



广州交通投资集团有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2024]23012311660号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行验证。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：闽24X7B9LQGH





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852571
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2024]23012311660号

广州交通投资集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州交通投资集团有限公司(以下简称“交投集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了交投集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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,我们独立于交投集团,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、 其他信息

交投集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括交投集团2023年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852571
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估交投集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算交投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交投集团的财务报告过程。

五、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。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852571
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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,就可能导致对交投集团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交投集团不能持续经营。

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

(6) 就交投集团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。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。



中国 福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二四年四月九日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,560,721,663.66	12,819,441,923.63	短期借款	78		
△结算备付金	2			△向中央银行借款	79	1,815,565,724.21	2,394,341,969.84
△拆出资金	3			△拆入资金	80		
交易性金融资产	4			交易性金融负债	81		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	82		
衍生金融资产	6			衍生金融负债	83		
应收票据	7			应付票据	84		
应收账款	8		44,200.00	应付账款	85		
应收款项融资	9	529,079,867.69	523,245,569.58	预收款项	86	9,649,741,172.32	8,297,694,220.26
预付账款	10			应收款项	87	409,081,758.44	441,656,687.55
△应收保费	11	87,024,910.15	39,191,550.66	合同负债	88	559,605,111.52	526,082,021.86
△应收分保账款	12			△卖出回购金融资产款	89		
△应收分保合同准备金	13			△吸收存款及同业存放	90		
应收款项类金融资产	14			△代理买卖证券款	91		
其他应收款	15	1,492,683,110.43	2,652,528,792.35	△代理承销证券款	92		
其中：应收股利	16	9,196.64		△应收利息	93		
△买入返售金融资产	17			应付职工薪酬	94	251,831,315.85	197,523,688.50
存货	18	2,155,250,276.79	161,208,860.22	其中：应付工资	95	236,379,461.73	178,121,341.44
其中：原材料	19	36,845,549.55	82,672,679.71	应付福利费	96	1,783,401.98	1,232,430.99
库存商品（产成品）	20	19,566,665.06	11,961,337.27	其中：职工薪酬及福利费	97		
合同资产	21	724,930,674.11	746,293,452.04	应交税费	98	222,668,739.43	93,771,818.28
△保险合同资产	22			其中：应交税金	99	218,742,340.21	91,450,909.57
△分出再保险合同资产	23			其他应付款	100	1,365,067,941.25	889,551,167.51
持有待售资产	24			其中：应付股利	101	120,494,324.12	89,227,194.41
一年内到期的非流动资产	25			△应付手续费及佣金	102		
其他流动资产	26	1,784,585,243.36	1,003,037,555.65	△应付分保账款	103		
流动资产合计	27	16,334,275,746.19	17,944,991,904.13	持有待售负债	104		
非流动资产：	28			一年内到期的非流动负债	105	4,591,003,437.52	4,656,418,549.67
△发放贷款和垫款	29			其他流动负债	106	861,670,561.23	3,310,222,709.57
债权投资	30			流动负债合计	107	19,726,235,761.77	20,807,262,833.04
☆可供出售金融资产	31			非流动负债：	108		
其他债权投资	32			△保险合同准备金	109		
☆持有至到期投资	33			长期借款	110	94,388,541,066.81	89,021,339,078.83
长期应收款	34		1,005,189,394.31	应付债券	111	19,680,064,414.00	14,900,064,414.00
长期股权投资	35	28,419,622,629.76	25,446,486,732.33	其中：优先股	112		
其他权益工具投资	36	5,542,896,615.12	7,051,931,223.35	永续债	113		
其他非流动金融资产	37			△保险合同负债	114		
投资性房地产	38	1,034,892,078.39	1,008,736,772.87	△分出再保险合同负债	115		
固定资产	39	1,657,455,497.38	1,702,872,347.57	租赁负债	116	64,869,977.96	65,939,732.61
其中：固定资产原价	40	2,684,370,689.30	2,674,608,420.23	长期应付款	117	4,036,860,439.37	5,149,215,227.84
累计折旧	41	1,022,867,951.87	967,724,899.67	长期应付职工薪酬	118		
固定资产减值准备	42	4,047,240.05	4,047,240.05	预计负债	119	21,119,296.60	8,576,059.13
在建工程	43	3,451,686,321.50	1,895,326,333.42	递延收益	120	286,236,885.30	317,766,327.72
生产性生物资产	44			递延所得税负债	121	293,865,110.16	324,849,801.06
油气资产	45			其他非流动负债	122		
使用权资产	46	107,301,047.04	101,758,871.91	其中：特准储备基金	123		
无形资产	47	127,902,299,170.28	120,246,715,876.50	非流动负债合计	124	118,771,557,190.20	109,787,750,641.19
开发支出	48	592,095.40	22,299,947.51	负债合计	125	138,497,792,951.97	130,595,013,474.23
商誉	49			所有者权益（或股东权益）：	126		
长期待摊费用	50	375,259,839.38	118,014,772.62	实收资本（或股本）	127	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
递延所得税资产	51	761,102,489.60	712,796,899.91	国家资本	128	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
其他非流动资产	52	2,874,639,827.85	2,154,870,658.74	国有法人资本	129		
其中：特准储备物资	53			集体资本	130		
非流动资产合计	54	172,127,747,611.70	161,466,999,831.04	民营资本	131		
	55			外商资本	132		
	56			#减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
	58			其他权益工具	135	13,320,000,000.00	9,560,000,000.00
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137	13,320,000,000.00	9,560,000,000.00
	61			资本公积	138	27,430,342,915.33	29,405,431,714.39
	62			#减：库存股	139		
	63			其他综合收益	140	75,929,211.50	130,508,455.11
	64			其中：外币报表折算差额	141	-15,227,125.02	-11,941,949.74
	65			专项储备	142	24,431,573.40	15,130,691.97
	66			盈余公积	143		
	67			其中：法定公积金	144		
	68			任意公积金	145		
	69			#储备基金	146		
	70			#企业发展基金	147		
	71			#利润归还投资	148		
	72			△一般风险准备	149		
	73			未分配利润	150	-295,500,049.04	124,548,551.51
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	46,336,500,651.19	45,016,916,412.98
	75			*少数股东权益	152	3,627,729,754.73	3,800,061,847.96
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	49,964,230,405.92	48,816,978,260.94
资产总计	77	188,462,023,357.89	179,411,991,735.17	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	188,462,023,357.89	179,411,991,735.17

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；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。

单位法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计（财务）机构负责人：

梁结冰

杨永强

梁运洋





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	78		
货币资金	2	2,158,266,338.90	2,692,357,116.95	短期借款	79	1,321,500,000.00	1,030,000,000.00
△ 结算备付金	3			△ 向中央银行借款	80		
△ 拆出资金	4			△ 拆入资金	81		
交易性金融资产	5			交易性金融负债	82		
△ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	84		
应收票据	8			应付票据	85		
应收账款	9	13,947,601.81	8,593,551.82	应付账款	86	602,614,778.97	650,893,824.67
应收款项融资	10			预收款项	87	578,678.85	871,313.46
预付账款	11	249,530.98	415,910.05	合同负债	88		35,104,898.60
△ 应收保费	12			△ 卖出回购金融资产款	89		
△ 应收分保账款	13			△ 吸收存款及同业存放	90		
△ 应收分保合同准备金	14			△ 代理买卖证券款	91		
应收资金集中管理费	15			△ 代理承销证券款	92		
其他应收款	16	437,842,591.05	191,417,462.86	△ 应收保费	93		
其中：应收股利	17			应付职工薪酬	94	20,806,356.66	20,503,603.23
△ 买入返售金融资产	18			其中：应付工资	95	19,107,196.50	18,754,563.68
存货	19			应付福利费	96		102,164.58
其中：原材料	20			其中：职工奖励及福利基金	97		
库存商品（产成品）	21			应交税费	98	2,555,972.35	3,632,786.75
合同资产	22			其中：应交税金	99	2,398,460.75	3,560,548.37
△ 保险合同资产	23			其他应付款	100	7,145,087,360.66	5,281,772,386.91
△ 分出再保险合同资产	24			其中：应付股利	101	120,227,101.99	89,045,340.37
持有待售资产	25			△ 应付手续费及佣金	102		
一年内到期的非流动资产	26	1,154,000,000.00		△ 应付分保账款	103		
其他流动资产	27	214,671.23	198,249.34	持有待售负债	104		
流动资产合计	28	3,804,520,733.97	2,892,982,291.02	一年内到期的非流动负债	105	2,729,509,529.58	2,789,272,788.06
非流动资产：	29			其他流动负债	106	800,000,000.00	3,163,592,626.51
△ 发放贷款和垫款	30			流动负债合计	107	12,622,652,677.07	12,975,644,228.19
债权投资	31			非流动负债：	108		
△ 可供出售金融资产	32			△ 保险合同准备金	109		
其他债权投资	33			长期借款	110	12,106,953,100.00	12,733,967,500.00
△ 持有至到期投资	34			应付债券	111	19,680,064,414.00	14,900,064,414.00
长期应收款	35		1,005,189,394.30	其中：优先股	112		
长期股权投资	36	77,350,003,758.31	69,207,887,200.54	永续债	113		
其他权益工具投资	37	313,090,000.00	1,735,710,000.00	△ 保险合同负债	114		
其他非流动金融资产	38			△ 分出再保险合同负债	115		
投资性房地产	39	96,587,230.00	95,603,400.00	租赁负债	116	63,048,607.18	76,676,670.69
固定资产	40	20,203,860.01	23,332,737.92	长期应付款	117	52,282,626.58	119,594,209.52
其中：固定资产原价	41	291,322,013.59	344,822,879.61	长期应付职工薪酬	118		
累计折旧	42	267,070,913.53	317,442,901.64	预计负债	119		
固定资产减值准备	43	4,047,240.05	4,047,240.05	递延收益	120	37,833,362.77	45,355,222.81
在建工程	44			递延所得税负债	121	168,072,505.76	162,669,593.59
生产性生物资产	45			其他非流动负债	122		
油气资产	46			其中：转贷准备	123		
使用权资产	47	74,546,602.34	92,786,952.98	非流动负债合计	124	32,108,254,616.29	28,038,327,610.61
无形资产	48	3,349,868,143.34	3,491,687,566.49	负债合计	125	44,730,907,293.36	41,013,971,838.80
开发支出	49			所有者权益（或股东权益）：	126		
商誉	50			实收资本（或股本）	127	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
长期待摊费用	51	6,957,828.36	9,058,138.68	国家资本	128	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
递延所得税资产	52	18,636,650.59	23,196,710.48	国有法人资本	129		
其他非流动资产	53	11,215,626,083.81	10,641,120,759.09	集体资本	130		
其中：转贷准备物资	54			民营资本	131		
非流动资产合计	55	92,445,520,156.76	86,325,572,860.48	外商资本	132		
	56			# 减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	5,781,297,000.00	5,781,297,000.00
	58			其他权益工具	135	13,320,000,000.00	9,560,000,000.00
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137	13,320,000,000.00	9,560,000,000.00
	61			资本公积	138	27,727,357,805.19	28,157,998,165.07
	62			减：库存股	139		
	63			其他综合收益	140	-123,883,281.61	-117,631,637.90
	64			其中：外币报表折算差额	141		
	65			专项储备	142		
	66			盈余公积	143	598,396,544.57	551,553,912.68
	67			其中：法定公积金	144	598,396,544.57	551,553,912.68
	68			任意公积金	145		
	69			# 储备基金	146		
	70			# 企业发展基金	147		
	71			# 利润归还投资	148		
	72			△ 一般风险准备	149		
	73			未分配利润	150	4,215,965,529.22	4,271,365,872.85
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	51,519,133,597.37	48,204,583,312.70
	75			# 少数股东权益	152		
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	51,519,133,597.37	48,204,583,312.70
资产总计	77	96,250,040,890.73	89,218,555,151.50	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	96,250,040,890.73	89,218,555,151.50

注：表中带“△”科目为合并财务报表专用；带“△”科目为金融类企业专用；带“▲”科目为未执行新保险合同准则企业专用；带“#”科目为外商投资企业专用；带“*”科目为执行新金融工具准则企业专用。

单位法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计（财务）机构负责人：

徐子涵

杨永强

梁运萍





合并利润表

2023年度

编制单位：广州交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	13,972,016,597.99	10,973,506,255.42	加：营业外收入	41	25,752,926.12	30,005,790.70
其中：营业收入	2	13,972,016,597.99	10,973,506,255.42	其中：政府补助	42	600,000.00	580,652.48
△利息收入	3			减：营业外支出	43	21,226,540.15	41,138,061.58
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	941,036,999.94	602,980,568.53
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	263,896,588.24	205,272,756.78
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	677,140,411.70	397,707,811.75
二、营业总成本	7	15,002,085,191.93	12,809,480,812.45	（一）按所有权归属分类	47		
其中：营业成本	8	10,988,012,124.29	9,045,093,234.76	归属于母公司所有者的净利润	48	56,949,789.45	-277,717,025.04
△利息支出	9			*少数股东损益	49	620,190,622.25	675,424,836.79
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	677,140,411.70	397,707,811.75
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	-54,579,243.61	-922,609.37
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-54,579,243.61	-922,609.37
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-48,146,797.35	-1,562,988.32
▲退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
▲提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-48,146,797.35	-1,562,988.32
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	97,495,761.34	93,108,486.31	6.其他	61		
销售费用	22	2,849,195.21	943,722.97	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-6,432,446.26	640,378.95
管理费用	23	663,065,062.47	604,663,388.02	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-6,463,970.13	1,794,781.91
研发费用	24	182,443,827.92	214,873,279.24	2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	3,068,219,220.70	2,850,798,701.15	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	3,164,604,621.83	2,854,035,621.56	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	133,713,442.66	57,835,105.94	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	6,137,435.30	26,267,487.52	6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	285,917,367.11	619,124,876.11	8.外币财务报表折算差额	70	-180,802.55	-1,154,402.96
投资收益（损失以“-”号填列）	31	558,534,949.43	-62,790,123.77	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	545,030,732.84	-83,365,541.52	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73	212,326.42	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	622,561,168.09	396,785,202.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	22,200,911.28	10,363,101.67	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	2,370,545.84	-278,639,634.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-16,099,640.43	776,317,371.41	*归属于少数股东的综合收益总额	77	620,190,622.25	675,424,836.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-39,207,556.28	-12,186,742.22	八、每股收益：	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,155,233,176.80	1,119,258,913.24	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	936,510,613.97	614,112,839.41	稀释每股收益	80		

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；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。

单位法定代表人：

梁结如

主管会计工作负责人：

杨永强

会计（财务）机构负责人：

梁运洋





母公司利润表

2023年度

编制单位：广州交通投资集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	202,918,885.13	293,171,147.36	加：营业外收入	41	2,611,472.88	274,413.01
其中：营业收入	2	202,918,885.13	293,171,147.36	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	2,358,716.66	4,308,479.50
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	478,389,290.96	594,129,351.69
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	9,962,972.06	-7,049,061.02
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	468,426,318.90	601,178,412.71
二、营业总成本	7	1,241,239,524.48	908,482,461.52	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本	8	193,242,961.06	181,858,261.39	归属于母公司所有者的净利润	48	468,426,318.90	601,178,412.71
△利息支出	9			*少数股东损益	49		
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	468,426,318.90	601,178,412.71
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	-6,251,643.71	1,794,781.91
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-6,251,643.71	1,794,781.91
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		
▲退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
▲提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58		
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	4,205,446.48	4,696,345.05	6.其他	61		
销售费用	22			（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-6,251,643.71	1,794,781.91
管理费用	23	152,225,541.15	123,030,908.73	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-6,463,970.13	1,794,781.91
研发费用	24	3,622,641.50	915,660.38	2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	887,942,934.29	597,981,285.97	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	1,197,914,409.34	923,567,942.61	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	319,163,543.12	323,945,444.25	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-1,510,080.92	-8,823,770.14	6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	120,688,867.25	507,919,670.05	8.外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	240,567,436.00	24,772,382.29	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	212,762,829.38	-379,867,723.09	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73	212,326.42	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	462,174,675.19	602,973,194.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	330,830.00	2,563,530.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	462,174,675.19	602,973,194.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	250,000.00		*归属于少数股东的综合收益总额	77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			八、每股收益：	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,154,620,040.84	678,219,150.00	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	478,136,534.74	598,163,418.18	稀释每股收益	80		

