78,756,106.61	26,396,235.93	4.09	自有资金及借款
粤赣惠河扩建工程	2.17	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
湛徐乌石支线项目	2.79	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金及借款
阳江至茂名段改扩建	71.92	100.00	178,550,116.23	95,171,783.58	4.04	自有资金及借款
合计			1,048,736,163.69	513,229,607.82		

(十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	31,988,669.55			31,988,669.55
其中：土地				
房屋及建筑物	31,988,669.55			31,988,669.55
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：		13,727,489.31		13,727,489.31
其中：土地				
房屋及建筑物		13,727,489.31		13,727,489.31
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	31,988,669.55			18,261,180.24
其中：土地				
房屋及建筑物	31,988,669.55			18,261,180.24
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	31,988,669.55			18,261,180.24
其中：土地				
房屋及建筑物	31,988,669.55		13,727,489.31	18,261,180.24
机器运输办公设备				
其他				

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	35,107,550.00	1,654,409,576.67	186,886,414.48	1,876,403,541.15
2.本期增加金额			63,058,309.01	63,058,309.01
(1) 购置			46,238,673.84	46,238,673.84
(2) 在建工程转入			16,819,635.17	16,819,635.17
3.本期减少金额			17,865,489.96	17,865,489.96
(1) 处置或报废			17,865,489.96	17,865,489.96
4.期末余额	35,107,550.00	1,654,409,576.67	232,079,233.53	1,921,596,360.20
二、累计摊销：				
1.期初余额	3,104,246.46	108,519,330.72	160,909,157.09	272,532,734.27
2.本期增加金额	886,927.56	107,683,389.00	23,623,258.27	132,193,574.83
(1) 计提	886,927.56	107,683,389.00	23,623,258.27	132,193,574.83
3.本期减少金额			17,653,172.60	17,653,172.60
(1) 处置或报废			17,653,172.60	17,653,172.60
4.期末余额	3,991,174.02	216,202,719.72	166,879,242.76	387,073,136.50
三、减值准备：				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值：				
1.期末账面价值	31,116,375.98	1,438,206,856.95	65,199,990.77	1,534,523,223.70
2.期初账面价值	32,003,303.54	1,545,890,245.95	25,977,257.39	1,603,870,806.88

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	355,121,872.60	1,427,227,914.25	322,610,437.91	1,290,441,751.50
资产减值准备	10,290,195.84	41,160,783.27	8,057,357.89	32,229,431.47
可抵扣亏损	18,726,402.88	74,905,611.52	94,833,344.44	379,333,377.76
递延收益	27,904,010.32	111,616,041.29	27,316,746.75	109,266,987.00
固定资产折旧影响	262,217,608.55	1,055,610,858.16	155,976,112.30	623,904,449.19
无形资产摊销	130,995.82	523,983.30	110,483.21	441,932.83
应付职工薪酬	17,052,853.85	68,211,415.39	17,667,603.85	70,670,415.39
专项应付款	18,648,789.47	74,595,157.86	18,648,789.47	74,595,157.86
使用权资产	151,015.87	604,063.46		
二、递延所得税负债	515,981,380.05	2,063,925,520.20	675,984,091.31	2,703,936,365.21
计入其他综合收益 的金融资产公允价 值变动（新准则适 用）	42,833,035.19	171,332,140.75	24,966,631.98	99,866,527.90
交易性金融资产公 允价值变动	5,088,905.72	20,355,622.89	5,093,053.78	20,372,215.13
固定资产折旧差异 影响	468,057,634.31	1,872,230,537.25	645,903,903.46	2,583,615,613.84
汇兑损益变动差异	1,804.83	7,219.31	20,502.09	82,008.34

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	288,671,687.06	19,354,915.91
可抵扣亏损	3,098,631,119.83	3,504,348,837.84
合计	3,387,302,806.89	3,523,703,753.75

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021		826,762,653.65	2016年亏损额
2022	618,587,407.99	688,151,402.52	2017年亏损额
2023	584,113,302.25	578,771,685.26	2018年亏损额
2024	564,559,655.12	589,726,474.25	2019年亏损额
2026	776,003,760.79	277,042,117.36	2020、2021年亏损额
2028	555,366,993.68	543,894,504.80	2020年亏损额
合计	3,098,631,119.83	3,504,348,837.84	—

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
收购粤东公司少数股东股权溢价 ^注	4,924,278.16	6,865,795.82
待抵扣增值税	802,597,442.75	702,833,093.54
预付工程款	1,940,145,643.35	1,030,134,629.84
合计	2,747,667,364.26	1,739,833,519.20

注：公司于2008年收购广东粤东高速公路实业发展有限公司（简称“粤东公司”）少数股东股权2.79%溢价16,801,058.97元，由于公司无法将增值余额分摊至粤东公司的可辨认资产、负债，因此本公司将上述评估增值余额作为“其他非流动资产”项目列示，并自购买日起至粤东公司经营期满止的期间每年按工作量法进行摊销。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,481,250.00	
合计	500,481,250.00	

2、 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,035,830,507.90	1,070,362,088.81
1—2年（含2年）	69,231,724.60	189,829,946.67
2—3年（含3年）	150,487,721.98	58,995,180.55
3年以上	267,897,031.20	1,105,393,959.02
合计	3,523,446,985.68	2,424,581,175.05

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
阳江市高速公路建设工程指挥部	68,176,860.00	阳阳项目预留用地款
广州市花都区人民政府征用土地办公室	36,937,954.80	未签结算协议
马踏延长线工程尾工工程	33,930,000.00	工程已完工，未竣工决算
广州市中心区交通建设公司	11,603,096.50	广清南总包项目未结算
河源市人民政府	10,210,900.00	桂山立交征地拆迁费用需待相关权证办妥后才结算
广东天路新能源投资有限公司	6,175,200.00	工程款未结算
广东能达高等级公路维护有限公司	5,340,567.02	工程款未结算
湛江市国土资源局	4,185,625.00	未达到合同约定支付条件
保利长大工程有限公司	3,278,252.70	工程款未结算
广东粤运交通股份有限公司	3,003,384.00	工程款未结算
南海市国土局	2,999,999.54	工程款未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	2,893,252.39	工程款未结算
广东省公路工程三公司	2,854,605.77	工程款未结算
广西路桥建设有限公司	2,785,442.88	工程款未结算
北京市第二市政工程公司	2,667,250.30	工程款未结算
北京万集科技股份有限公司	2,619,769.00	对方未办理退款手续
江门长途电信局	2,538,661.63	工程款未结算
茂湛暂估工程款	2,164,389.59	暂估已完工未计量工程款
广东省交通发展有限公司	2,154,963.06	工程款未结算
阳江高速公路指挥部	1,889,985.99	工程款未结算
广东省公路勘察规划设计院股份有限公司	1,526,000.00	未达到合同约定支付条件
广东华路交通科技有限公司	1,423,546.00	未达到合同约定支付条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
惠州市国土局	1,140,483.78	工程款未结算
招商局重庆交通科技设计院有限公司	1,084,200.00	工程款未结算
合计	213,584,389.95	

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以上	1,815,315.21	1,878,378.33
合计	1,815,315.21	1,878,378.33

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
韶关市公安局	31,515.21	房屋租赁费至2026年10月
广州广佛肇高速公路有限公司	1,500,000.00	工程款未结算
合计	1,531,515.21	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,190,169.71	1,233,789,952.27	1,236,554,295.52	151,425,826.46
二、离职后福利-设定 提存计划		172,372,161.65	172,372,161.65	
三、辞退福利		1,405,924.79	1,405,924.79	
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他				
合计	154,190,169.71	1,407,568,038.71	1,410,332,381.96	151,425,826.46

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	70,698,223.72	945,086,818.27	947,573,626.60	68,211,415.39
二、职工福利费		99,285,843.70	99,285,843.70	
三、社会保险费		48,492,386.82	48,492,386.82	
其中：医疗保险费 及生育保险费		47,502,329.01	47,502,329.01	
工伤保险费		990,057.81	990,057.81	
其他				
四、住房公积金	22,911.00	106,214,569.72	106,237,480.72	
五、工会经费和职 工教育经费	83,469,034.99	24,425,986.02	24,680,609.94	83,214,411.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享 计划				
八、其他短期薪酬		10,284,347.74	10,284,347.74	
合计	154,190,169.71	1,233,789,952.27	1,236,554,295.52	151,425,826.46

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		96,929,680.82	96,929,680.82	
二、失业保险费		2,551,595.94	2,551,595.94	
三、企业年金缴费		72,890,884.89	72,890,884.89	
合计		172,372,161.65	172,372,161.65	

(二十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	38,774,621.80	398,590,574.59	402,418,886.83	34,946,309.56
企业所得税	169,772,691.73	420,103,508.74	236,983,618.05	352,892,582.42
城市维护建设税	2,359,785.67	24,423,894.11	24,637,910.24	2,145,769.54
房产税	165,209.80	20,131,214.88	20,251,914.10	44,510.58

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	117,003.70	11,608,127.37	11,725,131.07	
个人所得税	7,354,539.36	13,166,030.92	12,165,004.52	8,355,565.76
教育费附加（含地方教育费附加）	1,897,083.86	19,928,710.34	20,120,452.30	1,705,341.90
其他税费	6,672,655.99	7,639,383.41	7,163,940.12	7,148,099.28
合计	227,113,591.91	915,591,444.36	735,466,857.23	407,238,179.04

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,015,363,774.82	1,775,777,748.99
合计	1,015,363,774.82	1,775,777,748.99

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付交通厅款项	8,821,984.30	8,821,984.30
应付工程质量保证金	484,591,551.25	1,085,794,651.15
应付工程履约保证金	103,268,223.94	232,892,262.28
应付投标保证金	51,438,905.40	43,190,420.15
代建项目工程进度款	20,668,029.07	46,714,746.28
代收代付工程材料款	111,264,023.00	43,149,023.00
代收代付竣工验收和信息管理等技术费用		4,321,261.00
代收代付竣工文件编制费和保险费	9,540,239.09	18,145,613.69
暂扣优良工程价款和安全生产保障费等工程价款	102,634,733.31	105,154,202.55
集团控股范围内关联往来	73,031,980.08	124,721,643.20
往来款	1,543,066.60	3,125,976.76
应付征地拆迁费	1,159,500.00	1,159,500.00
押金	6,886,436.69	5,598,630.84

项目	期末余额	期初余额
其他暂收应付款	40,515,102.09	52,987,833.79
合计	1,015,363,774.82	1,775,777,748.99

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
保利长大工程有限公司	82,302,395.70	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
广东冠粤路桥有限公司	66,019,921.95	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
广东晶通公路工程建设集团有限公司	23,521,522.54	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
中铁隧道集团有限公司	20,230,597.59	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
中交第二航务工程局有限公司	18,784,354.00	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
中交第二公路工程局有限公司	15,252,531.00	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
广东省航盛建设集团有限公司	13,301,055.00	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	12,160,438.00	代建项目工程进度款，结 算后支付
中铁十二局集团有限公司	11,814,132.00	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
中铁十一局集团有限公司	11,289,976.96	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
广东高速科技投资有限公司	9,600,000.00	节能灯应付款，未达到结 算条件
广东省交通厅	8,821,984.30	工程利息
河南省公路工程局集团有限公司	5,878,718.00	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十二局集团有限公司	5,373,687.99	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
河北路桥集团有限公司	5,105,758.26	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
四川公路桥梁建设集团有限公司	5,011,873.07	质保金、奖罚金及履约金 未达合同约定条件退回
合计	314,468,946.36	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,822,501,777.10	1,711,448,850.87
1年内到期的长期应付款		75,000,000.00
1年内到期的租赁负债	14,032,419.28	13,122,972.04
1年内到期的长期借款利息	87,281,566.59	91,177,594.47
1年内到期的应付债券利息	260,680,958.93	207,343,013.72
1年内到期的集团转贷中票利息	18,532,739.73	18,532,739.73
1年内到期的公路建委委托贷款利息		573,661.47
1年内到期的恒肇基金利息	1,393,853.33	1,393,853.33
合计	2,204,423,314.96	2,118,592,685.63

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	54,049,068,728.41	56,062,369,600.99	3.85-4.15
保证借款	1,000,000,000.00	1,083,212,100.96	4.655
信用借款	14,561,916,860.00	14,614,738,718.00	3.25-4.15
合计	69,610,985,588.41	71,760,320,419.95	

(二十五) 应付债券

1、 应付债券

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
19 广东高速债 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 粤高 02 债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 粤高 01 债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
14 广东高速债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
10 广东高速债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12 广东高速债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18 广东高速债 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 粤高 01	1,500,000,000.00	
21 粤高 02	500,000,000.00	
合计	13,500,000,000.00	11,500,000,000.00

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	本期计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	减：1年内到期的非流动负债	期末余额
10 广东高速债（注 ¹ ）	2,000,000,000.00	2010/7/2	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		93,600,000.00		93,600,000.00		2,000,000,000.00
12 广东高速债（注 ² ）	1,500,000,000.00	2012/6/26	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		80,400,000.00		80,400,000.00		1,500,000,000.00
14 广东高速债（注 ³ ）	2,000,000,000.00	2014/10/29	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		108,000,000.00		108,000,000.00		2,000,000,000.00
16 粤高 01 债（注 ⁴ ）	2,000,000,000.00	2016/6/16	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		82,000,000.00		82,000,000.00		2,000,000,000.00
16 粤高 02 债（注 ⁴ ）	1,000,000,000.00	2016/8/11	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		35,700,000.00		35,700,000.00		1,000,000,000.00
18 广东高速债 01（注 ³ ）	1,000,000,000.00	2018/12/13	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		46,500,000.00		46,500,000.00		1,000,000,000.00
19 广东高速债 01（注 ⁴ ）	2,000,000,000.00	2019/7/31	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		91,800,000.00		91,800,000.00		2,000,000,000.00
21 粤高 01（注 ⁷ ）	1,500,000,000.00	2021/4/23	5+5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	39,301,643.84			39,301,643.84	1,500,000,000.00
21 粤高 02（注 ⁷ ）	500,000,000.00	2021/4/23	10+5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	14,036,301.37			14,036,301.37	500,000,000.00
合计	13,500,000,000.00			13,500,000,000.00	11,500,000,000.00	2,000,000,000.00	591,337,945.21		538,000,000.00	53,337,945.21	13,500,000,000.00

注¹：根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行 2010 年公司债券核准的批复》（发改财金〔2010〕1342 号），本公司公开发行 10 广东高速债 20 亿元，用于阳阳高速和湛徐高速两个高速公路项目的建设。本公司 2010 年 7 月 2 日发行债券，期限为 15 年（2010 年 7 月 2 日至 2025 年 7 月 2 日），债券票面利率为年利率 4.68%。

注²：根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行2012年公司债券核准的批复》（发改财金〔2012〕1020号），公司于2012年6月26日公开发行人12广东高速债15亿元，用于国家高速公路网珠江三角洲地区外环高速公路黄岗至花山段（简称“肇花高速公路”）项目的建设。本公司2012年6月26日发行债券，债券期限15年（2012年6月26日至2027年6月26日），票面年利率为5.36%，按年付息。

注³：根据《国家发展改革委关于广东省高速公路有限公司发行2014年公司债券核准的批复》（发改财金〔2014〕767号），本公司公开发行人14广东高速债20亿元，用于广东省信宜（粤桂界）至茂名公路（又称“包茂高速粤境段”）项目的建设。本公司2014年10月29日发行债券，期限为15年（2014年10月29日至2029年10月29日），债券票面利率为年利率5.40%，按年付息。

注⁴：根据《中国证监会证监许可〔2015〕2545号文核准》，本公司公开发行规模为不超过人民币30亿元，采用分期发行方式的2016年高速债，全部用于潮州至惠州高速公路工程建设；分别为“16粤高01债”（证券代码为“136495”）20亿元（2016年6月16日至2031年6月16日），票面年利率为4.10%，按年付息；“16粤高02债”（证券代码为“136621”）10亿元（2016年8月11日至2031年8月11日），票面年利率为3.57%，按年付息。

注⁵：根据发改企业债券【2018】120号文，核准公司发行公司债券不超过30亿元，所募资金20亿元用于紫惠高速公路项目，10亿元用于补充营运资金。本公司于2018年12月13日发行2018年广东省高速公路有限公司公司债券（第一期）10亿元，票面利率4.65%，债券简称“18广东高速债01”，债券代码：1880268.IB，按年付息，期限为15年。

注⁶：根据发改企业债券【2018】120号文，核准公司发行公司债券不超过30亿元，所募资金20亿元用于紫惠高速公路项目，10亿元用于补充营运资金。公司于2019年7月31日发行2019年广东省高速公路有限公司公司债券（第一期）20亿元，票面利率4.59%，债券简称“19广东高速债01”，债券代码：1980107.IB，按年付息，期限为15年。