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；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。

单位法定代表人：

梁结如

主管会计工作负责人：

杨永强

会计（财务）机构负责人：

梁运洋





合并现金流量表

2023年度

编制单位：广联达投资集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			二、投资活动产生的现金流量：	34		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,723,453,166.64	10,392,529,657.64	收回投资收到的现金	35	16,500,000.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36	290,240,985.36	424,329,661.03
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	331,300,740.59	628,736,208.01
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
△收到再保险合同赔款取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	117,937,216.84	231,432,349.37
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	755,978,942.79	1,284,498,218.41
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	13,369,337,266.64	14,430,659,156.41
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42	2,604,027,610.63	4,362,835,195.80
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△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	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45	359,469,012.86	136,774,396.28
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	16,332,833,890.13	18,930,268,748.49
△回购业务资金净增加额	14			投资活动产生的现金流量净额	47	-15,576,854,947.34	-17,645,770,530.08
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48		
收到的税费返还	16	3,456,146.52	1,017,991,830.31	吸收投资收到的现金	49	1,479,920,000.00	2,092,610,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,891,083,343.42	1,054,682,477.48	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	6,900,000.00	787,660,000.00
经营活动现金流入小计	18	15,617,992,656.58	12,465,203,965.43	取得借款收到的现金	51	34,240,755,379.02	53,330,031,269.17
购买商品、接受劳务支付的现金	19	6,313,367,606.38	5,509,498,910.88	收到其他与筹资活动有关的现金	52	415,069,888.80	575,484,702.82
△客户贷款及垫款净增加额	20			筹资活动现金流入小计	53	36,135,745,267.82	55,998,125,971.99
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54	23,914,593,349.49	30,798,769,023.41
△支付保单准备金赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	5,436,738,377.80	4,704,814,907.79
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	664,404,881.29	433,806,897.12
△保户质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57	199,227,203.88	524,244,610.40
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	29,550,558,931.17	36,027,828,541.60
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	6,585,186,336.65	19,970,297,430.39
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	421,870.32	2,363,626.32
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	-3,241,924,619.13	6,558,389,664.89
支付短期职工薪酬支付的现金	29	1,424,780,961.13	1,323,740,208.28	加：期初现金及现金等价物余额	62	12,718,501,760.65	6,160,112,095.76
支付的各项税费	30	689,253,316.18	628,658,684.63	六、期末现金及现金等价物余额	63	9,476,577,141.52	12,718,501,760.65
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,441,268,651.65	771,807,023.38				
经营活动现金流出小计	32	9,868,670,535.34	8,233,704,827.17				
经营活动产生的现金流量净额	33	5,749,322,121.24	4,231,499,138.26				

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

单位法定代表人：

梁子如

主管会计工作负责人：

杨永强

会计（财务）机构负责人：

梁运萍





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广州交通投资集团有限公司

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			二、投资活动产生的现金流量：	34		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	214,209,226.40	279,327,694.24	收回投资收到的现金	35		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36	45,621,446.77	496,407,206.44
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	331,198,455.59	112,181,489.47
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	20,708,328.57	
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	397,528,230.93	608,588,695.91
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	55,905,525.86	67,102,215.92
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42	6,170,561,337.00	14,290,055,465.80
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△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	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45	302,779,730.00	
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	6,529,246,592.86	14,357,157,681.72
△回购业务资产净增加额	14			投资活动产生的现金流量净额	47	-6,131,718,361.93	-13,748,568,985.81
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48		
收到的税费返还	16			吸收投资收到的现金	49	1,471,800,000.00	1,304,950,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,929,463,753.38	4,468,521,955.58	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
经营活动现金流入小计	18	2,143,672,979.78	4,747,849,649.82	取得借款收到的现金	51	15,920,133,627.61	19,145,360,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	19	31,014,929.44	18,547,075.76	收到其他与筹资活动有关的现金	52		470,930,740.04
△客户贷款及垫款净增加额	20			筹资活动现金流入小计	53	17,391,933,627.61	20,921,240,740.04
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54	10,272,463,980.99	6,540,751,295.06
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	1,528,550,988.84	1,373,223,357.27
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57	20,700,408.60	733,942,537.34
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	11,821,715,378.43	8,647,917,189.67
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	5,570,218,249.18	12,273,323,550.37
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	-494,090,778.05	214,170,308.10
支付给职工及为职工支付的现金	29	113,693,309.17	109,234,529.61	加：期初现金及现金等价物余额	62	2,692,357,116.95	2,478,186,808.85
支付的各项税费	30	15,364,694.23	10,297,301.23	六、期末现金及现金等价物余额	63	2,198,266,338.90	2,692,357,116.95
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,916,190,712.24	2,920,354,999.68				
经营活动现金流出小计	32	2,076,263,645.08	3,058,433,906.28				
经营活动产生的现金流量净额	33	67,409,334.70	1,689,415,743.54				

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

单位法定代表人：

梁结如

主管会计工作负责人：

杨秋强

会计（财务）机构负责人：

农运萍





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广州地铁投资集团有限公司

金额单位：千

项目	行次	2023年度												所有者权益合计	所有者权益合计	
		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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	1	5,781,297,000.00	9,560,000,000.00			29,405,431,714.39		130,508,455.11	15,130,691.97				124,548,551.51	45,016,916,412.98	3,800,061,847.96	48,816,978,260.94
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	5,781,297,000.00	9,560,000,000.00			29,405,431,714.39		130,508,455.11	15,130,691.97				124,548,551.51	45,016,916,412.98	3,800,061,847.96	48,816,978,260.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		3,760,000,000.00			-1,975,088,799.66		-54,579,243.61	9,300,881.43				-420,048,600.55	1,319,584,238.21	-172,332,093.23	1,147,252,144.98
（一）综合收益总额	7							-54,579,243.61	9,300,881.43				-420,048,600.55	1,319,584,238.21	-172,332,093.23	1,147,252,144.98
（二）所有者投入和减少资本	8		3,760,000,000.00			2,623,869,034.42							-14,359.36	6,383,854,675.06	6,900,000.00	6,390,754,675.06
1.所有者投入的普通股	9					1,473,020,000.00							1,473,020,000.00	6,900,000.00	1,479,920,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		3,760,000,000.00										3,760,000,000.00		3,760,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					1,150,849,034.42							-14,359.36	1,150,834,675.06		1,150,834,675.06
（三）专项储备提取和使用	13								9,300,881.43				9,300,881.43	-568,755.23	8,732,126.20	
1.提取专项储备	14								84,808,760.58				84,808,760.58		84,808,760.58	
2.使用专项储备	15								-75,507,879.15				-75,507,879.15	-568,755.23	-76,076,634.38	
（四）利润分配	16					-4,598,957,833.48							-476,984,030.64	-5,075,941,864.12	-798,853,960.25	-5,874,795,824.37
1.提取盈余公积	17															
其中：法定盈余公积	18															
任意盈余公积	19															
专项储备	20															
对子公司提取	21															
对孙公司提取	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者、或股东的分配	24												-476,984,030.64	-476,984,030.64	-664,404,881.29	-1,141,388,911.93
4.其他	25					-4,598,957,833.48							-4,598,957,833.48	-134,449,078.96	-4,733,406,912.44	
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	5,781,297,000.00	13,320,000,000.00			27,430,342,915.33		75,929,211.50	24,431,573.40				-295,500,049.04	46,336,500,651.19	3,627,729,754.73	49,964,230,405.92

注：带△科目为金融工具减值、商誉减值损失科目。

单位法定代表人：

梁绍华

主管会计工作负责人：

杨如海

会计（财务）机构负责人：

梁运萍





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 广州交通投资集团有限公司

金额单位: 元

项目	序号	上年金额											所有者权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益						
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	1	5,781,297,000.00	3,600,000,000.00			27,717,108,385.27		131,431,064.48	314,972.13				803,901,404.56	43,034,052,820.44	2,897,282,920.67	45,931,335,797.11
加: 会计政策变更	2												124,564,505.66	124,564,505.66	2,166.36	124,566,672.02
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	5,781,297,000.00	3,600,000,000.00			27,717,108,385.27		131,431,064.48	314,972.13				928,465,910.22	43,158,617,332.10	2,897,285,137.03	46,055,902,469.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		960,000,000.00			1,688,323,329.12		-922,609.37	14,815,719.84				-803,917,358.71	1,858,299,080.88	902,776,710.93	2,761,075,791.81
(一) 综合收益总额	7							-922,609.37					-277,717,025.04	-278,639,634.41	675,424,836.79	396,785,202.38
(二) 所有者投入和减少资本	8		960,000,000.00			1,741,860,491.54							2,701,860,491.54	668,939,337.17	3,370,799,828.71	
1. 所有者投入的普通股	9					1,304,950,000.00							1,304,950,000.00	787,660,000.00	2,092,610,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10		960,000,000.00										960,000,000.00		960,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12					436,910,491.54							436,910,491.54	-118,720,662.83	318,189,828.71	
(三) 专项储备增加和减少	13								14,815,719.84				14,815,719.84	2,255,114.94	17,070,834.78	
1. 提取专项储备	14								107,794,270.17				107,794,270.17	2,255,114.94	110,049,485.11	
2. 使用专项储备	15								-92,978,650.33				-92,978,650.33		-92,978,650.33	
(四) 利润分配	16					-53,537,162.42							-526,200,333.67	-579,737,490.69	-443,842,577.97	-1,023,580,074.06
1. 提取盈余公积	17															
其中: 法定盈余公积	18															
任意盈余公积	19															
转作资本	20															
盈余公积弥补亏损	21															
专项储备补亏	22															
2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者、或股东的分配	24												-500,516,400.04	-500,516,400.04	-443,842,577.97	-944,258,978.01
4. 其他	25					-53,537,162.42							-25,683,935.63	-79,221,096.65		-79,221,096.65
(五) 所有者权益内部结转	26															
1. 资本公积转增资本(或股本)	27															
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本年年末余额	33	5,781,297,000.00	9,560,000,000.00			29,405,431,714.39		130,508,455.11	15,130,691.97				124,548,551.51	45,016,916,412.08	3,800,061,847.96	48,816,978,260.94

注: 带△科目为金融类业务专用, 带#科目为投资类业务专用。

单位法定代表人:

徐结忠

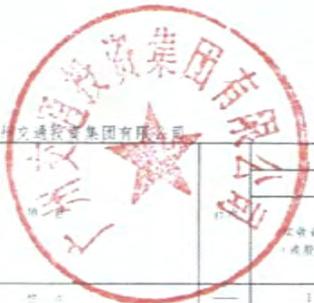
主管会计工作负责人:

杨如强

会计(财务)机构负责人:

宋运萍





母公司所有者权益变动表
2023年度

编制单位：广州交通投资集团有限公司

金额单位：元

项目	行次	2023年度											所有者权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		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			合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	5,781,297,000.00	9,560,000,000.00			28,157,998,165.07		-117,631,637.90		551,553,912.68		4,271,365,872.85	48,204,583,312.70		48,204,583,312.70
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年期初余额	5	5,781,297,000.00	9,560,000,000.00			28,157,998,165.07		-117,631,637.90		551,553,912.68		4,271,365,872.85	48,204,583,312.70		48,204,583,312.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		3,760,000,000.00			-430,640,359.88		-6,251,643.71		46,842,631.89		-55,400,343.63	3,314,550,284.67		3,314,550,284.67
（一）综合收益总额	7							-6,251,643.71					462,174,675.19		462,174,675.19
（二）所有者投入和减少资本	8		3,760,000,000.00			-430,640,359.88							3,329,359,640.12		3,329,359,640.12
1.所有者投入的普通股	9					1,473,020,000.00							1,473,020,000.00		1,473,020,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10		3,760,000,000.00										3,760,000,000.00		3,760,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-1,903,660,359.88							-1,903,660,359.88		-1,903,660,359.88
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14								684,608.02				684,608.02		684,608.02
2.使用专项储备	15								-684,608.02				-684,608.02		-684,608.02
（四）利润分配	16									46,842,631.89		-523,820,662.53	-476,984,030.64		-476,984,030.64
1.提取盈余公积	17									46,842,631.89		-46,842,631.89			
其中：法定盈余公积	18									46,842,631.89		-46,842,631.89			
任意盈余公积	19														
储备基金	20														
奖励及福利基金	21														
一般风险准备	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-476,984,030.64	-476,984,030.64		-476,984,030.64
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,781,297,000.00	13,320,000,000.00			27,727,357,805.19		-123,883,281.61		598,396,544.57		4,215,965,529.22	51,519,133,597.37		51,519,133,597.37

注：△科目为金融类企业专用，■科目为投资类企业专用。

单位法定代表人：

梁结如

主管会计工作负责人：

招敏强

会计（财务）机构负责人：

农运萍





母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 广州交通投资集团有限公司

金额单位: 元

行次	会计科目 (或类)	上年金额											所有者权益合计	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		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	未分配利润	合计			
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	5,781,297,000.00		8,600,000,000.00		25,293,450,791.81		-119,426,419.81		491,436,071.41		4,188,602,197.71	44,235,559,841.14		44,235,559,841.14
加: 会计政策变更	2											61,092,261.78	61,092,261.78		61,092,261.78
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	5,781,297,000.00		8,600,000,000.00		25,293,450,791.81		-119,426,419.81		491,436,071.41		4,249,694,459.51	44,296,652,102.92		44,296,652,102.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			960,000,000.00		2,864,547,373.26		1,794,781.91		60,117,841.27		21,671,213.34	3,908,131,209.78		3,908,131,209.78
(一)、所有者权益内部	7							1,794,781.91					602,973,194.62		602,973,194.62
(二)、所有者投入、减少、资本	8			960,000,000.00		2,864,547,373.26							3,824,547,373.26		3,824,547,373.26
1.所有者投入的普通股	9					1,304,950,000.00							1,304,950,000.00		1,304,950,000.00
2.其他权益工具持有者投入、资本	10			960,000,000.00									960,000,000.00		960,000,000.00
3.回购及转让、所有者权益的金额	11														
4.其他	12					1,559,597,373.26							1,559,597,373.26		1,559,597,373.26
(三)、专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14								5,148,873.35				5,148,873.35		5,148,873.35
2.使用专项储备	15								-5,148,873.35				-5,148,873.35		-5,148,873.35
(四)、利润分配	16									60,117,841.27		-579,507,199.37	-519,389,358.10		-519,389,358.10
1.提取盈余公积	17									60,117,841.27		-60,117,841.27			
其中: 法定公积金	18									60,117,841.27		-60,117,841.27			
2.提取任意盈余	19														
3.提取任意盈余	20														
4.提取任意盈余	21														
5.提取任意盈余	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者、或股东的分配	24											-509,516,409.04	-509,516,409.04		-509,516,409.04
4.其他	25											-18,872,958.06	-18,872,958.06		-18,872,958.06
(五)、所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,781,297,000.00		9,560,000,000.00		28,157,998,165.07		-117,631,637.90		551,553,912.68		4,271,965,872.85	48,204,583,312.70		48,204,583,312.70

注: 带△科目为金融企业专用, 带#科目为保险企业专用。

单位法定代表人:

徐结忠

主管会计工作负责人:

杨如强

会计(财务)机构负责人:

农运萍



广州交通投资集团有限公司

财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 企业概况

广州交通投资集团有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）的前身广州市高速公路总公司是于 1988 年 1 月 13 日在中国广州注册成立的国有企业，注册资本 25,000.00 万元，现营业执照是经广州市工商行政管理局于 2024 年 3 月 19 日核准登记换发，统一社会信用代码：914401011904395668。

2008 年 8 月 6 日根据广州市人民政府《关于同意广州交通投资集团有限公司组建方案的批复》（穗府函【2008】14 号），本集团在原广州市高速公路总公司的基础上，与广州交通投资有限公司联合重组，改制变更为广州交通投资集团有限公司。根据广州市国资委《关于广州交通投资集团有限公司增加实收资本的批复》（穗国资批【2009】5 号），公司将改制时评估后净资产超出原实收资本的差额转增公司实收资本，转增后实收资本由原 25,000.00 万元变更为 578,129.70 万元。

根据广州市人民政府《关于市交投集团投融资体制改革资产移交工作的会议纪要》（穗府会纪【2009】117 号）以及广州市财政局、广州市人民政府国有资产监督管理委员会、广州市公路管理局、广州市人事局和本集团共同签署的《广州市公路开发公司、广州公路工程集团有限公司整体移交备忘录》等文件精神，广州市人民政府国有资产监督管理委员会通过对广州市公路开发公司、广州公路工程集团有限公司出资人的产权登记，确认本集团为广州市公路开发公司、广州公路工程集团有限公司的出资人。2009 年底，广州市公路开发公司改制变更为广州市高速公路有限公司。

本集团注册资本：578,129.70 万元人民币。

本集团法定代表人：徐结红。

本集团注册地址：广州市海珠区新港东路 1138 号 14-17 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团企业法人营业执照规定经营范围：以自有资金从事投资活动；企业总部管理；承接总公司工程建设业务；工程管理服务；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑用石加工；房地产经纪；房地产咨询；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；安全咨询服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；金属材料销售；非金属矿及制品销售；旅客票务代理；汽车拖车、求援、清障服务；日用杂品销售；信息系统集成服务；各类工程建设活动；公路管理与养护；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；工程造价咨询业务；建设工程设计；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；施工专业作业；特种设备安装改造修理；房地产开发经营；餐饮服务；矿产资源（非煤矿山）开采。

（四）合并财务报表范围

公司本年纳入合并财务报表范围内的子公司共 50 户，具体合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、（一）子企业情况”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况

下，可以采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的控股合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应

视情况分别处理：

(1) 企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

(2) 企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

4. 同一控制下的企业合并编制财务报表

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5. 非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权

利) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指投资方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. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间, 使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时, 遵循重要性原则, 抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时应当对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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对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, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买

日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种

情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本集团对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险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，本集团采用未来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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本集团基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如应收关联方款项；应收押金、备用金、保证金及代垫性质款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本集团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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十) 套期工具

1. 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

(3) 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

2. 套期会计确认和计量

(1) 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

B. 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

(A) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

(B) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

B. 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

(A) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

(B) 对于不属于上述 (A) 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

(C) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

A. 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

B. 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(十一) 应收票据

本集团对于应收票据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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本集团对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

(十二) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括

根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外,本集团基于客户类别、账龄等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	特殊业务的应收款项

对于划分为一般客户的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他款项组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;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账款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本,应当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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

2. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权

益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4. 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低

于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。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。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计

入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

2. 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、最低折旧年限和最低折旧年限下年折旧率如下：

类别	估计残值率	最低折旧年限	最低折旧年限下年折旧率
房屋及建筑物	0~5	20	3.8~4.85
机器设备	0~5	10	9.5~9.70
运输工具	0~5	5	19~19.40
电子设备	0~5	3	19~32.33
其他设备	0~5	5	19~19.40

公司于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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十八）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购

建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指企业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。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，公司并无其他重大职工

社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③

标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

3. 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；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；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

（二十六）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行可能导致经济利益的流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的分及会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十八）收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方

收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本集团预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本集团将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本集团在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本集团按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法或产出法确定提供服务的履约

进度。当履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

(二十九) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本集团将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得 (1) 减 (2) 的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

3. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本集团作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本集团选择对短期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. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本集团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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将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分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团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。本集团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。

本集团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参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本集团按照本会计政策之第（二十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租

金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本集团未按市场价格收取租金，本集团将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本集团向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十三）持有待售及终止经营

1. 划分为持有待售的依据

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，本集团将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）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；

（2）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）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

（三十四）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（三十五）资产证券化业务

本集团将部分应收款项出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行资产支持证券。

在应用证券化金融资产的政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将终止确认该金融资产；

(2) 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将继续确认该金融资产：

A. 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团将考虑对该金融资产是否存在控制；

B. 如本集团并未保留控制权，本集团将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债；

C. 如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

本集团对于未能符合终止确认条件的资产证券化，相关金融资产不终止确认并维持原来的分类，从第三方投资者筹集的资金作为融资款处理。

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

1. 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该事项追溯调整减少增加递延所得税资产 57,562,099.49 元、递延所得税负债 60,720,452.52 元、相应减少期初留存收益 3,147,297.55 元及少数股东权益 11,055.48 元。

本集团采用解释第16号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 本集团原对投资性房地产采用成本模式核算，为了更加客观地反映公司持有投资性房地产的公允价值，本集团对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更后，本集团将按评估机构出具的相关投资性房地产公允价值评估结果作为投资性房地产的公允价值计量依据。

根据《企业会计准则第3号-投资性房地产》的规定，投资性房地产的计量模式由成本模式转为公允价值模式的，属于会计政策变更，应当按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。

该事项追溯调整增加期初投资性房地产 179,124,607.77 元、递延所得税负债 38,396,105.10 元，增加留存收益 140,728,502.67 元。

3. 根据企业会计准则及相关规定，投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本年公司对投资性房地产改按公允价值模式进行后续计量，对原在投资性房地产反映的房地产进行清理，将不符合条件的房地产(如必须整体确权，不得分割销售的房地产)调整回固定资产核算。

该事项追溯调整增加期初固定资产 423,437,770.78 元、无形资产 437,554,379.95 元、减少投资性房地产 860,992,150.73 元。

4. 本集团根据《企业会计准则解释第14号》(财会[2021]14号)，对未按照14号解释中“关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理”相关规定进行会计处理的项目进行追溯调整期初留存收益。

该事项追溯调整增加期初无形资产 218,283,867.28 元、调整增加在建工程 3,715,875.65 元，调整减少递延所得税资产 58,207,827.53 元，增加期初留存收益 163,791,915.40 元。

5. 本集团根据对内部交易抵消复核发现将集团调剂给下属公司用于路产建设资金应承担的利息，作为当期财务费用予以了抵消，本年予以更正调整。

该事项追溯调整增加期初无形资产 46,507,709.01 元、在建工程 5,477,136.41 元，增加期初留存收益 51,984,845.42 元。

综上，本集团因会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正对期初及上期合并财

务报表相关项目列报调整影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
投资性房地产	1,690,604,315.84	-681,867,542.97	1,008,736,772.87
固定资产	1,279,434,576.79	423,437,770.78	1,702,872,347.57
在建工程	1,886,133,321.36	9,193,012.06	1,895,326,333.42
无形资产	119,544,369,920.26	702,345,956.24	120,246,715,876.50
递延所得税资产	713,442,627.95	-645,728.04	712,796,899.91
递延所得税负债	225,733,243.44	99,116,557.62	324,849,801.06
未分配利润	-228,809,414.43	353,357,965.94	124,548,551.51
少数股东权益	3,800,072,903.44	-11,055.48	3,800,061,847.96
营业成本	9,063,143,290.15	-18,050,055.39	9,045,093,234.76
管理费用	598,995,658.65	5,667,729.37	604,663,388.02
公允价值变动收益		10,363,101.67	10,363,101.67
所得税费用	203,597,862.69	1,674,894.09	205,272,756.78
少数股东损益	675,438,058.63	-13,221.84	675,424,836.79

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文

本集团之子公司广州快速交通建设有限公司于2021年12月20日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为GR202144000313的《高新技术企业证书》，自2021年1月1日至2023年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

本集团之子公司广州公路工程集团有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为 GR202144005005 的《高新技术企业证书》，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之子公司广州市交通设计研究院有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为 GR202344004658 的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之子公司广州市综合交通枢纽有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合印发的编号为 GR202344005337 的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广州珠江黄埔大桥建设有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为 GR202344007896 的《高新技术企业证书》，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广州交投工程检测有限公司于 2022 年取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合印发的编号为 GR202244014947 的《高新技术企业证书》，自 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广州诚安路桥检测有限公司于 2022 年取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局印发的编号为 GR202244009553 的《高新技术企业证书》，自 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 22 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广东诚泰交通科技发展有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局印发的编号为 GR202144004496 的《高新技术企业证书》。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之孙公司广州交投绿化建设有限公司于 2021 年 12 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局印发的编号为 GR202144005349《高新技术企业证书》。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之子公司广州市交通运输研究院有限公司、广州市永通高速公路有限公司，孙公司广州交投装配产业科技有限公司、广州交投国际班列运营管理有限公司、广州交投工程检测有限公司、广州交投中铁快运有限公司、广州交投安全技术有限公司、广州市常尝餐饮管理有限公司、广州交投汽车救援服务有限公司属于小型微利企业。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	简称	级次	持股比例	享有的表决权比例
1	广州市交通运输研究院有限公司	运输研究院	2 级	100.00%	100.00%
2	广州交投私募基金管理有限公司	交投基金	2 级	100.00%	100.00%
3	广州交投花莞西投资有限公司	花莞西公司	3 级	100.00%	100.00%
4	广州市基础设施产业发展基金合伙企业(有限合伙)	基金合伙企业	2 级	93.33%	94.01%
5	广州市永通高速公路有限公司	永通高速	2 级	100.00%	100.00%
6	广州交通投资有限公司	交投公司	2 级	100.00%	100.00%
7	广州交投置业有限公司	置业公司	2 级	100.00%	100.00%
8	广州永达高速路有限公司	永达高速	2 级	100.00%	100.00%
9	统一凯旋有限公司	统一凯旋	2 级	100.00%	100.00%
10	广州高速运营管理有限公司	高速运营	2 级	100.00%	100.00%
11	广州环龙高速公路有限公司	环龙公司	2 级	55.00%	55.00%
12	广州大广高速公路有限公司	大广高速	2 级	100.00%	100.00%
13	广州交投实业有限公司	实业公司	2 级	100.00%	100.00%

序号	企业名称	简称	级次	持股比例	享有的表决权比例
14	广州中运货运站场管理有限公司	中货运公司	3 级	100.00%	100.00%
15	广州交投石化能源有限公司	交投能源	3 级	51.00%	51.00%
16	广州市综合交通枢纽有限公司	枢纽公司	2 级	100.00%	100.00%
17	广州交投国际班列运营管理有限公司	班列公司	3 级	100.00%	100.00%
18	广州交投高健壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	高健壹号	3 级	1.38%	73.75%
19	广州交投中铁快运有限公司	中铁快运	3 级	51.00%	51.00%
20	广州市高速公路有限公司	市高公司	2 级	100.00%	100.00%
21	广州广明高速公路有限公司	广明高速	3 级	100.00%	100.00%
22	平安广州交投广河高速公路封闭式基础设施证券投资基金	平安广河 REIT	3 级	51.00%	51.00%
23	平安广州交投广河高速公路基础设施资产支持专项计划	广河专项计划	4 级	51.00%	51.00%
24	广州交投广河高速公路有限公司	广河高速	5 级	51.00%	51.00%
25	广州机场第二高速公路有限公司	机场二高	3 级	100.00%	100.00%
26	广州海珠湾建设有限公司	海珠湾建设	3 级	100.00%	100.00%
27	广州珠江黄埔大桥建设有限公司	黄埔大桥	3 级	60.00%	60.00%
28	广州惠肇高速有限公司	惠肇高速	3 级	100.00%	100.00%
29	冠怡有限公司	冠怡公司	3 级	100.00%	100.00%
30	广州从埔高速有限公司	从埔高速	3 级	100.00%	100.00%
31	广州市道路研究院有限公司	道路研究院	2 级	100.00%	100.00%
32	广州交投机电工程有限公司	机电公司	3 级	100.00%	100.00%
33	广州诚信公路建设监理咨询有限公司	诚信公司	3 级	96.67%	96.67%
34	广州诚安路桥检测有限公司	诚安公司	3 级	90.00%	90.00%
35	广东诚泰交通科技发展有限公司	诚泰公司	3 级	100.00%	100.00%
36	广州市交正工程咨询有限公司	交正公司	3 级	100.00%	100.00%
37	广州市交通设计研究院有限公司	设计研究院	2 级	90.00%	90.00%
38	广州交投安全技术有限公司	交投安全	3 级	90.00%	90.00%

序号	企业名称	简称	级次	持股比例	享有的表决权比例
39	广州公路工程集团有限公司	工程公司	2 级	100.00%	100.00%
40	广州交投工程检测有限公司	检测公司	3 级	100.00%	100.00%
41	广州交投装配产业科技有限公司	产业公司	3 级	100.00%	100.00%
42	广州广佛肇高速公路有限公司	广佛肇高速	2 级	100.00%	100.00%
43	广州交投发展控股有限公司	交投发展	2 级	100.00%	100.00%
44	广州市常尝餐饮管理有限公司	常尝餐饮	3 级	100.00%	100.00%
45	广州交投城市道路建设有限公司	交投路建	2 级	100.00%	100.00%
46	广州交投绿化建设有限公司	绿化公司	3 级	100.00%	100.00%
47	广州交投汽车援救服务有限公司	交投救援	3 级	100.00%	100.00%
48	广州快速交通建设有限公司	快速交通	2 级	100.00%	100.00%
49	广州交投睿郡置业有限公司	交投睿郡	2 级	100.00%	100.00%
50	广州睿通置业有限公司	睿通置业	3 级	100.00%	100.00%

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本集团本年度未发生该事项。

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

本集团本年度未发生该事项。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州珠江黄埔大桥建设有限公司	40%	325,557,705.64	306,601,534.56	546,543,467.31
2	广州环龙高速公路有限公司	45%	30,755,058.64		-163,200,196.18
3	平安广州交投广河高速公路封闭式基础设施证券投资基金	49%	205,877,372.35	336,383,220.03	2,324,479,000.19

2. 主要财务信息

项 目	本期数		
	广州珠江黄埔大桥建设 有限公司	广州环龙高速公路有限 公司	平安广州交投广河高速 公路封闭式基础设施证 券投资基金
流动资产	467,583,319.76	88,352,885.91	257,283,136.23
非流动资产	2,044,367,183.47	3,176,987,912.03	5,469,541,650.58
资产合计	2,511,950,503.23	3,265,340,797.94	5,726,824,786.81
流动负债	78,031,039.97	642,707,192.54	74,237,878.95
非流动负债	1,067,560,794.98	2,985,300,708.03	908,752,536.20
负债合计	1,145,591,834.95	3,628,007,900.57	982,990,415.15
营业收入	1,287,273,422.05	772,488,383.45	794,458,710.37
净利润	743,811,587.08	-4,947,651.70	420,157,902.77
综合收益总额	743,811,587.08	-4,947,651.70	420,157,902.77
经营活动现金流量	1,032,679,101.90	607,384,993.41	619,948,218.31

(续表)

项 目	上期数		
	广州珠江黄埔大桥建设 有限公司	广州环龙高速公路有限 公司	平安广州交投广河高速 公路封闭式基础设施证 券投资基金
流动资产	408,134,052.07	103,995,943.55	397,308,524.71
非流动资产	2,201,277,309.89	3,592,675,431.15	5,043,760,683.66
资产合计	2,609,411,361.96	3,696,671,374.70	5,441,069,208.37
流动负债	62,258,133.95	643,267,060.93	94,876,751.93
非流动负债	1,228,184,987.42	3,484,415,991.16	952,665,931.35
负债合计	1,290,443,121.37	4,127,683,052.09	1,047,542,683.28
营业收入	1,107,888,481.31	626,810,587.09	661,145,442.76
净利润	645,436,996.17	-24,665,067.48	265,580,309.44
综合收益总额	645,436,996.17	-24,665,067.48	265,580,309.44
经营活动现金流量	842,608,061.13	552,734,778.72	536,399,092.80