注⁷：根据《中国证监会证监许可〔2020〕1108号文核准》，本公司公开发行规模为不超过人民币40亿元，采用分期发行方式，募集资金拟用于偿还公司债务、项目建设和补充公司流动资金；2021年发行20亿元，分别为“21粤高01”（证券代码为“149461.SZ”）15亿元（2021年4月23日至2031年4月23日），票面年利率为3.78%，按年付息；“21粤高02”（证券代码为“149462.SZ”）5亿元（2021年4月23日至2036年4月23日），票面年利率为4.05%，按年付息。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,316,396.25	33,380,274.31
未确认的融资费用	450,698.70	1,391,604.76
重分类至一年内到期的非流动负债	14,032,419.28	13,122,972.04
租赁负债净额	4,833,278.27	18,865,697.51

(二十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	847,500,000.00		347,500,000.00	500,000,000.00
专项应付款	99,394,107.86	24,798,950.00	49,597,900.00	74,595,157.86
合计	946,894,107.86	24,798,950.00	397,097,900.00	574,595,157.86

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
集团转贷 13 粤交通 MTN2 中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银盏支线折余价值补偿	24,798,950.00	24,798,950.00	49,597,900.00	
银盏管理中心地上附着物征收补偿款	74,595,157.86			74,595,157.86
合计	99,394,107.86	24,798,950.00	49,597,900.00	74,595,157.86

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	208,892,146.21		41,184,529.93	167,707,616.28
合计	208,892,146.21		41,184,529.93	167,707,616.28

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
取消省界站项目	197,642,371.99		40,688,831.84			156,953,540.15		与资产相关
官渡立交项目	11,249,774.22		495,698.09			10,754,076.13		与资产相关
合计	208,892,146.21		41,184,529.93			167,707,616.28		

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
广东恒肇股权投资基金（有限合伙）投资款	977,000,000.00	977,000,000.00
合计	977,000,000.00	977,000,000.00

(三十) 实收资本

投资者 名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	12,488,950,994.82	100.00			12,488,950,994.82	100.00
广东省 交通集 团有限 公司	10,800,000,001.00	86.48			10,800,000,001.00	86.48
广东粤 财投资 控股有 限公司	1,688,950,993.82	13.52			1,688,950,993.82	13.52

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股 本）溢价	15,230,138,914.59	1,247,000,000.00		16,477,138,914.59
二、其他资本公积	1,672,243,743.47	60,839,243.71		1,733,082,987.18
合计	16,902,382,658.06	1,307,839,243.71		18,210,221,901.77
其中：国有独享资 本公积				

注：资本公积本期变动情况如下：

- (1) 收到财政拨入的项目资本金 1,247,000,000.00 元。
- (2) 公司参股的广东广惠高速公路有限公司建设惠州北和挂绿湖互通立交工程，本期收到增城区人民政府拨付 140,145,195.50 元项目建设资金，本公司按持股比例增加资本公积 23,123,957.26 元。
- (3) 本公司广清分公司收到清远市政府银盏支线折余价值补偿款 49,597,900.00 元，本期扣除银盏支线净值的金额后 37,715,286.45 元转入资本公积。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	74,899,895.92	71,465,612.85			17,866,403.21	128,499,105.56
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	74,899,895.92	71,465,612.85			17,866,403.21	128,499,105.56
企业自身信用风险公允价值变动						
2. 将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额						
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	74,899,895.92	71,465,612.85			17,866,403.21	128,499,105.56

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	995,967,868.53	123,761,035.91		1,119,728,904.44
合计	995,967,868.53	123,761,035.91		1,119,728,904.44

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-602,864,180.97	-1,114,190,494.72
期初调整金额	13,751,245.21	
本期期初余额	-589,112,935.76	-1,114,190,494.72
本期增加额	396,383,847.16	709,662,721.69
其中：本期净利润转入	396,383,847.16	709,662,721.69
其他调整因素		
本期减少额	123,761,035.91	198,336,407.94
其中：本期提取盈余公积数	123,761,035.91	198,336,407.94
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-316,490,124.51	-602,864,180.97

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	12,615,819,667.93	8,644,563,909.54	9,577,710,701.12	6,668,169,923.59
车辆通行费业务	12,615,819,667.93	8,644,563,909.54	9,577,710,701.12	6,668,169,923.59
2. 其他业务小计	75,980,117.78	10,203,645.32	86,899,229.87	21,434,998.45
劳务补偿费	1,992,458.42	3,775,390.57	4,565,905.35	6,610,813.10
租赁	66,865,012.81	1,623,258.39	61,391,428.40	2,865,865.61
其他	7,122,646.55	4,804,996.36	20,941,896.12	11,958,319.74

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	12,691,799,785.71	8,654,767,554.86	9,664,609,930.99	6,689,604,922.04

(三十六) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	331,831,581.21	332,474,304.15
折旧费	41,351,846.69	28,353,755.75
修理费	2,290,873.50	2,439,752.53
无形资产摊销	9,170,273.37	5,303,778.02
业务招待费	1,751,768.51	1,842,177.83
差旅费	2,665,383.32	2,748,040.13
办公费	14,819,215.81	28,100,755.55
会议费	688,390.87	393,811.86
诉讼费	160,847.44	76,575.38
聘请中介机构费	3,387,240.98	4,618,452.88
咨询费	649,259.37	685,283.91
董事会费	4,196.00	
其他	50,766,129.38	61,549,725.21
合计	459,537,006.45	468,586,413.20

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,227,403.40	
折旧费	14,077.75	
委托外部研究开发费用	4,809,557.36	
其他	61,787.95	
合计	19,112,826.46	

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,082,897,657.50	4,007,834,832.69
其中：租赁负债利息费用	939,494.58	
减：利息收入	57,577,290.25	37,199,589.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-169,715.89	64,699.67
银行手续费	613,098.23	1,261,790.28
承销费及其他	4,502,610.48	1,500,000.00
合计	3,030,266,360.07	3,973,461,732.86

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
以工代训补贴	496,500.00	862,500.00
失业待遇保险	43,584.96	3,892,050.00
官渡立交政府补助	495,698.09	468,940.13
省界撤站政府补助	40,688,831.84	15,353,548.02
稳岗补贴	84,295.38	217,062.33
个税手续费返还	215,654.05	221,386.09
增值税加计抵减	5,769.01	
合计	42,030,333.33	21,015,486.57

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	452,026,408.35	383,602,342.96
处置长期股权投资产生的投资收益		1,801,233,223.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,623,599.19	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	15,404,809.88	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		27,712,984.41
其他	1,021,521.21	
合计	473,076,338.63	2,212,548,550.62

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-16,592.24	
合计	-16,592.24	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	444,485.52	
合计	444,485.52	

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		1,161,677.03
固定资产减值损失	-286,173,893.02	
合计	-286,173,893.02	1,161,677.03

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	495,297.78		495,297.78
合计	495,297.78		495,297.78

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,422.93	29,972.83	2,422.93
保险赔偿收入	23,222,284.68	12,333,107.31	
路产损坏赔偿收入	13,999,290.55	30,538,938.63	
银盏支线拆迁补偿	11,882,613.55		11,882,613.55

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,652,660.81	3,432,664.43	4,652,660.81
合计	53,759,272.52	46,334,683.20	16,537,697.29

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,986,610.78	5,936,140.37	14,986,610.78
路产损坏修复支出	27,024,644.29	274,845.74	
罚款及滞纳金	842,999.85	28,444,843.73	842,999.85
其他	1,329,662.52	2,510,105.68	1,329,662.52
合计	44,183,917.44	37,165,935.52	17,159,273.15

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	417,454,815.85	197,741,124.91
递延所得税调整	-210,380,549.16	-29,992,726.92
合计	207,074,266.69	167,748,397.99

(四十六) 租赁

1、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	66,865,012.81
租赁收入	66,865,012.81
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	540,054,946.37
第1年	48,970,274.54
第2年	48,477,075.82

项目	金额
第3年	48,611,558.82
第4年	48,626,421.82
第5年	46,524,747.82
5年以上	298,844,867.55

2、承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	940,906.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,683,615.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	18,541,525.86
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(四十七) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	482,856,185.56	546,292,026.03
加：资产减值损失	286,173,893.02	-1,161,677.03
信用减值损失	-444,485.52	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,268,089,447.95	4,821,776,302.16
使用权资产折旧	13,727,489.31	
无形资产摊销	128,412,999.86	117,131,578.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-495,297.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,984,187.85	5,906,167.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	16,592.24	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,087,230,552.09	4,041,610,264.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-473,076,338.63	-2,212,548,550.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,511,434.69	-50,795,171.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,869,114.47	-8,445,519.15
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,424,561.51	61,282,139.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,324,044.07	-152,808,820.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,925,843,282.37	7,168,238,739.94
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	3,504,725,834.70	3,740,901,417.09
减：现金的期初余额	3,740,901,417.09	1,787,874,704.78
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	-236,175,582.39	1,953,026,712.31