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

- 1、广州交投南方传媒有限公司已于 2023 年 12 月 7 日注销，不再纳入合并范围。
- 2、广州汇盈科技创新服务有限公司于 2023 年 11 月 29 日注销，不再纳入合并范围。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

本年新设成立 2 家子公司，纳入合并范围，其基本情况如下：

名称	期末净资产	本期净利润
广州市基础设施产业发展基金合伙企业（有限合伙）	30,009,679.57	9,679.57
广州交投中铁快运有限公司	10,231,380.23	231,380.23

八、合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	248,852.48	330,680.05
银行存款	9,541,683,531.16	12,765,583,547.55
其他货币资金	18,789,280.02	53,527,696.03
合计	9,560,721,663.66	12,819,441,923.63
其中：存放在境外的款项总额	15,504,161.41	15,236,804.17

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	54,156,233.06	79,517,366.95
共管账户	11,046,771.30	19,830,519.04
司法冻结资金	5,370,567.09	1,592,276.99
项目专用贷款	13,434,878.05	
其他	136,072.64	
合计	84,144,522.14	100,940,162.98

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				44,200.00		44,200.00
合计				44,200.00		44,200.00

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,200.00	1.00			44,200.00
合计	44,200.00	—			44,200.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	388,442,913.66		419,004,877.65	50,000.00
1-2 年 (含 2 年)	76,070,236.20	3,803,511.81	94,820,383.80	4,741,019.19
2-3 年 (含 3 年)	85,462,787.05	17,092,557.41	17,764,159.15	3,552,831.83
3 年以上	31,607,240.99	31,607,240.99	27,882,909.16	27,882,909.16
合计	581,583,177.90	52,503,310.21	559,472,329.76	36,226,760.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,564,545.74	0.96	5,564,545.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	576,018,632.16	99.04	46,938,764.47	8.15	529,079,867.69
账龄组合	452,956,529.71	78.64	37,233,316.16	8.22	415,723,213.55
其他组合	123,062,102.45	21.36	9,705,448.31	7.89	113,356,654.14
合计	581,583,177.90	—	52,503,310.21	9.03	529,079,867.69

(续)

类别	期初数				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	123,500.00	0.02	123,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	559,348,829.76	99.98	36,103,260.18	6.45	523,245,569.58
账龄组合	478,729,294.09	85.59	34,309,901.82	7.17	444,419,392.27
其他组合	80,619,535.67	14.41	1,793,358.36	2.22	78,826,177.31
合计	559,472,329.76	—	36,226,760.18	6.48	523,245,569.58

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	4,164,139.92	4,164,139.92	100.00	正在通过法律途径催收款项, 预计款项难以收回
华夏幸福(珠海)产业新城发展有限公司	1,276,905.82	1,276,905.82	100.00	正在通过法律途径催收款项, 预计款项难以收回
广东广深沿江高速公路有限公司	73,500.00	73,500.00	100.00	无法收回
广州雪瓠企业管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	正在通过法律途径催收款项, 预计款项难以收回
合计	5,564,545.74	5,564,545.74	100.00	—

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)	350,325,036.29	67.84	0.00	402,260,458.52	74.13	0.00
1-2 年 (含 2 年)	75,070,236.16	14.54	3,753,511.81	94,820,383.77	17.47	4,741,019.19
2-3 年 (含 3 年)	59,750,806.50	11.57	11,950,161.30	17,764,159.15	3.27	3,552,831.83
3 年以上	31,235,091.36	6.05	31,235,091.36	27,809,409.16	5.12	27,809,409.16
合计	516,381,170.31	—	46,938,764.47	542,654,410.60	—	36,103,260.18

(2) 余额百分比或其他组合

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
非关联方到期质保金	59,637,461.85			16,694,419.16		
合计	59,637,461.85			16,694,419.16		

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	106,396,917.94	18.29	
广东省政府还贷高速公路管理中心	22,042,568.00	3.79	
广东粤通铁路物流有限公司	9,966,542.94	1.71	
中铁隧道集团三处有限公司	8,382,791.78	1.44	
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	6,754,340.22	1.16	
合计	153,543,160.88	26.40	

(四) 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)	79,474,422.40	91.32		34,786,632.96	88.76	
1-2 年 (含 2 年)	6,054,721.08	6.96		1,991,906.86	5.08	

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 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	398,383.38	0.46		994,272.98	2.54	
3 年以上	1,097,383.29	1.26		1,418,737.86	3.62	
合计	87,024,910.15	—		39,191,550.66	—	

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
广州市高速公路有限公司	广东东方思维科技有限公司	1,724,017.67	1-2 年	未达到结算条件
广州市高速公路有限公司	中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	404,982.14	1-2 年	未达到结算条件
广州珠江黄埔大桥建设有限公司	深圳市创先照明科技有限公司	285,514.60	3 年以上	涉及诉讼
广州公路工程集团有限公司	国网宁夏电力有限公司中宁县供电公司	224,447.24	1-2 年	未完成
广州快速交通建设有限公司	中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	150,000.00	1-2 年	未结算
合计		2,788,961.65	—	—

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
广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司	22,000,000.00	25.28	
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	20,051,638.52	23.04	
中铁隧道局集团有限公司	4,612,536.00	5.30	
广东东方思维科技有限公司	3,448,035.34	3.96	
广西建工第一建筑工程集团有限公司	3,017,056.11	3.47	
合计	53,129,265.97	61.05	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,196.64	
其他应收款项	1,492,673,913.79	2,652,528,792.35
合计	1,492,683,110.43	2,652,528,792.35

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	9,196.64		—	—
广州市智慧城市投资运营有限公司	9,196.64		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利			—	—
合计	9,196.64		—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	782,899,932.81	20,090.24	77,703,934.54	
1-2 年 (含 2 年)	53,701,409.83	4,090.00	36,922,533.02	12,824,038.13
2-3 年 (含 3 年)	36,706,496.78	12,819,661.00	1,971,872.49	4,016.32
3 年以上	1,072,480,024.25	440,270,108.64	2,989,141,130.05	440,382,623.30
合计	1,945,787,863.67	453,113,949.88	3,105,739,470.10	453,210,677.75

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	448,863,643.30	23.07	446,304,791.81	99.43	2,558,851.49
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,496,924,220.37	76.93	6,809,158.07	0.45	1,490,115,062.30
合计	1,945,787,863.67	—	453,113,949.88	23.29	1,492,673,913.79

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,723,004,776.46	55.48	446,304,791.81	25.90	1,276,699,984.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,382,734,693.64	44.52	6,905,885.94	0.50	1,375,828,807.70
合计	3,105,739,470.10	—	453,210,677.75	14.59	2,652,528,792.35

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州胜洲投资有限公司	448,171,412.49	445,612,561.00	99.43	根据诉讼情况计提坏账损失
清远市陆通实业发展有限公司	383,074.80	383,074.80	100.00	收回可能性极低
重庆大唐科技股份有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	对方已被申请破产
广州市凤凰山隧道建设有限公司	89,156.01	89,156.01	100.00	收回可能性极低
合计	448,863,643.30	446,304,791.81	99.43	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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)	494,752,310.71	98.63		187,328,317.56	96.40	
1-2 年 (含 2 年)	81,800.00	0.02	4,090.00	87,542.60	0.05	4,377.13
2-3 年 (含 3 年)				20,081.60	0.01	4,016.32
3 年以上	6,805,068.07	1.36	6,805,068.07	6,897,492.49	3.55	6,897,492.49
合计	501,639,178.78	——	6,809,158.07	194,333,434.25	——	6,905,885.94

②余额百分比或其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	995,285,041.59			1,188,401,259.39		
合计	995,285,041.59			1,188,401,259.39		

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	250,000.00	250,000.00	收回款项
广东联合电子服务股份有限公司	36,145.00	36,145.00	路费轧差
广州市天河区登峰加油站	20,000.00	20,000.00	押金收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州市花木公司	9,285.60	9,285.60	水费收回
其他	2,002.51	2,002.51	收回款项
合计	317,433.11	317,433.11	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州胜洲投资有限公司	往来款	448,171,412.49	3 年以上	23.03	445,612,561.00
广州市交通运输局	代垫款	234,282,855.59	1 年以内	12.04	
广州市土地开发中心	市桥货运站收储款项	221,306,082.81	1-2 年	11.37	
广东冠粤路桥有限公司	代付代扣材料款	111,000,269.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.70	
中铁二十二局集团有限公司	代付代扣材料款	68,919,360.53	1 年以内	3.54	
合计		1,083,679,981.09	—	55.69	445,612,561.00

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,845,549.55		36,845,549.55	82,672,679.71		82,672,679.71
自制半成品及在产品	5,370,621.89		5,370,621.89	4,912,264.85		4,912,264.85
其中：开发成本						
库存商品（产成品）	19,566,665.06		19,566,665.06	11,961,337.27		11,961,337.27
其中：开发产品						
周转材料	66,256.02		66,256.02	161,097.65		161,097.65
合同履约成本	66,643,697.05		66,643,697.05	57,357,594.69		57,357,594.69
消耗性生物资产	702,347.83		702,347.83	676,932.79		676,932.79
其他	2,026,055,139.39		2,026,055,139.39	3,466,953.26		3,466,953.26
其中：尚未开发的土地储备	1,997,041,116.90		1,997,041,116.90			
合计	2,155,250,276.79		2,155,250,276.79	161,208,860.22		161,208,860.22

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
账龄组合	644,214,970.17	72,105,745.69	572,109,224.48
质保金组合	154,834,927.47	2,013,477.84	152,821,449.63
合计	799,049,897.64	74,119,223.53	724,930,674.11

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
账龄组合	606,765,623.13	34,911,667.25	571,853,955.88
质保金组合	174,439,496.16		174,439,496.16
合计	781,205,119.29	34,911,667.25	746,293,452.04

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	34,911,667.25	39,207,556.28				74,119,223.53	
合计	34,911,667.25	39,207,556.28				74,119,223.53	—

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,777,070,084.73	994,481,519.65
预缴税金	5,151,447.92	5,787,681.32
待认证进项税	2,363,710.71	2,768,354.68
合计	1,784,585,243.36	1,003,037,555.65

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他				1,005,189,394.31		1,005,189,394.31	
合计				1,005,189,394.31		1,005,189,394.31	

(十) 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	25,446,486,732.33	3,266,415,797.13	293,279,899.70	28,419,622,629.76
小 计	25,446,486,732.33	3,266,415,797.13	293,279,899.70	28,419,622,629.76
减：长期股权投资减值准备				
合 计	25,446,486,732.33	3,266,415,797.13	293,279,899.70	28,419,622,629.76

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				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	14,224,972,609.17	25,446,486,732.33	1,577,000,000.00	17,859,851.70	545,030,732.84	-6,463,970.13	1,150,849,034.42	275,420,048.00			28,419,622,629.76	
一、合营企业												
二、联营企业	14,224,972,609.17	25,446,486,732.33	1,577,000,000.00	17,859,851.70	545,030,732.84	-6,463,970.13	1,150,849,034.42	275,420,048.00			28,419,622,629.76	
广州中外运国际物流有限公司	16,500,000.00	17,754,520.21		17,859,851.70	105,331.49						0.00	
广州货运航空公司有限公司	13,000,000.00	12,936,407.57			18,697.54						12,955,105.11	
广州机制砂实业有限公司	31,988,579.17	33,562,090.02			941,268.16						34,503,358.18	
广州金控小额贷款有限公司	40,000,000.00	9,964,458.02			-2,466,223.47						7,498,234.55	
广州西二环高速公路有限公司	163,230,400.00	400,520,364.18			94,280,821.25			69,324,000.00			425,477,185.43	
增城市高滩温泉自来水公司	600,000.00	676,149.72			31,195.22						707,344.94	
广州市北二环交通科技有限公司	927,329,630.00	528,482,628.77	120,000,000.00		204,719,271.53			146,060,795.29			707,141,105.01	
广东湾区交通建设投资有限公司	944,000,000.00	554,000,000.00	390,000,000.00								944,000,000.00	
广州佳郡置业有限公司	20,000,000.00	291,041,108.17			2,305,398.70						293,346,506.87	
广东省机场管理集团有限公司	11,668,450,000.00	22,993,225,849.75	1,067,000,000.00		187,400,995.78	-6,463,970.13	1,150,849,034.42				25,392,011,909.82	
广州电力机车有限公司	300,000,000.00	355,161,159.88			4,538,778.82			6,023,362.00			353,676,576.70	
广东联合电子服务股份有限公司	48,374,000.00	138,336,076.77			19,641,881.57			9,246,000.00			148,731,958.34	
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	1,500,000.00	1,747,199.05			141,858.65			164,262.41			1,724,795.29	
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	52,560,143.21			1,039,314.56			2,383,215.74			51,216,242.03	
广州北环智能交通科技有限公司		56,518,577.01			32,332,143.04			42,218,412.56			46,632,307.49	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数				
	广州市北二环交通科技有 限公司	广东湾区交通建设投资 有限公司	广州佳郡置业有限公司	广东联合电子服务股 份有限公司	广东省机场管理集团有 限公司
流动资产	1,425,660,934.24	2,244,182,976.20	859,901,394.30	6,339,474,418.02	12,891,911,607.87
非流动资产	1,245,809,387.69	16,732,565,045.86	180,603,050.66	406,799,909.88	65,120,072,987.85
资产合计	2,671,470,321.93	18,976,748,022.06	1,040,504,444.96	6,746,274,327.90	78,011,984,595.72
流动负债	226,172,787.05	7,446,645,599.41	326,621,784.96	5,351,404,377.69	11,459,498,167.30
非流动负债	557,905,951.89	6,810,102,422.65		21,883,119.99	6,751,721,386.52
负债合计	784,078,738.94	14,256,748,022.06	326,621,784.96	5,373,287,497.68	18,211,219,553.82
所有者权益总额	1,887,391,582.99	4,720,000,000.00	713,882,660.00	1,372,986,830.22	59,800,765,041.90
按持股比例计算的净资产份额	566,217,474.90	944,000,000.00	326,941,330.00	140,868,448.78	25,392,011,909.82
调整事项	140,923,630.11		-839,864.60		
对联营企业权益投资的账面价值	707,141,105.01	944,000,000.00	326,101,465.40	140,868,448.78	25,392,011,909.82
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,105,614,323.20		29,618,948.34	730,983,365.77	9,236,910,178.50
净利润	743,493,430.96		3,177,669.06	191,539,240.36	671,650,184.52
其他综合收益					-15,236,989.36
综合收益总额	743,493,430.96		3,177,669.06	191,539,240.36	656,413,195.16
企业本期收到的来自联营企业的股利	146,060,795.29			9,246,000.00	

(续表)