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况：无

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,504,725,834.70	3,740,901,417.09
其中：库存现金	59,366.29	94,361.43
可随时用于支付的银行存款	3,501,290,132.13	3,734,016,697.33
可随时用于支付的其他货币资金	3,376,336.28	6,790,358.33
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	3,504,725,834.70	3,740,901,417.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债	4,610,000.00	0.055415	255,463.15
其中：日元	4,610,000.00	0.055415	255,463.15

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
湛徐高速公路收费权	3,107,208,765.24	已通车项目用作质押借款
徐闻港支线公路收费权	772,923,624.22	已通车项目用作质押借款
海陵岛大桥收费权	1,024,061,578.94	已通车项目用作质押借款
广乐高速公路收费权	22,824,346,137.01	已通车项目用作质押借款
阳阳高速公路收费权	2,516,939,079.42	已通车项目用作质押借款
肇花高速公路收费权	9,901,739,195.17	已通车项目用作质押借款
捷普高速公路收费权	642,310,479.36	已通车项目用作质押借款
兴汕一期收费权	3,286,899,019.89	已通车项目用作质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
潮惠高速公路收费权	19,613,801,334.94	已通车项目用作质押借款
包茂高速公路收费权	8,414,128,114.76	已通车项目用作质押借款
河惠莞高速公路河源紫金至 惠州惠阳段收费权	7,534,041,893.55	已通车项目用作质押借款
阳茂高速公路收费权	5,591,133,443.50	已通车项目用作质押借款
合计	85,229,532,666.00	

九、或有事项

(一) 或有负债

- 1、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债：无
- 2、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币元）

(1) 融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	82,316,723.00		10,296,140.00						
（一）对子企业融资担保	82,316,723.00		10,296,140.00						
1.按股比担保	78,326,782.70		10,296,140.00						
2.超股比担保	3,989,940.30								
其中：对所控股上市公司担保									
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保									

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
1.按股比担保									
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保									
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保									
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保									
三、隐性融资担保									

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
（一）共同借款合同									
（二）差额补足承诺									
（三）支持性函件									
1.安慰函									
2.承诺函									
3.流动性支持函									
4.维好协议									
5.其他									

3、 其他或有负债：无

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

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	股权管理、交通基础设施建设等	2,680,000.00	86.48	86.48

本企业最终控制方是广东省交通集团有限公司，法定代表人为邓小华，成立于2000年6月23日，截止2021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。

（二）本公司的子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东省公路建设有限公司	受同一最终控制方控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东交通实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东省高速公路发展股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤运交通股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东华路交通科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东利通科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东利通置业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东省交通集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东宁华高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东梅河高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东路路通有限公司	受同一最终控制方控制
广东平兴高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
河源河龙高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东省交通开发有限公司	受同一最终控制方控制
广佛高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东省汽车运输集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤运交通拯救有限公司	受同一最终控制方控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一最终控制方控制
广东高速传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广东交科检测有限公司	受同一最终控制方控制
广东东方思维科技有限公司	受同一最终控制方控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东利通物业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州新粤沥青有限公司	受同一最终控制方控制
广东南粤物流实业有限公司	受同一最终控制方控制
广东金道达高速公路经济开发有限公司	受同一最终控制方控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一最终控制方控制
广东高速科技投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东梅平高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
深圳粤港汽车运输有限公司	受同一最终控制方控制
广东博大高速公路有限公司	受同一最终控制方控制
广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	最终控制方之联营企业
广东翔飞公路工程监理有限公司	最终控制方之联营企业之子公司
广东和立土木工程有限公司	最终控制方之联营企业之子公司
广州市埃特斯通讯设备有限公司	最终控制方之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东飞达交通工程有限公司	最终控制方之联营企业
保利长大工程有限公司	最终控制方之联营企业
广东冠粤路桥有限公司	最终控制方之联营企业
广东长大道路养护有限公司	最终控制方之联营企业之子公司
湖南联智科技股份有限公司	最终控制方之联营企业
深圳惠盐高速公路有限公司	最终控制方之联营企业
广东汕头海湾大桥有限公司	最终控制方之合营企业
广东深汕高速公路东段有限公司	联营企业
广东广惠高速公路有限公司	联营企业
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	联营企业
广东开阳高速公路有限公司	联营企业
佛山广三高速公路有限公司	联营企业
广东江肇高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	其他关联方
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	其他关联方

(四) 关联方交易

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
1、营业成本			
保利长大工程有限公司	工程劳务	221,322,762.82	216,663,845.71
广东东方思维科技有限公司	技术服务	2,515,344.00	2,833,000.00
广东飞达交通工程有限公司	机电养护	37,742,450.63	37,661,820.41
广东高速科技投资有限公司	检测服务	1,430,450.00	1,373,742.00
广东华路交通科技有限公司	监理费	3,733,926.21	7,521,209.62

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东华路交通科技有限公司	检测服务	23,016,557.42	6,778,214.75
广东交科检测有限公司	检测服务	36,675,493.38	63,600,332.69
广东开阳高速公路有限公司	管理服务	369,042.39	135,000.00
广东利通科技投资有限公司	工程劳务	691,992.74	99,552.00
广东联合电子服务股份有限公司	结算服务费	67,047,491.56	25,689,997.85
广东路路通有限公司	工程劳务	22,130,789.56	6,461,663.39
广东汕头海湾大桥有限公司	维修服务费	578,498.56	909,935.34
广东省交通规划设计研究院集团股份 有限公司	勘察设计	6,762,833.50	16,191,389.06
广东省交通集团有限公司	工程劳务	2,215,600.00	
广州新粤交通技术有限公司	路面养护费用	379,895.00	
广州市埃特斯通讯设备有限公司	工程劳务	104,728.00	
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	45,003,239.36	79,506,601.67
广东粤运交通拯救有限公司	拯救服务费	17,047,847.72	77,747,932.21
广州新粤沥青有限公司	工程材料	62,470,787.00	66,684,592.13
广东省汽车运输集团有限公司	运输服务	953,289.44	420,000.00
深圳粤港汽车运输有限公司	车辆服务协议	850,000.00	
广东和立土木工程有限公司	工程劳务		2,318,953.00
广东省路桥建设发展有限公司	运营管理		239,770.00
营业成本小计		553,043,019.29	612,837,551.83
2、管理费用			
广东东方思维科技有限公司	信息维护	5,271,557.23	2,241,255.65
广东飞达交通工程有限公司	信息维护	54,280.00	91,400.00
广东利通科技投资有限公司	信息维护	243,393.00	
广东利通物业发展有限公司	房屋租赁及管理 费、水电费	53,730.90	
广东联合电子服务股份有限公司	通行费	1,125,512.62	
广东罗阳高速公路有限公司	电费	4,842.13	
广东汕头海湾大桥有限公司	房租水电费	290,400.46	
广东通驿高速公路服务区有限公司	物资采购	188,920.02	
深圳粤港汽车运输有限公司	车辆租赁	765,000.00	
广东交通实业投资有限公司	工资性费用	546,567.52	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东新粤交通投资有限公司	信息维护	150,000.00	180,000.00
广东省汽车运输集团有限公司	交通车服务	428,120.00	130,000.00
管理费用小计		9,122,323.88	2,642,655.65
3、营业外支出			
广东飞达交通工程有限公司	工程劳务	1,741,692.50	1,112,622.60
广东华路交通科技有限公司	接受劳务	40,000.00	
广东省交通规划设计研究院集团股份 有限公司	接受劳务	92,000.00	
广东路路通有限公司	工程劳务	369,710.18	198,683.00
保利长大工程有限公司	工程劳务	8,101,139.85	8,249,786.00
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	2,080,751.75	1,168,587.00
营业外支出小计		12,425,294.28	10,729,678.60
4、固定资产			
保利长大工程有限公司	购建资产	342,345.00	
广东东方思维科技有限公司	购买设备	389,709.00	746,845.06
广东飞达交通工程有限公司	购买设备	3,883,893.00	3,288,708.77
广东利通科技投资有限公司	购买设备	1,270,200.00	354,982.30
广东路路通有限公司	购买设备	1,023,047.01	1,849,045.73
广东新粤交通投资有限公司	购买设备	-4,565,120.79	97,151,148.10
广州市埃特斯通讯设备有限公司	购买设备		444,600.00
固定资产小计		2,344,073.22	103,835,329.96
5、在建工程			
广东东方思维科技有限公司	软件服务	2,989,725.56	1,513,034.23
广东飞达交通工程有限公司	工程劳务	41,459,425.99	67,881,597.54
广东华路交通科技有限公司	监理检测费	33,924,265.27	28,882,188.70
广东交科检测有限公司	监理检测费	24,187,379.75	27,977,181.05
广东开阳高速公路有限公司	联网分摊服务费	46,273.58	
广东利通科技投资有限公司	工程劳务	105,309.74	
广东省交通规划设计研究院集团股份 有限公司	勘察设计	79,279,423.91	37,091,560.20
广东省交通开发有限公司	工程劳务	4,403,669.72	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东省南粤交通云湛高速公路管理中心	工程劳务	33,002,320.00	
广东省汽车运输集团有限公司	租赁	1,182,524.28	
广东通驿高速公路服务区有限公司	租赁	1,142,568.81	
广东翔飞公路工程监理有限公司	监理费	12,694,109.46	8,793,832.11
广东新粤交通投资有限公司	工程劳务	111,989,683.89	241,109,373.37
广东粤运交通拯救有限公司	救援服务费	4,005,583.38	750.00
保利长大工程有限公司	工程劳务	1,872,254,387.40	776,021,635.53
广东路路通有限公司	工程劳务	8,758,947.23	27,409,340.05
广东省交通开发有限公司	充电桩		1,600,000.00
广东省汽车运输集团有限公司	交通车服务	693,203.88	230,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	结算服务费	4,597,793.02	149,253.5
广东南粤物流实业有限公司	工程物资	6,550,459.19	200,873,716.2
广州市埃特斯通讯设备有限公司	工程物资		931,600.00
湖南联智科技股份有限公司	工程劳务	3,444,153.78	682,093.4
在建工程小计		2,246,711,207.84	1,421,147,155.88
6、无形资产			
广东东方思维科技有限公司	购买软件		753,628.32
广东飞达交通工程有限公司	购买软件	5,967.00	
广东利通科技投资有限公司	购买软件	220,000.00	
广东新粤交通投资有限公司	购买软件	2,753,597.96	
无形资产小计		2,979,564.96	753,628.32