项 目	上年数				
	广州市北二环交通科技有限公司	广东湾区交通建设投资有限公司	广州佳郡置业有限公司	广东联合电子服务股份有限公司	广东省机场管理集团有限公司
流动资产	700,285,931.55	3,935,260,226.29	824,624,221.24	5,974,644,088.57	12,150,248,949.40
非流动资产	727,642,703.72	9,336,283,023.63	214,031.83	440,579,373.33	61,247,695,407.44
资产合计	1,427,928,635.27	13,271,543,249.92	824,838,253.07	6,415,223,461.90	73,397,944,356.84
流动负债	194,639,685.72	6,756,184,434.15	171,467,803.22	5,103,109,617.23	12,728,037,031.37
非流动负债	2521479.9	3,745,358,815.77		40,506,254.81	6,345,172,833.06
负债合计	197,161,165.62	10,501,543,249.92	171,467,803.22	5,143,615,872.04	19,073,209,864.43
所有者权益总额	1,230,767,469.65	2,770,000,000.00	653,370,449.85	1,271,607,589.86	54,324,734,492.41
按持股比例计算的净资产份额	369,230,240.90	554,000,000.00	296,685,224.93	138,336,076.77	22,993,225,849.75
调整事项	159,252,387.87		27445127.06		
对联营企业权益投资的账面价值	528,482,628.77	554,000,000.00	324,130,351.99	138,336,076.77	22,993,225,849.75
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,039,865,346.91		27,821,081.88	842,617,661.90	6,200,668,679.16
净利润	644,698,468.47		16,778,520.82	190,699,612.10	-1,048,396,142.58
其他综合收益					347,489.76
综合收益总额	644,698,468.47		16,778,520.82	190,699,612.10	-1,048,048,652.82
企业本期收到的来自联营企业的股利	215,639,269.25			5,025,000.00	

(十一) 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
广东珠三角城际轨道交通有限公司	4,225,617,703.18	4,109,258,080.07
广州市广百股份有限公司	116,851,848.58	159,444,439.98
海南高速公路股份有限公司	3,208,729.70	3,795,692.45
广东省高速公路发展股份有限公司	5,355,738.36	4,950,576.12
广州越秀资本控股集团股份有限公司	462,280,176.54	459,976,454.73
广中江高速公路项目管理处		154,000,000.00
深中通道管理中心		1,309,620,000.00
南广铁路有限责任公司	92,090,000.00	92,090,000.00
贵广铁路有限责任公司	221,000,000.00	180,000,000.00
广州白云国际机场股份有限公司	74,308,440.00	114,045,980.00
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	332,183,978.76	454,750,000.00
广州市智慧城市投资运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
阳江长大市政项目投资建设有限公司		
合计	5,542,896,615.12	7,051,931,223.35

说明：根据《广东省交通运输厅关于印发省属政府还贷高速公路“统贷统还”实施方案的通知》（粤交营[2021]770号），为落实省属政府还贷高速公路统一管理、统一贷款和统一还款（下称“统贷统还”）政策，由广东省南粤交通投资建设有限公司（下称“南粤公司”）作为省属政府还贷高速公路“统贷统还”实施主体，本公司持有的广中江高速公路、深中通道管理中心的权益合计 2,049,320,000.00 元已无偿划拨给南粤公司（广东省高速公路还贷管理中心）。本年相关主体单位办理完相应划拨手续。

2. 期末其他权益工具投资情况

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
广东广珠城际轨道交通有限责任公司			-122,566,021.24		非交易为目的	
海南高速公路股份有限公司	39,130.85		63,807.94		非交易为目的	
广东省高速公路发展股份有限公司	270,952.24	650,822.93			非交易为目的	
广州越秀资本控股集团有限公司	13,054,423.59		18,491,350.34		非交易为目的	
广东珠三角城际轨道交通有限公司		116,359,623.11			非交易为目的	
广州市智慧城市投资运营有限公司		18,574.27			非交易为目的	
广州白云国际机场股份有限公司			7,308,779.32		非交易为目的	
广州市广百股份有限公司			33,148,147.22		非交易为目的	
合计	13,364,506.68	117,029,020.31	-63,553,936.42			

(十二) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	期初 公允价值	本期增加			本期减少		期末 公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	957,804,627.19	3,301,394.24	653,000.00	—			961,759,021.43
其中：房屋、建筑物	957,804,627.19	3,301,394.24	653,000.00	—			961,759,021.43
土地使用权				—			
二、公允价值变动合计	50,932,145.68			22,200,911.28			73,133,056.96
其中：房屋、建筑物	50,932,145.68			22,200,911.28			73,133,056.96
土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	1,008,736,772.87	3,301,394.24	653,000.00	22,200,911.28			1,034,892,078.39
其中：房屋、建筑物	1,008,736,772.87	3,301,394.24	653,000.00	22,200,911.28			1,034,892,078.39
土地使用权							

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,657,455,497.38	1,702,836,280.51
固定资产清理		36,067.06
合 计	1,657,455,497.38	1,702,872,347.57

1. 固定资产情况

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	2,674,608,420.23	80,504,920.00	70,742,650.93	2,684,370,689.30
其中：土地资产	15,648,373.00			15,648,373.00
房屋及建筑物	1,858,549,942.10	27,977,560.84	53,224,972.82	1,833,302,530.12
机器设备	509,727,882.18	16,454,259.43	6,098,921.27	520,083,220.34
运输工具	144,845,627.53	5,074,477.47	4,736,647.30	145,183,457.70
电子设备	15,403,108.64	8,062,517.19	1,626,516.16	21,839,109.67
办公设备	62,599,704.37	13,184,525.35	3,789,526.68	71,994,703.04
酒店业家具				
其他	67,833,782.41	9,751,579.72	1,266,066.70	76,319,295.43
二、累计折旧合计	967,724,899.67	122,146,276.58	67,003,224.38	1,022,867,951.87
其中：土地资产	---	---	---	---
房屋及建筑物	451,426,238.77	56,724,860.57	52,647,637.76	455,503,461.58
机器设备	330,530,894.31	31,307,066.30	5,615,201.03	356,222,759.58
运输工具	103,628,747.45	9,392,337.73	3,865,385.16	109,155,700.02
电子设备	11,933,951.09	1,275,016.90	799,030.70	12,409,937.29
办公设备	31,269,672.63	12,412,430.94	3,186,375.82	40,495,727.75
酒店业家具				
其他	38,935,395.42	11,034,564.14	889,593.91	49,080,365.65
三、固定资产账面净值合计	1,706,883,520.56	---	---	1,661,502,737.43
其中：土地资产	15,648,373.00	---	---	15,648,373.00
房屋及建筑物	1,407,123,703.33	---	---	1,377,799,068.54
机器设备	179,196,987.87	---	---	163,860,460.76
运输工具	41,216,880.08	---	---	36,027,757.68
电子设备	3,469,157.55	---	---	9,429,172.38

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	31,330,031.74	---	---	31,498,975.29
酒店业家具	0.00	---	---	0.00
其他	28,898,386.99	---	---	27,238,929.78
四、减值准备合计	4,047,240.05			4,047,240.05
其中：土地资产	---	---	---	---
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他	4,047,240.05			4,047,240.05
五、固定资产账面价值合计	1,702,836,280.51	---	---	1,657,455,497.38
其中：土地资产	15,648,373.00	---	---	15,648,373.00
房屋及建筑物	1,407,123,703.33	---	---	1,377,799,068.54
机器设备	179,196,987.87	---	---	163,860,460.76
运输工具	41,216,880.08	---	---	36,027,757.68
电子设备	3,469,157.55	---	---	9,429,172.38
办公设备	31,330,031.74	---	---	31,498,975.29
酒店业家具		---	---	
其他	24,851,146.94	---	---	23,191,689.73

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
空调、打印机、热水器、投影机、传真机、扫描仪、电脑、车辆		36,067.06	机器老化
合计		36,067.06	—

(十四) 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
LED建设项目				192,298.20		192,298.20
装配式桥梁生产线建设项目				12,898,984.33		12,898,984.33
太和仓储项目一期项目	135,909,687.55		135,909,687.55	30,903,095.37		30,903,095.37
白云服务区加油站				26,981.13		26,981.13
从化南服务区加油站	8,017,996.97		8,017,996.97	84,905.66		84,905.66
白云服务区				8,515,015.35		8,515,015.35
万顷沙服务区	1,922,606.52		1,922,606.52	1,559,823.50		1,559,823.50
环城高速规划工程	1,658,149.10		1,658,149.10	620,551.27		620,551.27
在管桥下场地	1,777,087.24		1,777,087.24	2,112,741.70		2,112,741.70
广氮服务区	880,997.99		880,997.99	907,791.50		907,791.50
九龙服务区	145,262.64		145,262.64	145,262.64		145,262.64
朱村服务区加油站	105,896.23		105,896.23			
万顷沙加油站	128,708.74		128,708.74			
新洲加油站	43,207.54		43,207.54			
黄村东地块开发工程	229,245.28		229,245.28			
朱村服务区	639,015.50		639,015.50			
全自动反光锥收放车建造				1,285,552.72		1,285,552.72

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
广州铁路集装箱中心站公铁联运枢纽	782,093.79		782,093.79	600,943.40		600,943.40
公铁联运枢纽项目	3,273,214,220.72		3,273,214,220.72	1,833,053,049.05		1,833,053,049.05
从化南服务区	1,483,406.49		1,483,406.49	1,313,555.60		1,313,555.60
其他				1,105,782.00		1,105,782.00
软件	728,725.91		728,725.91			
云达信息技术有限公司福昕PDF、CAD等无形资	23,089.41		23,089.41			
收费车道改扩建	8,646,853.00		8,646,853.00			
油站智能监控试点项目	360,267.65		360,267.65			
北森人事系统	40,330.19		40,330.19			
金蝶云系统	178,794.45		178,794.45			
加油机	26,575.22		26,575.22			
大学城立交独柱墩桥梁加固	3,764,103.37		3,764,103.37			
在安装设备	10,980,000.00		10,980,000.00			
工程物资						
合计	3,451,686,321.50		3,451,686,321.50	1,895,326,333.42		1,895,326,333.42

1. 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
广州铁路集装箱中心站 公铁联运枢纽	120,000,000,000.00	600,943.40	181,150.39			782,093.79
公铁联运枢纽项目	50,000,000,000.00	2,115,344,713.00	1,352,937,731.15			3,468,282,444.15
从化南服务区	107,110,000.00	1,313,555.60	169,850.89			1,483,406.49
朱村服务区	85,000,000.00	475,819.75	163,195.75			639,015.50
万顷沙服务区	112,000,000.00	1,559,823.50	362,783.02			1,922,606.52
南行K3287山体处置	73,427,200.00		56,629,583.77			56,629,583.77
安全处治工程（一般边 坡及交安专项）	118,930,000.00		97,780,921.00			97,780,921.00
从化南服务区加油站	25,740,000.00	84,905.66	7,933,091.31			8,017,996.97
太和仓储项目一期项目	396,619,267.28	30,903,095.37	105,006,592.18			135,909,687.55
合 计	170,918,826,467.28	2,150,282,856.28	1,621,164,899.46			3,771,447,755.74

(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
广州铁路集装箱中心站 公铁联运枢纽	0.01	0.01				企业自筹
公铁联运枢纽项目	6.94	6.94	38,340,779.36	21,930,673.88	3.18	企业自筹
从化南服务区	1.38	2.27				企业自筹
朱村服务区	0.65	0.75				企业自筹
万顷沙服务区	1.72	1.72				企业自筹
南行K3287山体处置	77.12	100.00				企业自筹
安全处治工程（一般边坡及交安专项）	82.22	100.00				企业自筹
从化南服务区加油站	31.15	31.15				企业自筹
太和仓储项目一期项目	34.27	34.27				企业自筹
合计	——	——	38,340,779.36	21,930,673.88		

(十五) 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	220,182,004.56	120,369,996.76	82,420,226.65	258,131,774.67
其中：土地	93,448,986.63	15,511,730.15	34,184,789.58	74,775,927.20
房屋及建筑物	93,956,311.11	55,813,841.50	47,339,274.42	102,430,878.19
机器运输办公设备	1,905,461.59	1,543,942.16	896,162.65	2,553,241.10
其他	30,871,245.23	47,500,482.95		78,371,728.18
二、累计折旧合计	118,423,132.65	60,884,121.24	28,476,526.26	150,830,727.63
其中：土地	20,649,270.14	17,720,762.36	13,118,597.04	25,251,435.46
房屋及建筑物	65,555,207.30	21,501,624.27	14,461,766.57	72,595,065.00
机器运输办公设备	1,347,409.98	734,140.50	896,162.65	1,185,387.83
其他	30,871,245.23	20,927,594.11		51,798,839.34
三、使用权资产账面净值合计	101,758,871.91	---	---	107,301,047.04
其中：土地	72,799,716.49	---	---	49,524,491.74
房屋及建筑物	28,401,103.81	---	---	29,835,813.19
机器运输办公设备	558,051.61	---	---	1,367,853.27
其他		---	---	26,572,888.84
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	101,758,871.91	---	---	107,301,047.04
其中：土地	72,799,716.49	---	---	49,524,491.74
房屋及建筑物	28,401,103.81	---	---	29,835,813.19
机器运输办公设备	558,051.61	---	---	1,367,853.27
其他		---	---	26,572,888.84

(十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	140,987,201,390.46	12,109,089,064.38	912,824,309.11	152,183,466,145.73
其中：软件	82,512,526.73	11,693,088.16	1,249,194.68	92,956,420.21
土地使用权	1,824,028,112.53	123,740.05		1,824,151,852.58
专利权	616,231.86	82,988.89		699,220.75
非专利技术	126,310,416.40	16,259,449.36		142,569,865.76
商标权	19,200.00			19,200.00
大广高速特许经营权	22,344,396,103.07	85,269,206.00		22,429,665,309.07
广州新化快速路特许经营权	3,490,279,804.57	8,247,870.88	17,589,827.57	3,480,937,847.88
广州机场高速特许经营权	6,350,399,446.33	449,717,196.18		6,800,116,642.51
广佛肇高速广州段特许经营权	3,935,325,993.80			3,935,325,993.80
广州南沙港快速路特许经营权	7,362,508,210.18	39,588,467.66		7,402,096,677.84
广州黄埔大桥特许经营权	3,586,083,503.27	10,188,126.25		3,596,271,629.52
广明高速（广州段）特许经营权	6,838,792,162.74	6,815,855.29	4,996,266.50	6,840,611,751.53
广州机场第二高速特许经营权	24,255,758,376.58	738,803,740.96	888,989,020.36	24,105,573,097.18
南中高速特许经营权	8,301,052,556.18	2,501,659,715.43		10,802,712,271.61
增天高速特许经营权	3,337,720,845.21	1,440,046,370.64		4,777,767,215.85
花莞高速特许经营权	18,389,652,966.46	3,496,720.26		18,393,149,686.72
从埔高速特许经营权	6,812,178,016.75	4,273,833,166.60		11,086,011,183.35
广州北三环高速特许经营权	6,940,072,026.73	7,273,766.70		6,947,345,793.43
广河高速（广州段）特许经营权	6,830,379,991.75	11,947,545.05		6,842,327,536.80
海珠湾隧道特许经营权	4,122,146,704.27	1,410,098,827.99		5,532,245,532.26
增从高速特许经营权	5,655,413,261.66			5,655,413,261.66
惠肇高速特许经营权	401,100,969.88	1,093,943,222.03		1,495,044,191.91
其他无形资产	453,963.51			453,963.51
二、累计摊销合计	20,740,485,513.96	3,541,350,237.41	668,775.92	24,281,166,975.45
其中：软件	47,746,757.16	9,237,710.72	668,775.92	56,315,691.96
土地使用权	226,270,501.00	58,471,701.59		284,742,202.59

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	231,568.58	65,056.33		296,624.91
非专利技术	106,555,718.94	14,352,897.54		120,908,616.48
商标权	14,920.00	1,920.00		16,840.00
大广高速特许经营权	2,145,905,455.45	480,496,739.36		2,626,402,194.81
广州新化快速路特许经营权	252,395,153.01	128,470,447.09		380,865,600.10
广州机场高速特许经营权	6,117,587,641.39	510,592,484.11		6,628,180,125.50
广佛肇高速广州段特许经营权	300,519,783.09	147,033,561.40		447,553,344.49
广州南沙港快速路特许经营权	3,834,899,181.17	436,536,889.85		4,271,436,071.02
广州黄埔大桥特许经营权	1,401,114,278.06	165,401,659.04		1,566,515,937.10
广明高速（广州段）特许经营权	1,072,544,094.60	316,868,642.22		1,389,412,736.82
广州机场第二高速特许经营权	396,385,228.91	219,560,087.34		615,945,316.25
南中高速特许经营权				
增天高速特许经营权				
花莞高速特许经营权	1,077,426,897.17	375,827,054.56		1,453,253,951.73
从埔高速特许经营权		40,377,900.25		40,377,900.25
广州北三环高速特许经营权	1,025,631,526.73	274,116,968.33		1,299,748,495.06
广河高速（广州段）特许经营权	1,765,623,145.10	189,168,110.76		1,954,791,255.86
海珠湾隧道特许经营权				
增从高速特许经营权	969,523,955.73	174,725,010.56		1,144,248,966.29
惠肇高速特许经营权				
其他无形资产	109,707.87	45,396.36		155,104.23
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	120,246,715,876.50	---	---	127,902,299,170.28
其中：软件	34,765,769.57	---	---	36,640,728.25
土地使用权	1,597,757,611.53	---	---	1,539,409,649.99