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
1、营业收入			
保利长大工程有限公司	水电费	323,536.77	
广东博大高速公路有限公司梅大分公司	联网分摊费	86,792.46	
广东飞达交通工程有限公司	电费	5,552.84	
广东飞达交通工程有限公司	有形动产经营租赁	39,926.55	
广东开阳高速公路有限公司	有形动产经营租赁	153,805.30	

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

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	车辆租赁	7,006.19	
广东路路通有限公司	水电费	71,434.27	
广东梅河高速公路有限公司	联网分摊费	110,377.36	
广东梅平高速公路有限公司	联网分摊费	89,622.64	
广东宁华高速公路有限公司	联网分摊费	97,169.82	
广东平兴高速公路有限公司	联网分摊费	87,735.84	
广东汕头海湾大桥有限公司	联网分摊费	95,283.02	
广东省路桥建设发展有限公司	联网分摊费	600,000.00	
广东省南粤交通潮漳高速公路管理中心	联网分摊费	103,773.58	
广东省南粤交通河惠莞高速公路管理中心	联网分摊费	89,622.64	
广东省南粤交通揭惠高速公路管理中心	联网分摊费	88,679.24	
广东省南粤交通龙怀高速公路管理中心	联网分摊费	97,169.82	
广东通驿高速公路服务区有限公司	电费	1,422,148.40	
广东新粤交通投资有限公司	有形动产经营租赁	44,247.79	
广东粤运交通拯救有限公司	水电费	41,984.59	
河源河龙高速公路有限公司	联网分摊费	87,735.84	
深圳惠盐高速公路有限公司	联网分摊费	104,716.98	
广东罗阳高速公路有限公司	土地租赁	36,697.25	
广东利通科技投资有限公司	占地补偿款		354,235.43
广东联合电子服务股份有限公司	ETC 推广服务费		1,157,834.90
广东联合电子服务股份有限公司	劳务费		594,450.58
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	118,249.72	770,523.49
佛山广三高速公路有限公司	劳务费	308,396.16	304,325.40
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	劳务费	232,132.06	232,839.61
惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	联网分摊费	117,924.53	
广东深汕高速公路东段有限公司	劳务费	1,451,930.20	1,082,024.52
广东深汕高速公路东段有限公司	联网分摊费	134,905.66	
营业收入小计		6,248,557.52	4,496,233.93
2、营业外收入			
保利长大工程有限公司	工程扣罚款	13,000.00	
广东飞达交通工程有限公司	招标文件费	9,145.02	
广东路路通有限公司	工程扣罚款	20,000.00	

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	招标文件费	884.96	
广东新粤交通投资有限公司	招标文件费	14,224.80	
营业外收入小计		57,254.78	

4、 关联受托管理-承包及委托管理-出包情况

本公司委托管理-出包情况表：

委托方-出包方名称	受托方-承包方名称	委托出包资产类型	委托-出包起始日	委托-出包终止日	托管费-出包费定价依据	本期确认的托管费-出包费
广东省高速公路有限公司台山分公司	广东交通实业投资有限公司西部沿海分公司	阳江段路产托管	2021-1-1	2021-12-31	根据阳江段、台山段、新会段运营管理费按里程分摊	27,985,786.03

5、 关联租赁情况

公司作为出租方：

(1) 高速公路沿线配套服务

本公司与广东通驿高速公路服务区有限公司签署一系列《高速公路沿线配套服务设施承包经营合同》，本公司将高速公路沿线配套服务设施全部交给对方经营管理，本期及上期已按合同约定确认的租赁收入情况如下

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
粤赣高速公路	高速公路沿线配套服务	8,502,371.74	8,502,371.49
京珠北高速公路	高速公路沿线配套服务	3,163,189.52	3,163,189.52
渝湛高速公路	高速公路沿线配套服务	2,340,262.86	2,340,262.86
湛徐高速公路	高速公路沿线配套服务	2,794,112.25	2,794,112.25
深汕西高速公路	高速公路沿线配套服务	398,695.21	484,380.74
新台高速公路	高速公路沿线配套服务	445,695.23	438,742.88
西部沿海高速阳江段	高速公路沿线配套服务	377,142.87	371,016.21
河惠高速公路	高速公路沿线配套服务	961,904.76	961,904.76
广乐高速公路	高速公路沿线配套服务	8,836,250.49	8,836,250.49
阳茂高速公路	高速公路沿线配套服务	3,328,476.19	3,328,476.19

茂湛高速公路	高速公路沿线配套服务	2,470,476.19	2,470,476.19
汕汾高速公路	高速公路沿线配套服务	2,282,971.43	2,168,822.86
包茂高速公路	高速公路沿线配套服务	2,095,627.27	2,095,627.27
肇花高速公路	高速公路沿线配套服务	1,417,810.48	1,417,810.48
阳阳高速公路	高速公路沿线配套服务	789,500.00	789,500.00
潮惠高速公路	高速公路沿线配套服务	5,161,031.72	5,161,031.72
揭普惠高速公路	高速公路沿线配套服务	1,047,619.05	666,666.67
罗阳高速公路	高速公路沿线配套服务		1,707,223.95
合计		46,413,137.26	47,697,866.53

(2) 高速公路沿线广告牌租赁

本公司与广东高速传媒有限公司签署一系列《高速公路广告牌承包经营合同》，本公司将高速公路沿线广告牌全部交给对方经营管理，本期及上期已按合同约定确认的租赁收入情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东省高速公路有限公司深汕西分公司	广告牌出租	476,990.72	1,035,910.48
广东省高速公路有限公司广清分公司	广告牌出租	2,046,627.50	1,682,999.20
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	广告牌出租	575,726.57	841,920.35
广东省高速公路有限公司湛江分公司	广告牌出租	516,125.39	555,273.05
广东省高速公路有限公司台山分公司	广告牌出租	140,563.71	128,417.37
广东省高速公路有限公司京珠北分公司	广告牌出租	54,803.36	34,505.46
广东茂湛高速公路有限公司	广告牌出租	308,299.12	696,912.54
广东汕汾高速公路有限公司	广告牌出租	47,619.04	270,874.48
广东阳茂高速公路有限公司	广告牌出租	368,229.25	352,270.10
广东潮惠高速公路有限公司	广告牌出租	158,760.38	148,542.72
广东肇阳高速公路有限公司	广告牌出租	106,257.14	
合计		4,800,002.18	5,747,625.75