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	384,663.28	---	---	402,595.84
非专利技术	19,754,697.46	---	---	21,661,249.28
商标权	4,280.00	---	---	2,360.00
大广高速特许经营权	20,198,490,647.62	---	---	19,803,263,114.26
广州新化快速路特许经营权	3,237,884,651.56	---	---	3,100,072,247.78
广州机场高速特许经营权	232,811,804.94	---	---	171,936,517.01
广佛肇高速广州段特许经营权	3,634,806,210.71	---	---	3,487,772,649.31
广州南沙港快速路特许经营权	3,527,609,029.01	---	---	3,130,660,606.82
广州黄埔大桥特许经营权	2,184,969,225.21	---	---	2,029,755,692.42
广明高速（广州段）特许经营权	5,766,248,068.14	---	---	5,451,199,014.71
广州机场第二高速特许经营权	23,859,373,147.67	---	---	23,489,627,780.93
南中高速特许经营权	8,301,052,556.18	---	---	10,802,712,271.61
增天高速特许经营权	3,337,720,845.21	---	---	4,777,767,215.85
花莞高速特许经营权	17,312,226,069.29	---	---	16,939,895,734.99
从埔高速特许经营权	6,812,178,016.75	---	---	11,045,633,283.10
广州北三环高速特许经营权	5,914,440,500.00	---	---	5,647,597,298.37
广河高速（广州段）特许经营权	5,064,756,846.65	---	---	4,887,536,280.94
海珠湾隧道特许经营权	4,122,146,704.27	---	---	5,532,245,532.26
增从高速特许经营权	4,685,889,305.93	---	---	4,511,164,295.37
惠肇高速特许经营权	401,100,969.88	---	---	1,495,044,191.91
其他无形资产	344,255.64	---	---	298,859.28

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧路桥BIM施工管理平台项目	194,811.32		27,830.19				222,641.51
专利权	70,007.25		22,855.94	14,563.11			78,300.08
公路沥青路面泡沫沥青就地冷再生技术研究	4,471,350.56	3,222,788.33		7,694,138.89			
公路开普 (CAPE) 封层技术及施工工艺研究	5,813,883.06	2,751,427.41		8,565,310.47			
工程管理系统	566,668.06			566,668.06			
悬索桥塔锚缆一体式除湿技术研究	10,852,403.88			10,852,403.88			
广台高速公路运营期绿色低碳技术体系研究及示范应用项目			626,700.00	626,700.00			
其他专利研究	330,823.38	396,735.05	25,843.59	65,513.16	396,735.05		291,153.81
合计	22,299,947.51	6,370,950.79	703,229.72	28,385,297.57	396,735.05		592,095.40

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
递延收益税金	2,787,500.71		557,241.64		2,230,259.07	
预防性养护	20,370,773.03		9,355,116.64		11,015,656.39	
预缴税费	34,845,475.24		2,367,283.14	1,788,221.89	30,689,970.21	金山服务区税费退款
重组顾问费及银团贷款承销费	33,972,603.18		6,575,342.40		27,397,260.78	
装修	25,676,252.71	37,628,371.78	10,379,511.44	983,452.82	51,941,660.23	根据工程完工结算情况调整
项目部临建设施支出		410,171,682.49	158,713,597.91		251,458,084.58	
其他	362,167.75	310,410.75	145,630.38		526,948.12	
合计	118,014,772.62	448,110,465.02	188,093,723.55	2,771,674.71	375,259,839.38	——

(十九) 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	761,102,489.60	3,238,725,352.68	712,796,899.91	2,912,052,642.18
资产减值准备	19,522,903.52	125,190,354.66	11,346,783.36	72,500,028.61
开办费				
可抵扣亏损	18,647.52	372,950.49		
职工薪酬	5,008,741.94	26,513,582.33	2,248,132.30	10,827,007.30
预提费用	2,020,941.02	13,472,940.15	1,327,938.13	6,273,272.12
预计合同亏损	3,167,894.49	21,119,296.60	1,286,408.87	8,576,059.16
租赁负债	62,721,669.45	265,807,258.67	58,984,888.40	256,274,244.09
递延收益	1,135,319.25	7,568,794.98	1,308,732.38	8,724,882.53
广河资产评估增值	616,646,633.82	2,466,586,535.28	634,906,110.53	2,539,624,442.10
计入其他综合收益的其他 金融资产公允价值变动	10,114,231.64	40,456,926.54		
路产原值中未取得发票 的工程支出	1,691,879.30	11,279,195.33	1,387,905.94	9,252,706.27
路产改扩建折旧差异	39,053,627.65	260,357,517.65		
二、递延所得税负债	293,865,110.16	1,214,319,593.68	324,849,801.06	1,403,608,944.21
交易性金融工具、衍生金 融工具的估值				
计入其他综合收益的其他 金融资产公允价值变动	54,318,524.14	217,274,096.56	82,385,265.61	329,541,062.44
公允价值变动	22,475,749.08	107,923,140.54	18,537,458.74	94,753,869.61
按直线法调整的路产折 旧	71,955,650.60	287,822,602.40	80,576,966.02	371,645,410.69
使用权资产	83,584,459.31	353,155,630.84	81,970,933.50	360,534,810.38
固定资产加速折旧	757,955.72	5,053,038.10	843,152.03	5,621,013.54
资产评估增值	4,380,244.00	17,520,976.00	4,380,244.00	17,520,976.00
51%未出售的广河REIST 基金增值	56,392,527.31	225,570,109.24	56,392,527.31	225,570,109.24
取消省界收费补贴			-236,746.15	-1,578,307.69

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	111,487,503.09	111,490,847.96
可抵扣亏损	4,610,974,808.53	3,220,502,103.03
合 计	4,722,462,311.62	3,331,992,950.99

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	期初余额	备注
2023		139,137,490.43	
2024	51,687,933.85	51,687,933.85	
2026	2,124,081,766.08	2,255,387,809.18	
2027	1,873,591,688.74	709,575,254.20	
2028	561,613,419.86	64,713,615.37	
合 计	4,610,974,808.53	3,220,502,103.03	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	64,751,019.89	
土地开发支出	93,667,579.60	67,641,521.84
预付工程款	823,785,729.77	3,443,362.34
预付购地款		950,270,000.00
应收土地转让收益款	1,892,426,770.80	1,133,442,043.36
其他	8,727.79	73,731.20
合 计	2,874,639,827.85	2,154,870,658.74

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,815,565,724.21	2,394,341,969.84
合计	1,815,565,724.21	2,394,341,969.84

(二十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,820,245,949.17	1,783,861,713.87
1-2 年 (含 2 年)	501,729,366.82	4,647,961,693.03
2-3 年 (含 3 年)	3,978,530,265.20	860,665,173.01
3 年以上	1,349,235,591.13	1,005,205,640.35
合计	9,649,741,172.32	8,297,694,220.26

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市盾建建设有限公司	50,606,924.01	待结算工程款
中铁十四局集团有限公司	49,499,211.92	待结算工程款
中新镇财政所	30,109,474.00	工程结算款, 暂未满足支付条件
中铁七局集团武汉工程有限公司	25,051,579.99	标段质保金, 暂未满足支付条件
广东金森盛新材料科技有限公司	13,676,590.49	待结算工程款
合计	168,943,780.41	—

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,089,741.17	4,646,917.54
1 年以上	402,992,017.27	437,009,770.01
合计	409,081,758.44	441,656,687.55

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
中海油广东销售有限公司	234,597,600.00	服务区租金是一次性预收的，按年结转
广东广业石油天然气有限公司	167,400,000.00	服务区租金是一次性预收的，按年结转
合计	401,997,600.00	—

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程项目款	542,760,973.66	453,285,999.56
预收服务款	11,390,926.03	13,389,306.16
国际铁路集装箱货运代理合同（粤通铁路物流）	4,646,142.49	23,041,481.81
新洲地块征拆补偿款		35,104,898.60
其他预收款	807,069.34	1,260,335.73
合计	559,605,111.52	526,082,021.86

(二十五) 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	193,741,856.23	1,471,232,583.39	1,415,162,748.05	249,811,691.57
二、离职后福利-设定提存计划	3,502,831.89	153,454,570.50	155,142,074.49	1,815,327.90
三、辞退福利	279,000.38	445,317.49	520,021.49	204,296.38
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	197,523,688.50	1,625,132,471.38	1,570,824,844.03	251,831,315.85

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	178,121,341.44	1,087,585,842.66	1,029,327,722.37	236,379,461.73
二、职工福利费	1,232,430.99	106,165,427.36	105,614,456.37	1,783,401.98
三、社会保险费	266,560.03	77,048,747.94	74,084,357.97	3,230,950.00
其中：医疗保险费	266,560.03	69,103,394.23	69,369,954.26	
工伤保险费		4,187,368.71	4,187,368.71	
其他		3,757,985.00	527,035.00	3,230,950.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金		109,359,994.00	109,359,994.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,936,354.39	27,162,006.90	26,464,169.05	4,634,192.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,185,169.38	63,910,564.53	70,312,048.29	3,783,685.62
合计	193,741,856.23	1,471,232,583.39	1,415,162,748.05	249,811,691.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	108,558.90	122,265,923.69	122,265,923.69	108,558.90
二、失业保险费	-0.01	6,095,400.16	6,095,400.15	
三、企业年金缴费	3,394,273.00	25,093,246.65	26,780,750.65	1,706,769.00
合计	3,502,831.89	153,454,570.50	155,142,074.49	1,815,327.90

(二十六) 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	34,508,479.51	400,694,950.07	357,521,817.77	77,681,611.81
企业所得税	43,816,008.06	320,843,999.68	236,189,519.07	128,470,488.67
城市维护建设税	2,248,718.39	26,978,803.65	23,929,367.66	5,298,154.38
房产税	2,401,066.06	18,710,492.52	18,920,492.37	2,191,066.21
土地使用税	1,984.00	4,856,214.78	4,836,699.94	21,498.84
个人所得税	4,812,328.12	29,400,792.58	30,154,329.08	4,058,791.62
教育费附加(含地方教育费附加)	1,653,757.75	19,722,637.39	17,536,378.48	3,840,016.66
其他税费	4,329,476.39	149,935,721.59	153,158,086.74	1,107,111.24
合计	93,771,818.28	971,143,612.26	842,246,691.11	222,668,739.43

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	120,494,324.12	89,227,194.41
其他应付款项	1,244,573,617.13	800,323,973.10
合计	1,365,067,941.25	889,551,167.51

1. 应付利息情况

无

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	120,227,101.99	89,045,340.37
其他	267,222.13	181,854.04
合 计	120,494,324.12	89,227,194.41

3. 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
应付往来款	202,243,023.89	190,983,328.02
应付保证金及押金	415,195,157.95	287,054,531.84
从都论坛高速整治款		1,837,356.13
代扣代付款	540,027.90	3,307,155.32
党建工作经费	5,614,002.83	
黄阁代建工程款	1,420,910.81	1,420,910.81
农桥项目代管资金	16,076,106.77	23,997,511.92
其他	77,379,482.83	244,114,552.17
诉讼的债务本金及利息		47,608,626.89
预提费用	6,414,061.40	
代交通局支付施工款	318,020,842.75	
工商银行供应链融资款	101,670,000.00	
公交集团收储预提款	100,000,000.00	
合 计	1,244,573,617.13	800,323,973.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市公交集团有限公司	100,000,000.00	未结算
广州市财政局	50,000,000.00	未结算
中铁二十三局集团第一工程有限公司	22,201,410.00	未结算
中铁十七局集团有限公司	19,429,413.00	未结算
中交二公局第三工程有限公司	14,168,245.00	未结算
合 计	205,799,068.00	—

(二十八) 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	2,953,642,006.56	2,982,989,047.70
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	150,263,719.93	127,183,662.09
1 年内到期的其他长期负债	4,479,154.16	
1 年内到期的租赁负债	26,662,083.79	24,031,692.60
1 年内到期的应付利息	455,956,473.08	22,214,147.28
合 计	4,591,003,437.52	4,656,418,549.67

注：1 年内到期的应付债券为 21 粤交投 MTN002 债券。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	800,000,000.00	2,880,000,000.00
待转销项税	61,670,561.23	54,734,383.32
应付退货款		
应付借款利息		91,834,730.40
预提费用		60,969.34
企业债券利息		283,592,626.51
合 计	861,670,561.23	3,310,222,709.57

短期应付债券的增减变动

债券名称	债券面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 粤交投 SCP002	500,000,000.00	2022/6/15	260 日	500,000,000.00
22 粤交投 SCP003	500,000,000.00	2022/9/19	267 日	500,000,000.00
22 粤交投 SCP004	800,000,000.00	2022/10/17	270 日	800,000,000.00
22 粤交投 SCP005	1,080,000,000.00	2022/12/2	270 日	1,080,000,000.00
23 粤交投 SCP001	800,000,000.00	2023/6/7	270 日	800,000,000.00
合 计	—	—	—	—

(续)

债券名称	期初余额	本期发行金额	本期偿还	期末余额
22 粤交投 SCP002	500,000,000.00		500,000,000.00	
22 粤交投 SCP003	500,000,000.00		500,000,000.00	

债券名称	期初余额	本期发行金额	本期偿还	期末余额
22 粤交投 SCP004	800,000,000.00		800,000,000.00	
22 粤交投 SCP005	1,080,000,000.00		1,080,000,000.00	
23 粤交投 SCP001		800,000,000.00		800,000,000.00
合计	2,880,000,000.00	800,000,000.00	2,880,000,000.00	800,000,000.00

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	80,274,511,710.88	75,114,228,001.21	3.5%-3.85%
抵押借款			
保证借款	807,826,377.62	770,826,513.35	3.8%-3.9%
信用借款	13,306,202,978.31	13,136,284,564.27	1.2%-4.00%
合计	94,388,541,066.81	89,021,339,078.83	—

质押借款质押物明细：

贷款单位	借款余额	质押物
建设银行	570,000,000.00	新化快速路特许经营权
农业银行	199,293,100.00	新化快速路特许经营权
银团（牵头行：工商银行）	2,190,000,000.00	南沙港快速路特许经营权
邮政储蓄银行	1,599,815,241.31	广佛肇高速特许经营权
银团（牵头行：工商银行）	1,060,000,000.00	黄埔大桥特许经营权
银团（牵头行：工商银行）	3,516,506,500.00	广明高速特许经营权
银团（牵头行：建设银行）	15,788,529,048.24	机场第二高速特许经营权
银团（牵头行：建设银行、邮储银行）	4,188,300,000.00	海珠湾隧道特许经营权
银团（牵头行：中国银行、农业银行）	5,867,000,000.00	从埔高速特许经营权
银团（牵头行：国开银行、工商银行）	2,676,000,000.00	增天高速特许经营权
银团（牵头行：工商银行）	2,829,540,000.00	增从高速特许经营权
银团（牵头行：邮政储蓄银行、建设银行）	4,350,000,000.00	北三环高速特许经营权
银团（牵头行：国开银行、工商银行）	10,381,950,000.00	花莞高速特许经营权
银团（牵头行：建设银行、工商银行）	8,116,004,755.00	南中高速特许经营权
工行、国开行、建行、民生行、农商行、浦发行、邮储行、招行	18,550,496,672.89	大广高速特许经营权
合计	81,883,435,317.44	—