(3) 物业租赁

本公司作为出租方：

承租方	租赁业务种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
1、营业收入			

广东联合电子服务股份有限公司	场地管理费及 房屋租赁	52,571.44	84,269.56
广东通驿高速公路服务区有限公司	场区管理费	1,142,568.81	383,594.59
广东汕头海湾大桥有限公司	车道租赁		81,904.76
广东新粤交通投资有限公司	车辆及房屋设 备租赁	144,020.22	108,400.76
广东开阳高速公路有限公司	车辆及物业租 赁	153,805.30	321,867.25
广东飞达交通工程有限公司	车辆租赁	39,926.55	
广东汕头海湾大桥有限公司	车辆租赁	81,904.76	
广东深汕高速公路东段有限公司	车辆租赁	70,796.46	
保利长大工程有限公司	房屋租赁		877,062.36
广东粤运交通拯救有限公司	房屋租赁		28,571.43
广东通驿高速公路服务区有限公司	房屋租赁	149,508.60	
广东飞达交通工程有限公司	房屋租赁	20,571.44	
广东冠粤路桥有限公司	房屋租赁	25,142.86	
广东粤运交通拯救有限公司	房屋租赁	222,501.20	
广东利通科技投资有限公司	管道租赁	985,333.33	3,182,459.19
广东利通科技投资有限公司	土地租赁	172,885.71	
广东罗阳高速公路有限公司	土地租赁	36,697.25	
广东利通科技投资有限公司	物业租赁	2,299,892.57	
广东路路通有限公司	物业租赁		170,386.17
营业收入小计		5,598,126.50	1,885,670.71

公司作为承租方：
首次执行新租赁准则的公司

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
广州粤运交通运输有限公司	车辆	2,434,728.16				780,000.00
广东利通置业投资有限公司	办公场所		14,006,735.20	18,228,405.53	939,494.58	13,598,769.49

6、 关联担保情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司为集团内单位提供担保金额为 82,316,723.00 元，详见“本财务报表附注九、或有事项（2）对集团内、集团外单位提供担保情况”。

7、 关联方资金拆借

（1）公司收到广东省交通集团有限公司中期票据情况

中期票据	项目	2021 年度			贷款利率	贷款期限
		余额	计提利息	支付利息		
13 粤交通 MTN2	潮惠项目	500,000,000.00	26,950,000.0	26,950,000.00	5.39%	2013-04-25 至 2028-04-25

(2) 本公司向广东省交通集团财务有限公司借款情况

公司名称	2021 年度				其中：一年内到期的非流动负债	贷款期限
	期初贷款本金	计提利息	支付利息	期末贷款本金		
广东省高速公路有限公司	949,000,000.00	31,206,541.67	33,125,858.33	947,000,000.00	2,000,000.00	2020-12-14 至 2024-03-28
广东省高速公路有限公司	599,000,000.00	22,423,027.78	22,424,569.44	597,000,000.00	2,000,000.00	2020-12-14 至 2024-03-28
广东省高速公路有限公司	498,000,000.00	8,437,000.00	7,021,850.00			
广东省高速公路有限公司深汕西分公司	18,000,000.00	717,200.00	542,850.00	200,000,000.00		2020-12-1 至 2022-11-30
广东省高速公路有限公司海陵岛分公司		1,364,534.72	1,286,083.33	79,000,000.00	2,000,000.00	2021-4-19 至 2024-4-18
广东省高速公路有限公司粤赣分公司	538,000,000.00	7,052,283.33	7,594,766.66			
广东省高速公路有限公司京珠北分公司	33,000,000.00	432,575.00	465,850.00			
广东省高速公路有限公司广清分公司	88,000,000.00	1,153,533.32	1,242,266.66			
广东省高速公路有限公司湛江分公司	78,000,000.00	1,022,450.00	1,101,100.00			
广东茂湛高速公路有限公司	490,000,000.00	12,830,736.12	12,935,541.67	392,000,000.00	2,000,000.00	2020-7-21 至 2023-7-20
广东茂湛高速公路有限公司		446,250.00	157,500.00	300,000,000.00		2021-12-15 至 2022-12-14
广东潮惠高速公路有限公司	399,000,000.00	13,325,018.06	13,333,100.00	397,000,000.00	2,000,000.00	2020-12-10 至 2023-12-09
广东广乐高速公路有限公司	599,000,000.00	20,013,629.17	20,024,766.67	597,000,000.00	2,000,000.00	2020-10-19 至 2023-10-18
广东肇阳高速公路有限公司		4,745,659.72	4,160,750.00	589,000,000.00	2,000,000.00	2021-6-15 至 2024-6-14
广东阳茂高速公路有限公司		145,138.89	45,833.33	100,000,000.00	2,000,000.00	2021-12-16 至 2024-12-16
合计	4,289,000,000.00	125,315,577.78	125,462,686.09	4,198,000,000.00	16,000,000.00	

8、 关联方存贷款情况

本公司在关联方广东省交通集团财务有限公司期末银行存款 2,049,438,654.45 元（期初 3,389,778,635.89 元），存款年利率为 0.3%（上期：0.35%）本期利息收入 65,883,685.89 元（上期 35,555,620.41 元）。期末贷款余额 4,198,000,000.00 元（期初 4,289,000,000.00 元），贷款年利率为 3.15%-3.7%（上期：3.3%-3.7%）本期利息支出 125,462,686.09 元（上期 36,368,700.54 元）。

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款			
	广东高速传媒有限公司		2,484,939.94
	广东交通实业投资有限公司	503,663.59	484,366.01
	广东联合电子服务股份有限公司	203,832,857.75	288,985,019.34
	广佛高速公路有限公司	1,245,443.50	1,245,443.50
	小计	205,581,964.84	293,199,768.79
预付款项			
	保利长大工程有限公司		2,466,140.00
	广东飞达交通工程有限公司		3,270,249.40
	广东华路交通科技有限公司		251,775.30
	广东联合电子服务股份有限公司	96,143.96	29,920.78
	广东省交通开发有限公司		4,800,000.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	160,439.47	99,383.30
	广东新粤交通投资有限公司		4,723,769.44
	广东粤运交通拯救有限公司		148,169.25
	广东省交通规划设计研究院集团股份有限 公司	190,512.00	
	小计	447,095.43	15,789,407.47
其他应收款			
	保利长大工程有限公司	4,988,683.14	3,715,427.99
	广东飞达交通工程有限公司	45,750.68	
	广东利通物业发展有限公司	8,479.00	20,346.40
	广东高速传媒有限公司	3,686,740.86	881,245.83

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东华路交通科技有限公司	4,804.00	510.00
	广东交通实业投资有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
	广东利通科技投资有限公司	73,275.00	649,087.20
	广东利通物业发展有限公司	8,479.00	
	广东利通置业投资有限公司	2,083,924.00	2,083,924.00
	广东联合电子服务股份有限公司	289,093.75	87,268.13
	广东路路通有限公司	7,741.00	0.42
	广东深汕高速公路东段有限公司	7,060,921.62	14,121,843.23
	广东省高速公路发展股份有限公司		1,221,375,800.12
	广东省交通集团财务有限公司		132,580.00
	广东省交通集团有限公司		174,388.20
	广东通驿高速公路服务区有限公司	4,285,860.71	5,381,415.97
	广东新粤交通投资有限公司		85,380.81
	广佛高速公路有限公司		7,501,047.68
	小计	54,035,273.76	1,287,710,265.98
长期应收款			
	惠深（盐田）高速公路惠州有限公司	113,048,085.30	113,048,085.30
	小计	113,048,085.30	113,048,085.30
其他流动资产			
	广东罗阳高速公路有限公司		99,095,287.50
	小计		99,095,287.50
其他非流动资产			
	保利长大工程有限公司	286,187,063.95	356,444,519.58
	广东华路交通科技有限公司	3,688,566.05	5,745,660.05
	广东交科检测有限公司	7,702,473.40	4,953,272.65
	广东新粤交通投资有限公司	12,782,462.65	3,372,443.39
	小计	310,360,566.05	370,515,895.67

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	广东省交通集团财务有限公司	500,481,250.00	
	小计	500,481,250.00	
应付账款			
	保利长大工程有限公司	227,701,731.30	297,569,206.92
	广东东方思维科技有限公司	5,777,841.94	7,478,977.97
	广东飞达交通工程有限公司	35,086,388.03	10,596,986.43
	广东高速科技投资有限公司	21,232.00	21,232.00
	广东和立土木工程有限公司	714,855.00	981,088.00
	广东华路交通科技有限公司	19,709,240.69	5,681,063.76
	广东交科检测有限公司	21,017,168.08	11,158,634.00
	广东利通科技投资有限公司	3,189,694.30	1,311,141.18
	广东路路通有限公司	34,206,071.90	16,362,181.45
	广东罗阳高速公路有限公司	21,199,010.33	48,833,808.44
	广东省公路建设有限公司	20,000.00	20,000.00
	广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	9,753,115.26	8,015,235.53
	广东省交通开发有限公司	7,232,500.00	28,717,900.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司	7,664,985.18	639,536.00
	广东新快易通智能信息发展有限公司		50,960.00
	广东新粤交通投资有限公司	114,101,293.30	95,604,507.40
	广东粤运交通股份有限公司	3,003,384.00	3,003,384.00
	广东粤运交通拯救有限公司	773,082.30	1,668,810.00
	广东通驿高速公路服务区有限公司	532,183.00	
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	83,980.00	
	广东长大道路养护有限公司		18,692.39
	广州新粤交通技术有限公司	598,042.42	598,042.42
	广州新粤沥青有限公司	11,785,957.00	16,423,772.00
	广东联合电子服务股份有限公司	37.82	

广东省高速公路有限公司（合并）
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	小计	524,171,793.85	554,755,159.89
其他应付款			
	保利长大工程有限公司	112,872,410.94	247,634,460.22
	广东东方思维科技有限公司	967,679.36	399,225.47
	广东飞达交通工程有限公司	7,591,314.62	6,460,930.20
	广东高速传媒有限公司	152,947.17	109,396.23
	广东高速科技投资有限公司	9,601,000.00	13,156,048.00
	广东广惠高速公路有限公司	274.00	274.00
	广东和立土木工程有限公司	146,286.00	124,177.00
	广东华路交通科技有限公司	20,639,740.46	19,240,711.34
	广东江肇高速公路管理中心	100.00	100.00
	广东交科检测有限公司	1,378,914.75	1,983,064.45
	广东交通实业投资有限公司	4,776.85	132,176.85
	广东金道达高速公路经济开发有 限公司	441,508.00	441,508.00
	广东利通科技投资有限公司	219,452.30	629,826.60
	广东联合电子服务股份有限公司	-61,392.07	16,961.66
	广东路路通有限公司	4,412,163.28	2,158,438.18
	广东梅河高速公路有限公司	14,794.55	14,794.55
	广东南粤物流实业有限公司		52,000.00
	广东省高速公路发展股份有限公司	141,775.69	605,267.57
	广东省公路建设有限公司	78,977.73	78,977.73
	广东省交通规划设计研究院集团股 份有限公司	2,900,915.34	2,485,333.34
	广东省南粤交通云湛高速公路管理 中心	990,070.00	6,079,390.00
	广东省汽车运输集团有限公司	242,034.50	242,034.50
	广东通驿高速公路服务区有限公司	3,907,870.00	4,540,053.00
	广东翔飞公路工程监理有限公司	655,684.50	3,096,493.00
	广东新粤交通投资有限公司	28,901,433.93	76,365,795.76
	广东粤运交通股份有限公司	906,577.30	897,577.31
	广东粤运交通拯救有限公司	103,194.40	199,940.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	广东省高速公路发展股份有限公司 佛开分公司	463,491.88	
	广州市埃特斯通讯设备有限公司	165,243.00	188,535.00
	广州新粤交通技术有限公司	514,766.00	503,369.00
	广州新粤沥青有限公司		2,954,203.00
	湖南联智科技股份有限公司		200,000.00
	广东长大道路养护有限公司	389,917.00	
	小计	198,743,921.48	390,991,061.96
一年内到期的非流 动负债			
	广东利通置业投资有限公司	13,999,190.69	13,067,240.66
	广东省交通集团财务有限公司	20,250,125.02	222,397,233.33
	广东省交通集团有限公司	18,532,739.73	18,532,739.73
	广东省公路建设有限公司		75,573,661.47
	小计	52,782,055.44	329,570,875.19
长期借款			
	广东省交通集团财务有限公司	3,682,000,000.00	4,071,000,000.00
	小计	3,682,000,000.00	4,071,000,000.00
租赁负债			
	广东利通置业投资有限公司	4,833,278.27	18,865,697.51
	小计	4,833,278.27	18,865,697.51
长期应付款			
	广东省公路建设有限公司		347,500,000.00
	广东省交通集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
	小计	500,000,000.00	847,500,000.00

（六） 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	2,049,438,654.45		3,389,778,635.89	
合计	2,049,438,654.45		3,389,778,635.89	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

十二、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一） 资金纳入交通集团财务公司集中管理

从 2015 年起，广东省交通集团有限公司牵头下属控股子公司在广东省交通集团财务有限公司开立结算账户，纳入集团统筹管理。集团财务公司与中国建设银行股份有限公司广东省分行、交通银行股份有限公司广东省分行、中国农业银行股份有限公司广东省分行、中国邮政储蓄银行广东省分行、中信银行股份有限公司广州分行、中国工商银行股份有限公司广东省分行、中国银行股份有限公司广东省分行、招商银行股份有限公司广州分行、光大银行股份有限公司广州分行分别签订《现金管理业务合作协议》。根据协议约定，采用“收支两条线”组织模式，纳入集团财务公司现金管理网络的公司分别在上述银行行协办方开立收入专户和支出专户作为集团财务公司（集团财务公司为一级账户）的两个子账户。两个子账户是集团财务公司一级账户的补充反映，两个子账户的收支活动将在集团财务公司一级账户上联动反映，两个子账户实际资金归集在集团财务公司一级账户内，从而达到集团财务公司对资金集中管理的协同效应。纳入集团财务公司一级账户的公司子账户中发生的每一笔资金收付行为，其真实资金头寸集中反映到其上级账户中。也就是说，本公司纳入集团财务公司一级账户的子账户资金实际存放至集团财务公司一级账户。

（二） 经营期限延长

根据《广东省交通运输厅关于沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至深圳龙岗段改扩建项目收费期限的函》粤交营函〔2021〕332 号，经十三届省政府第 147 次常务会议同意，核定沈阳至海口国家高速公路汕尾陆丰至深圳龙岗段改扩建项目收费期限为 25 年，即 2021 年 6 月 15 日起至 2046 年 6 月 14 日止。

(三) 已签署尚未履行/正在或准备履行的贷款合同情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已签订尚未履行/正在或准备履行的贷款合同总额 539 亿元，其中已提款金额 132.98 亿元，未提款额度 406.02 亿元。


广东省高速公路有限公司
(加盖公章)
二〇二二年三月十六日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021 年 12 月 28 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	姜干
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-02-01
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	430502197702012017
Identity card No.	



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110001540017

证书编号: 110001540017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

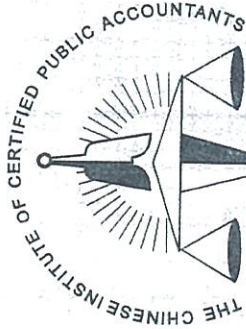
2020 年 9 月换发



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110001540017



中国注册会计师协会

姓名	昌宇颖
Sex	女
Date of birth	1981-05-07
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
Identity card No.	513624198105074886



证书编号: 310000061516
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d



昌宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



昌宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



广东省高速公路有限公司
资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,473,606,851.20	2,579,622,764.90
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	75,245,644.49	104,363,905.25
应收款项融资			
预付款项	(三)	770,818.58	6,658,867.84
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	505,530,901.48	1,728,908,861.37
其中: 应收股利		453,541,756.95	453,541,756.95
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	550,143,047.35	738,134,320.20
流动资产合计		3,605,297,263.10	5,157,688,719.56
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(六)	3,376,178,376.40	2,965,905,061.33
长期股权投资	(七)	30,163,486,095.01	31,710,905,906.19
其他权益工具投资	(八)	391,737,433.40	320,271,820.55
其他非流动金融资产	(九)	24,795,622.89	24,812,215.13
投资性房地产	(十)	9,136,457.60	9,769,203.14
固定资产	(十一)	26,598,865,356.11	19,640,244,337.13
其中: 固定资产原价		52,934,583,094.70	43,078,419,015.73
累计折旧		26,315,384,008.81	23,422,685,418.12
固定资产减值准备		20,333,729.78	15,489,260.48
在建工程	(十二)	6,613,452,280.60	3,044,992,001.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	18,228,405.53	31,899,709.61
无形资产	(十四)	618,145,380.46	568,014,788.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	199,085,682.62	213,671,609.13
其他非流动资产	(十六)	4,473,052,220.83	3,560,510,994.81
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		72,486,163,311.45	62,090,997,647.28
资产总计		76,091,460,574.55	67,248,686,366.84