注：质押借款余额包含重分类至“一年内到期的非流动负债”1,608,923,606.56 元。

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中国农业银行广州市分行	64,414.00	64,414.00
20 穗交 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 粤交投 MTN002		1,000,000,000.00
21 粤交投 MTN003	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 穗交 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 穗交债 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 穗交 03	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
21 穗交 04	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 粤交投 MTN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 粤交投 MTN002	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 粤交投 MTN003	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
23 穗交 01	800,000,000.00	
23 粤交投 MTN001	800,000,000.00	
23 粤交投 MTN002A	400,000,000.00	
23 粤交投 MTN002B	400,000,000.00	
23 粤交投 MTN003	1,080,000,000.00	
23 粤交投 MTN004A	400,000,000.00	
23 粤交投 MTN004B	300,000,000.00	
23 粤交投 MTN006	1,600,000,000.00	
合计	19,680,064,414.00	14,900,064,414.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中国农业银行企业债	64,414.00	2006/1/1	无	64,414.00	64,414.00
20 穗交 01	1,500,000,000.00	2020/11/12	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 粤交投 MTN002	1,000,000,000.00	2021/7/8	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 粤交投 MTN003	2,000,000,000.00	2021/7/19	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 穗交 01	1,000,000,000.00	2021/1/14	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 穗交债 01	2,000,000,000.00	2021/4/30	5+5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 穗交 03	1,200,000,000.00	2021/8/31	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
21 穗交 04	2,000,000,000.00	2021/11/4	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 粤交投 MTN001	1,500,000,000.00	2022/1/10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 粤交投 MTN002	1,500,000,000.00	2022/8/15	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 粤交投 MTN003	1,200,000,000.00	2022/8/22	3 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
23 穗交 01	800,000,000.00	2023/1/9	3 年	800,000,000.00	
23 粤交投 MTN001	800,000,000.00	2023/3/10	3 年	800,000,000.00	
23 粤交投 MTN002A	400,000,000.00	2023/7/11	3 年	400,000,000.00	
23 粤交投 MTN002B	400,000,000.00	2023/7/11	10 年	400,000,000.00	
23 粤交投 MTN003	1,080,000,000.00	2023/8/24	5 年	1,080,000,000.00	
23 粤交投 MTN004A	400,000,000.00	2023/9/15	5 年	400,000,000.00	
23 粤交投 MTN004B	300,000,000.00	2023/9/15	10 年	300,000,000.00	
23 粤交投 MTN006	1,600,000,000.00	2023/11/3	5 年	1,600,000,000.00	
合 计	20,680,064,414.00	——	——	20,680,064,414.00	14,900,064,414.00

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中国农业银行企业债					64,414.00
20 穗交 01		60,027,397.26	60,027,397.26		1,500,000,000.00
21 粤交投 MTN002		32,514,840.15	32,514,840.15	1,000,000,000.00	
21 粤交投 MTN003		68,831,415.49	68,831,415.49		2,000,000,000.00
21 穗交 01		37,917,305.90	37,917,305.90		1,000,000,000.00
21 穗交债 01		77,235,251.11	77,235,251.11		2,000,000,000.00
21 穗交 03		41,298,849.31	41,298,849.31		1,200,000,000.00
21 穗交 04		69,231,598.20	69,231,598.20		2,000,000,000.00
22 粤交投 MTN001		48,472,123.29	48,472,123.29		1,500,000,000.00
22 粤交投 MTN002		44,870,479.45	44,870,479.45		1,500,000,000.00
22 粤交投 MTN003		31,814,520.55	31,814,520.55		1,200,000,000.00
23 穗交 01	800,000,000.00	24,621,041.06	24,621,041.06		800,000,000.00
23 粤交投 MTN001	800,000,000.00	20,296,730.56	20,296,730.56		800,000,000.00
23 粤交投 MTN002A	400,000,000.00	5,205,698.62	5,205,698.62		400,000,000.00
23 粤交投 MTN002B	400,000,000.00	6,464,219.17	6,464,219.17		400,000,000.00
23 粤交投 MTN003	1,080,000,000.00	11,501,260.28	11,501,260.28		1,080,000,000.00
23 粤交投 MTN004A	400,000,000.00	3,716,383.57	3,716,383.57		400,000,000.00
23 粤交投 MTN004B	300,000,000.00	2,955,945.20	2,955,945.20		300,000,000.00
23 粤交投 MTN006	1,600,000,000.00	8,276,164.38	8,276,164.38		1,600,000,000.00
合 计	5,780,000,000.00	595,251,223.55	595,251,223.55	1,000,000,000.00	19,680,064,414.00

注：上述公司债券和中期票据的简称、金额、债券票面利率、债券期限如下：

1、2020 年 11 月 12 日本集团发行 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（20 穗交 01）15 亿元，票面利率 4.00%，期限 5 年。

2、2021 年 7 月 8 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行中期票据（21 粤交投 MTN002）10 亿元，票面利率 3.25%，期限 3 年，本年重分类至一年内到期的非流动负债科目

3、2021 年 7 月 19 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行中期票据（21 粤交投 MTN003）20 亿元，票面利率 3.44%，期限 5 年。

4、2021 年 1 月 14 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（21 穗交 01）10 亿元，票面利率 3.79%，期限 5 年。

5、2021 年 4 月 30 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（21 穗交债 01/21 穗交 02）20 亿元，票面利率 3.86%，期限 5+5 年。

6、2021 年 8 月 31 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（21 穗交 03）12 亿元，票面利率 3.44%，期限 5 年。

7、2021 年 11 月 4 日本集团发行 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（21 穗交 04）20 亿元，票面利率 3.46%，期限 5 年。

8、2022 年 1 月 10 日本集团发行 2022 年面向专业投资者公开发行中期票据（22 粤交投 MTN001）15 亿元，票面利率 3.23%，期限 5 年。

9、2022 年 8 月 15 日本集团发行 2022 年面向专业投资者公开发行中期票据（22 粤交投 MTN002）15 亿元，票面利率 2.99%，期限 5 年。

10、2022 年 8 月 22 日本集团发行 2022 年面向专业投资者公开发行中期票据（22 粤交投 MTN003）12 亿元，票面利率 2.65%，期限 3 年。

11、2023 年 1 月 10 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（23 穗交 01）8 亿元，票面利率 3.14%，期限 3 年。

12、2023 年 3 月 8 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN001）8 亿元，票面利率 3.14%，期限 3 年。

13、2023 年 7 月 7 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN002A）4 亿元，票面利率 2.73%，期限 3 年。

14、2023 年 7 月 7 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN002B）4 亿元，票面利率 3.39%，期限 10 年。

15、2023 年 8 月 22 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN003）10.8 亿元，票面利率 2.99%，期限 5 年。

16、2023 年 9 月 14 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN004A）4 亿元，票面利率 3.14%，期限 5 年。

17、2023 年 9 月 14 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN004B）3 亿元，票面利率 3.33%，期限 10 年。

18、2023 年 11 月 2 日本集团发行 2023 年面向专业投资者公开发行中期票据（23 粤交投 MTN006）16 亿元，票面利率 3.20%，期限 5 年。

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	113,182,588.48	103,340,169.87
减：未确认的融资费用	21,650,526.73	13,368,744.66
重分类至一年内到期的非流动负债	26,662,083.79	24,031,692.60
租赁负债净额	64,869,977.96	65,939,732.61

（三十三）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	5,149,215,227.84	380,529,207.09	1,492,883,995.56	4,036,860,439.37
专项应付款				
合计	5,149,215,227.84	380,529,207.09	1,492,883,995.56	4,036,860,439.37

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
机场第二高速征地花都区安置费	1,099,340,046.83	1,840,774,800.00
机场第二高速征地白云区安置费	1,090,084,153.17	1,352,617,600.00
工银金融租赁有限公司	950,672,418.97	1,027,724,368.88
永冠国际有限公司	560,366,193.43	554,359,703.95
征地拆迁款	286,470,000.00	
合计	3,986,932,812.40	4,775,476,472.83

（三十四）预计负债

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	21,119,296.60	8,576,059.13
合计	21,119,296.60	8,576,059.13

(三十五) 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	68,048,558.73		5,256,340.54	62,792,218.19
取消省界收费站补助	24,240,244.82		3,152,661.97	21,087,582.85
场地占用费	225,477,524.17	513,654.03	23,634,093.94	202,357,084.26
合计	317,766,327.72	513,654.03	32,043,096.45	286,236,885.30

(三十六) 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	5,781,297,000.00	—			5,781,297,000.00	—
广州市人民政府	5,781,297,000.00	100.00			5,781,297,000.00	100.00

注：本集团实收资本经广州德诚会计师事务所“德诚验字【2009】B0001号”验资报告验证。

(三十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
18 粤广州交投 ZR001	3,300,000,000.00		3,300,000,000.00	
19 广州交投 MTN001	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
20 粤交投 MTN001	500,000,000.00			500,000,000.00
21 粤交投 MTN001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
云展 40 号集合资金信托	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00
百瑞富诚 791 号集合资金信托计划	1,060,000,000.00			1,060,000,000.00
22 穗交 Y1	500,000,000.00			500,000,000.00
23 穗交 Y1		600,000,000.00		600,000,000.00
23 穗交 Y2		900,000,000.00		900,000,000.00
23 粤交投 MTN005		660,000,000.00		660,000,000.00
2023 年平安资管保险债权投资计划		2,830,000,000.00		2,830,000,000.00
2023 年华泰资管保险债权投资计划		2,070,000,000.00		2,070,000,000.00
合计	9,560,000,000.00	7,060,000,000.00	3,300,000,000.00	13,320,000,000.00

注：1、发行代码为 18CFZR0769 的广州交通投资集团有限公司 2018 年度第一期债权融资计划（18 广州交投 ZR001），于 2018 年发行 33 亿，起息日 2018 年 12 月 26 日，期限为 7+N 年，采用固定利率计息，除非发生强制付息事件，本期债权融资计划的每个付息日，融资人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制，符合《企业会计准则第 37 号金融工具列报（2014 年修订）》的规定，故划分为权益工具，已于 2023 年 6 月末兑付。

2、发行代码为 101901244.IB 的广州交通投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据（19 广州交投 MTN001），发行日 2019 年 9 月 10 日，起息日 2019 年 9 月 12 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 15 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

3、发行代码为 102000938.IB 的广州交通投资集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（20 粤交投 MTN001），发行日 2020 年 4 月 29 日，起息日 2020 年 4 月 30 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 5 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

4、发行代码为 102100001.IB 的广州交通投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据（21 粤交投 MTN001），发行日 2021 年 1 月 4 日，起息日 2021 年 1 月 6 日，发行期限为 3+N 年，发行金额为 10 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

5、本集团向云南国际信托有限公司发行了可续期债权投资债券（云展 40 号集合资金信托），于 2021 年 8 月 31 日发行 2 亿元，起息日 2021 年 8 月 31 日，发行期限为 5+N 年。于 2022 年 3 月 1 日新增发行 15 亿元，起息日 2022 年 3 月 1 日，发行期限为 5+N 年。该债券投资没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在债券投资存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据合同约定递延支付利息，故划分为权益工具。

6、本集团购买百瑞信托有限责任公司发起设立的百瑞富诚 791 号集合资金信托计划，购买日 2022 年 8 月 30 日，起息日 2022 年 8 月 30 日，发行期限为 5+N 年，发行金额 10.6 亿。该债权式投资没有固定到期日，协议条款约定购买人在特定时点有权赎回，

在债权投资存续期内，除非发生强制付息事件，购买人有权根据合同约定递延支付利息，故划分为权益工具。

7、发行代码为 149997.SZ 的广州交通投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行的永续期公司债券(第一期)(22 穗交 Y1)，发行日 2022 年 7 月 19 日，起息日 2022 年 7 月 20 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 5 亿元，该公司债券没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在债券存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

8、发行代码为 148311.SZ 的广州交通投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行的永续期公司债券(第一期)(23 穗交 Y1)，发行日 2023 年 6 月 8 日，起息日 2023 年 6 月 7 日，发行期限为 3+N 年，发行金额为 6 亿元，该公司债券没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在债券存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

9、发行代码为 148379.SZ 的广州交通投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行的永续期公司债券(第期)(23 穗交 Y2)，发行日 2023 年 7 月 14 日，起息日 2023 年 7 月 18 日，发行期限为 3+N 年，发行金额为 9 亿元，该公司债券没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在债券存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

10、发行代码为 102382543 的广州交通投资集团有限公司 2023 年度第五期中期票据(23 粤交投 MTN005)，发行日 2023 年 9 月 20 日，起息日 2023 年 9 月 21 日，发行期限为 5+N 年，发行金额为 6.6 亿元，该中期票据没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在中期票据存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据募集说明书的约定递延支付利息，故划分为权益工具。

11、本公司向平安资产管理有限责任公司发行了平安-广州交投基础设施债权投资计划 30 亿元，项目登记编号 102023060161，登记日期 2023 年 6 月 5 日，已提款 28.3 亿元。该债权投资没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在债权投资计划存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据合同约定递延支付利息，故划分为权益工具。

12、本公司向华泰资产管理有限公司发行了华泰-广州交通基础设施债权投资计划 25 亿元，项目登记编号 102023050142，登记日期 2023 年 5 月 12 日，已提款 20.7 亿元。该债权投资没有固定到期日，发行条款约定发行人在特定时点有权赎回，在债权投资计划存续期内，除非发生强制付息事件，发行人有权根据合同约定递延支付利息，故划分为权益工具。

(三十八) 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	14,431,855,390.17			14,431,855,390.17
二、其他资本公积	14,973,576,324.22	2,623,869,034.42	4,598,957,833.48	12,998,487,525.16
合计	29,405,431,714.39	2,623,869,034.42	4,598,957,833.48	27,430,342,915.33
其中：国有独享资本公积	29,405,431,714.39	2,623,869,034.42	4,598,957,833.48	27,430,342,915.33

注：本集团本期资本公积金增减变动主要为：

①广州市财政局向本集团拨入机场三期扩建工程项目资本金 1,067,000,000.00 元、深中通道财政项目资金 223,000,000.00 元和贵广铁路财政项目资金 41,000,000.00 元。

②广州市交通运输局向本集团拨入国家综合货运枢纽补链强链项目款 140,800,000.00 元。

③广州市人民政府国有资产监督管理委员会向本集团拨入“广州交投集团高速公路大脑平台与业务系统建设（一期）”项目资金 1,220,000.00 元。

④根据省统贷统还工作方案及深中通道、广中江项目出资协议将深中通道项目、广中江项目股权无偿划拨至广东省还贷高速公路管理中心，减少资本公积 2,049,320,000.00 元。

⑤本年将拨付至年票公司的化解非经营性债务资金 1,005,189,394.30 元冲销，同时减少资本公积 1,005,189,394.30 元。

⑥本年购入大广公司 27.5%的股权，支付对价与购买当日大广公司持续计量的可辨认净资产公允价值差额冲减资本公积，减少资本公积 1,535,136,106.06 元。

⑦本年根据权益法核算对广东省机场管理集团有限公司的资本公积变动确认资本公积 1,150,849,034.42 元。

⑧本年下属子公司市高公司根据广河评估增值及摊销影响重新确认递延所得税资产的影响，减少资本公积 9,312,333.12 元。

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	15,130,691.97	84,808,760.58	75,507,879.15	24,431,573.40	
维简费					
其他					
合计	15,130,691.97	84,808,760.58	75,507,879.15	24,431,573.40	—