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


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









广东省高速公路有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	200,192,500.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十八）	691,610,785.24	741,892,099.83
预收款项	（十九）	1,815,315.21	1,878,378.33
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十）	105,010,414.59	102,566,463.04
其中：应付工资		59,653,000.00	62,112,000.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（二十一）	256,577,545.66	170,385,801.25
其中：应交税金		255,973,339.35	169,662,333.92
其他应付款	（二十二）	632,702,150.96	535,453,442.75
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	834,602,830.91	349,025,065.01
其他流动负债			
流动负债合计		2,722,511,542.57	1,901,201,250.21
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	（二十四）	19,692,958,754.24	15,250,221,517.96
应付债券	（二十五）	13,500,000,000.00	11,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	4,833,278.27	18,832,468.95
长期应付款	（二十七）	574,595,157.86	599,394,107.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	70,975,815.12	74,934,272.00
递延所得税负债	（十五）	253,497,402.64	129,520,275.60
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		34,096,860,408.13	27,572,902,642.37
负债合计		36,819,371,950.70	29,474,103,892.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十九）	12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
国家资本			
国有法人资本		12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		12,488,950,994.82	12,488,950,994.82
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	16,517,164,714.54	16,310,868,133.65
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	128,499,105.56	74,899,895.92
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	1,089,728,904.44	965,967,868.53
其中：法定公积金		1,089,728,904.44	965,967,868.53
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	9,047,744,904.49	7,933,895,581.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,272,088,623.85	37,774,582,474.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,272,088,623.85	37,774,582,474.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,091,460,574.55	67,248,686,366.84

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

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










广东省高速公路有限公司
利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,959,234,625.41	3,762,045,339.13
其中: 营业收入	(三十四)	4,959,234,625.41	3,762,045,339.13
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,195,573,863.57	4,197,459,832.95
其中: 营业成本	(三十四)	2,951,711,562.37	2,677,079,833.29
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		34,872,392.93	26,255,525.44
销售费用			
管理费用	(三十五)	266,168,982.09	247,087,457.41
研发费用	(三十五)	4,321,098.54	
财务费用	(三十五)	938,499,827.64	1,247,037,016.81
其中: 利息费用		977,971,063.91	1,266,975,839.42
利息收入		44,120,411.57	22,438,739.08
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-169,715.89	64,699.67
其他			
加: 其他收益	(三十六)	15,954,232.68	7,723,813.19
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	688,876,687.94	2,472,885,904.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		452,026,408.35	383,602,342.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	-16,592.24	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	496,097.79	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)		1,183,896.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,468,971,188.01	2,046,379,119.46
加: 营业外收入	(四十一)	33,665,118.08	20,617,066.08
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(四十二)	31,468,547.32	21,011,815.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,471,167,758.77	2,045,984,369.68
减: 所得税费用	(四十三)	233,557,399.71	62,620,290.28
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,237,610,359.06	1,983,364,079.40
(一) 持续经营净利润		1,237,610,359.06	1,983,364,079.40
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		53,599,209.64	-87,743,891.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		53,599,209.64	
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		53,599,209.64	
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			-87,743,891.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-87,743,891.34
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		1,291,209,568.70	1,895,620,188.06
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

企业法定代表人:



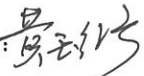


主管会计工作负责人:



何森宏

会计机构负责人:



黄玉衡

广东省高速公路有限公司
现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,126,633,443.11	3,873,536,694.01
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,648,692.89	
收到其他与经营活动有关的现金		240,827,720.30	356,145,229.29
经营活动现金流入小计		5,370,109,856.30	4,229,681,923.30
购买商品、接受劳务支付的现金		504,828,410.73	625,917,659.13
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		688,536,506.49	577,170,640.77
支付的各项税费		342,448,976.61	144,995,422.40
支付其他与经营活动有关的现金		214,061,390.13	367,124,426.17
经营活动现金流出小计		1,749,875,283.96	1,715,208,148.47
经营活动产生的现金流量净额		3,620,234,572.34	2,514,473,774.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		719,000,000.00	1,357,890,235.95
取得投资收益收到的现金		1,846,955,057.21	1,099,336,976.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,557.36	61,951.19
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		231,981,530.84	2,058,649,959.41
投资活动现金流入小计		2,798,107,145.41	4,515,939,123.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,094,171,388.21	2,264,573,090.26
投资支付的现金		2,004,000,000.00	3,485,290,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		563,750,610.05	2,054,277,254.32
投资活动现金流出小计		7,661,921,998.26	7,804,140,344.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,863,814,852.85	-3,288,201,221.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,247,000,000.00	492,290,000.00
取得借款收到的现金		7,195,940,500.00	6,892,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,798,950.00	24,798,950.00
筹资活动现金流入小计		8,467,739,450.00	7,409,138,950.00
偿还债务支付的现金		6,236,148,573.81	3,763,344,271.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,074,336,496.84	1,604,683,405.20
支付其他与筹资活动有关的现金		19,690,012.54	1,783,904.69
筹资活动现金流出小计		7,330,175,083.19	5,369,811,581.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,137,564,366.81	2,039,327,368.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-106,015,913.70	1,265,599,921.67
加: 期初现金及现金等价物余额		2,579,622,764.90	1,314,022,843.23
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,473,606,851.20	2,579,622,764.90

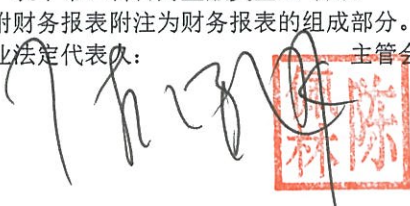
注: 表中带△科目为金融类企业专用。

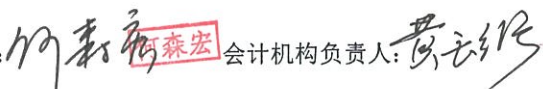
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


陈


黄玉衡

黄玉衡

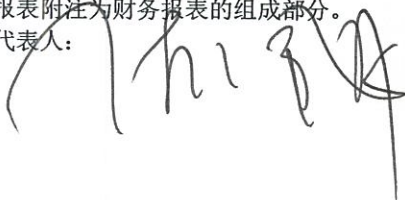

广东省高速公路有限公司
所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,488,950,994.82				16,310,868,133.65		74,899,895.92		964,439,952.39		7,920,144,336.13	37,759,303,312.91
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他								1,527,916.14			13,751,245.21	15,279,161.35
二、本年年初余额	12,488,950,994.82				16,310,868,133.65		74,899,895.92	965,967,868.53			7,933,895,581.34	37,774,582,474.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					206,296,580.89		53,599,209.64	123,761,035.91			1,113,849,323.15	1,497,506,149.59
(一) 综合收益总额							53,599,209.64				1,237,610,359.06	1,291,209,568.70
(二) 所有者投入和减少资本					206,296,580.89							206,296,580.89
1. 所有者投入的普通股					1,247,000,000.00							1,247,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,040,703,419.11							-1,040,703,419.11
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积								123,761,035.91			-123,761,035.91	
其中: 法定公积金								123,761,035.91			-123,761,035.91	
任意公积金								123,761,035.91			-123,761,035.91	
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	12,488,950,994.82				16,517,164,714.54		128,499,105.56	1,089,728,904.44			9,047,744,904.49	39,272,088,623.85

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




广东省高速公路有限公司
所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,488,950,994.82				16,480,627,663.52		162,643,787.26		766,103,544.45		6,135,116,664.67	36,033,442,654.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	12,488,950,994.82				16,480,627,663.52		162,643,787.26		766,103,544.45		6,135,116,664.67	36,033,442,654.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-169,759,529.87		-87,743,891.34		198,336,407.94		1,785,027,671.46	1,725,860,658.19
（一）综合收益总额							-87,743,891.34				1,983,364,079.40	1,895,620,188.06
（二）所有者投入和减少资本					-169,759,529.87							-169,759,529.87
1. 所有者投入的普通股					492,290,000.00							492,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-662,049,529.87							-662,049,529.87
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									198,336,407.94		-198,336,407.94	
1. 提取盈余公积									198,336,407.94		-198,336,407.94	
其中：法定公积金									198,336,407.94		-198,336,407.94	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	12,488,950,994.82				16,310,868,133.65		74,899,895.92		964,439,952.39		7,920,144,336.13	37,759,303,312.91

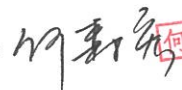

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