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	124,548,551.51	803,901,404.56
期初调整金额	0.00	124,564,505.66
本期期初余额	124,548,551.51	928,465,910.22
本期增加额	56,935,430.09	-277,717,025.04
其中：本期净利润转入	56,949,789.45	-277,717,025.04
其他调整因素	-14,359.36	
本期减少额	476,984,030.64	526,200,333.67
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	476,984,030.64	500,516,400.04
转增资本		
其他减少		25,683,933.63
本期期末余额	-295,500,049.04	124,548,551.51

注：

1、本年度未分配利润的其他调整因素为下属非全资孙公司诚信公司、诚安公司无偿划拨固定资产之后产生的少数股东权益的影响额。

2、本期分配现金股利数为支付的计入其他权益工具的永续债利息。

(四十一) 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	11,607,426,569.20	8,659,468,990.11	9,117,854,425.41	7,283,688,623.01
通行费收入	7,120,728,666.97	4,408,756,818.31	5,452,415,955.17	3,915,812,306.95
工程业务	4,486,697,902.23	4,250,712,171.80	3,665,438,470.24	3,367,876,316.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	2,364,590,028.79	2,328,543,134.18	1,855,651,830.01	1,761,404,611.75
租赁业务	175,798,382.78	122,165,643.47	134,871,632.71	92,359,900.25
油品及非油品销售	1,483,205,398.27	1,319,502,519.92	1,109,007,053.73	971,458,459.57
其他服务	91,168,479.88	79,236,845.82	110,942,386.72	165,346,706.18
国际班列业务	614,417,767.86	807,638,124.97	500,830,756.85	532,239,545.75
合 计	13,972,016,597.99	10,988,012,124.29	10,973,506,255.42	9,045,093,234.76

(四十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费		3,913.35
广告费	209,132.05	145,555.68
销售服务费	1,675,646.01	421,208.16
职工薪酬	809,841.71	288,342.24
其他	154,575.44	84,703.54
合 计	2,849,195.21	943,722.97

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	473,838,966.61	387,634,222.80
保险费	445,216.80	263,597.92
折旧费	43,437,030.80	26,831,332.59
修理费	2,145,973.11	1,683,373.18
无形资产摊销	36,319,523.18	68,003,650.69
存货盘亏	1,997.50	
业务招待费	236,311.89	182,419.09
差旅费	1,265,166.93	230,019.90
办公费	32,945,154.79	28,764,218.28
会议费	101,034.32	26,822.11
诉讼费	6,400,411.12	679,309.10
聘请中介机构费	32,898,106.84	8,510,396.95

项目	本期发生额	上期发生额
其中：年度决算审计费用	2,468,283.90	2,506,273.32
咨询费	995,677.07	9,894,803.80
董事会费	9,052.80	31,717.00
排污费	57,474.67	24,164.28
其他	31,967,964.04	71,903,340.33
合计	663,065,062.47	604,663,388.02

3. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,164,604,621.83	2,854,035,621.56
利息收入(-)	133,713,442.66	57,835,105.94
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	6,137,435.30	26,267,487.52
其他	31,190,606.23	28,330,698.01
合计	3,068,219,220.70	2,850,798,701.15

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高速公路项目经营补助金	120,183,282.78	507,000,000.00
国际班列业务补贴	129,453,032.22	87,494,170.78
取消省界补助	5,911,554.77	10,639,028.01
以工代训补贴	424,500.00	750,893.12
高新奖励资金	1,008,152.48	1,050,000.00
进项税加计抵减	1,783,615.04	1,282,212.67
个税手续费返还	506,496.50	488,269.07
稳岗补贴	403,839.83	8,457,530.17
其他	4,262,893.49	1,962,772.29
财局专项经费	19,180,000.00	
车购税补助	2,800,000.00	
合计	285,917,367.11	619,124,876.11

注：根据市政府工作会议纪要等文件精神，广州市财政分7年（2017年-2023年）安排本公司经营补助资金共60亿元。本年实际收到财政补助120,179,013.29元。

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	545,030,732.84	-83,365,541.52
其他权益工具投资持有期间的投资收益	13,470,282.30	19,562,574.68
其他	33,934.29	1,012,843.07
合计	558,534,949.43	-62,790,123.77

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	22,200,911.28	10,363,101.67
合计	22,200,911.28	10,363,101.67

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,211,640.43	776,317,371.41
其他	112,000.00	
合计	-16,099,640.43	776,317,371.41

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-39,207,556.28	-12,186,742.22
合计	-39,207,556.28	-12,186,742.22

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
收储地块收益	1,154,623,745.38	1,116,936,125.76	1,154,623,745.38
处置非流动资产产生的收益	609,431.42	1,822,670.73	609,431.42
其他		500,116.75	
合计	1,155,233,176.80	1,119,258,913.24	1,155,233,176.80

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	22,106.86	31,288.13	22,106.86
与企业日常活动无关的政府补助	600,000.00	580,652.48	600,000.00
东南西环、奥体及东圃项目经费		11,620,000.00	

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
路产赔偿收入	14,144,699.27	8,827,924.38	14,144,699.27
保险赔款	6,095,839.93	1,414,072.31	6,095,839.93
治超经费		1,250,000.00	
东南西环桥下巡逻经费		2,790,000.00	
罚款收入		1,408,529.69	
违约赔偿	272,887.59	76,000.00	272,887.59
其他	4,617,392.47	2,007,323.71	4,617,392.47
合计	25,752,926.12	30,005,790.70	25,752,926.12

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
广州市科学技术局	500,000.00	
高新技术企业认定通过奖励资金	100,000.00	
一次性扩岗补助		13,500.00
广州市海珠区科技工业商务和信息化局补贴		225,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心		59,652.48
收农田保护补贴		52,500.00
广州市交通运输科技协同创新中心		210,000.00
知识产权管理规范奖励资金		20,000.00
合计	600,000.00	580,652.48

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,151,909.35	1,323,499.91	1,151,909.35
公益性捐赠支出	1,597,212.57	2,990,000.00	1,597,212.57
行政性罚款、滞纳金	8,368,668.11	1,194,974.24	8,368,668.11
路产赔偿修复	8,576,607.01	4,501,660.19	8,576,607.01
其他	1,477,242.55	24,756,648.90	1,477,242.55
防疫支出	54,900.56	6,371,278.34	54,900.56
合计	21,226,540.15	41,138,061.58	21,226,540.15

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	321,409,496.31	218,797,117.32
递延所得税调整	-59,619,642.14	-13,247,902.21
其他	2,106,734.07	-276,458.33
合计	263,896,588.24	205,272,756.78

(五十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-86,327,770.46	-38,180,973.11	-48,146,797.35	-2,083,984.41	-520,996.09	-1,562,988.32
1.其他权益工具投资公允价值变动	-86,327,770.46	-38,180,973.11	-48,146,797.35	-2,083,984.41	-520,996.09	-1,562,988.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,432,446.26		-6,432,446.26	640,378.95		640,378.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-6,463,970.13		-6,463,970.13	1,794,781.91		1,794,781.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-6,463,970.13		-6,463,970.13	1,794,781.91		1,794,781.91
2.外币财务报表折算差额	408,018.99		408,018.99	-1,313,086.01		-1,313,086.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	588,821.54		588,821.54	-158,683.05		-158,683.05
小计	-180,802.55		-180,802.55	-1,154,402.96		-1,154,402.96
3.其他	212,326.42		212,326.42			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	212,326.42		212,326.42			
三、其他综合收益合计	-92,760,216.72	-38,180,973.11	-54,579,243.61	-1,443,605.46	-520,996.09	-922,609.37

(五十三) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	677,140,411.70	397,707,811.75
加：资产减值损失	39,207,556.28	12,186,742.22
信用减值损失	16,099,640.43	-776,317,371.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	113,716,607.07	157,323,565.71
使用权资产折旧	60,884,121.24	104,065,197.20
无形资产摊销	3,541,350,237.41	3,100,567,457.71
长期待摊费用摊销	188,093,723.55	29,600,793.08
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)	-1,155,233,176.80	-1,119,258,913.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,151,909.35	1,292,211.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-22,200,911.28	-10,363,101.67
财务费用(收益以“-”号填列)	3,170,742,057.13	2,854,035,621.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-558,534,949.43	62,790,123.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,160,344.62	91,492,933.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,917,949.43	-14,131,839.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,994,041,416.57	-109,958,125.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-267,087,551.43	280,103,278.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,981,112,156.64	-829,637,248.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,749,322,121.24	4,231,499,138.26
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		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	9,476,577,141.52	12,718,501,760.65
减：现金的期初余额	12,718,501,760.65	6,160,112,095.76
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,241,924,619.13	6,558,389,664.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,476,577,141.52	12,718,501,760.65
其中：库存现金	248,852.48	330,680.05
可随时用于支付的银行存款	9,469,693,630.69	12,684,038,379.82
可随时用于支付的其他货币资金	6,634,658.35	34,132,700.78
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	9,476,577,141.52	12,718,501,760.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,015,093,813.89	618,648,628.85

注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物为工程集团银行专户的资金，该资金限定了用途，但并未被冻结、质押或者设置其他他项权利，因此仍属于现金及现金等价物。

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	27,990,543.35
其中：美元	641,779.71	7.0827	4,545,533.15
港币	25,871,783.49	0.9062	23,445,010.20
长期借款	—	—	477,768,700.64
其中：港币	527,222,137.10	0.9062	477,768,700.64

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,144,522.14	冻结
应收票据		
固定资产	47,030,905.34	售后回租借款抵押物
无形资产	119,749,366,737.78	收费权质押
合计	119,880,542,165.26	

九、或有事项

(一) 担保情况

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市高速公路有限公司	23.5 亿	2035-02-25	否
广州市高速公路有限公司	23.5 亿	2035-02-25	否
广州机场第二高速公路有限公司	170 亿	2046-11-13	否
广州广明高速公路有限公司	2.67 亿	2032-11-23	否
广州广明高速公路有限公司	46.2 亿	2031-6-22	否
广州环龙高速公路有限公司	24.64 亿	2030-02-10	否
广州广佛肇高速公路有限公司	13 亿	2043-09-28	否
广州交投睿郡置业有限公司	14 亿	2027-03-17	否
广州从埔高速有限公司	88.5 亿	2049-06-14	否
广州市高速公路有限公司	145 亿	2049-10-17	否
广州市高速公路有限公司	16 亿	2032-08-14	否
广州市高速公路有限公司	119 亿	2051-12-20	否
广州海珠湾建设有限公司	87 亿	2051-03-14	否
广州大广高速公路有限公司	195 亿	2041-06-29	否
广州市高速公路有限公司	135.46 亿	2046-04-29	否

(二) 保函开具情况

工程名称	担保金额	受益人	类别	担保起始日	担保到期日
广州市从化至黄埔高速公路一期工程路面工程施工合同协议书/CP-JA-LM-001	97,902,799.80	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2022.6.28	发包人签发交工验收证书日
广州新白云国际机场第二高速公路南段工程项目机电工程 SG13 合同段施工合同/JGN-GCJT-02-001	10,444,214.60	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2022.3.25	发包人签发交工验收证书日
广州市从化至黄埔高速公路一期工程机电工程施工(SG09 合同段)合同协议书/CP-JA-JD-001	15,300,047.30	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2022.11.10	发包人签发交工验收证书日
广州东部公铁联运枢纽一期工程集疏运系统及枢纽道路项目施工监理(JL01 标)	2,845,889.90	广州诚信公路建设监理咨询有限公司	履约保函	2022.11.24	发包人签发交工验收证书日
广州新白云国际机场第二高速公路南段工程试验检测(JC02 合同段)合同/JGN-GCGL-02-002	1,402,509.95	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	2018.1.8	发包人签发交工验收证书日

工程名称	担保金额	受益人	类别	担保起始日	担保到期日
广州东部公铁联运枢纽一期工程集疏运系统及枢纽道路项目设计施工总承包合同协议书/	253,269,550.30	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2022.11.24	发包人签发交工验收证书日
广州新白云国际机场第二高速公路南段工程试验检测(JC02合同段)合同/JGN-GCGL-02-002	2,199,489.00	广州诚安路桥检测有限公司	预付款保函	2018.1.8	发包人签发的进度款证书说明已完全扣清
广州新白云国际机场第二高速公路南段工程项目路面施工第SG11标段合同协议书/JGN-GCTJ-01-011	30,226,132.90	广州公路工程集团有限公司	预付款保函	2021.3.23	发包人签发的进度款证书说明已完全扣清
广州东部公铁联运枢纽一期工程集疏运系统及枢纽道路项目设计施工总承包合同协议书/	506,539,100.60	广州公路工程集团有限公司	预付款保函	2022.11.24	发包人签发的进度款证书说明已完全扣清
大广高速2022年道路安全处治工程机电专项施工施工合同	22,288,654.00	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.03.27	发包人签发交工验收证书日
南沙至中山高速公路项目机电工程施工JD01标	11,953,384.00	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.03.30	发包人签发交工验收证书日
广州从埔高速从化南服务区施工总承包	4,748,469.45	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.05.19	发包人签发交工验收证书日
南沙至中山高速公路项目路面工程施工LM01标段	49,616,920.70	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.04.28	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州增城沙庄至花都北兴公路二期工程(荔城至花都北兴段)	9,000,587.30	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广东省连平(赣粤界)至从化公路工程	19,811,993.60	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广佛肇高速公路广州石井至肇庆大旺段(广州段)	1,565,386.90	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州至河源高速公路(广州段)	15,202,617.80	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州至台山高速公路(广州段)	7,676,279.40	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日

工程名称	担保金额	受益人	类别	担保起始日	担保到期日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-花都至东莞高速公路	10,157,752.60	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州新白云国际机场第二高速公路	10,078,675.10	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州机场高速公路	19,533,610.60	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州新洲至化龙快速路	3,095,158.90	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州增城至从化高速公路(含街口支线)	9,098,781.30	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度土建养护综合管养项目-广州市从化至黄埔高速公路(一期)	8,069,314.50	广州公路工程集团有限公司	履约保函	2023.9.13	发包人签发交工验收证书日
广州交投集团营运道路2023-2026年度机电养护综合管养项目-北三环高速(高速运管支(2023)-035)	3,334,525.10	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.15	2026.08.14
广州交投集团营运道路2023-2026年度机电养护综合管养项目-从埔高速(高速运管支(2023)-042)	3,182,792.30	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.29	2026.08.14
广州交投集团营运道路2023-2026年度机电养护综合管养项目-大广高速(CTSR20230025)	7,148,488.80	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2033.08.14	2026.08.15
广州交投集团营运道路2023-2026年度机电养护综合管养项目-广佛肇高速(KS2023-JG020总字3717号)	826,258.60	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.11	2026.08.14
广州交投集团营运道路2023-2026年度机电养护综合管养项目-广河高速(高速运管支(2023)-033)	4,430,452.90	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.15	2026.08.14
广州交投集团营运道路2023-2026年度机电养护综合管养项目-广台高速(广州段)(广明营字(2023)39号)	4,747,107.60	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.10	2026.08.15

工程名称	担保金额	受益人	类别	担保起始日	担保到期日
广州交投集团营运道路 2023-2026 年度机电养护综合管养项目-花莞高速(KS2023-JG018 总字 3715 号)	4,040,157.20	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.11	2026.08.14
广州交投集团营运道路 2023-2026 年度机电养护综合管养项目-机二高速(KS2023-JG019 总字 3716 号)	4,513,600.70	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.11	2026.08.14
广州交投集团营运道路 2023-2026 年度机电养护综合管养项目-机场高速(KS2023-JG017 总字 3714 号)	5,025,762.10	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.11	2026.08.14
广州交投集团营运道路 2023-2026 年度机电养护综合管养项目-新化快速路(集团营分字(2023)33 号)	2,633,811.60	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.10	2026.08.15
广州交投集团营运道路 2023-2026 年度机电养护综合管养项目-增从高速(高速运管支(2023)-034)	5,116,661.20	广东诚泰交通科技发展有限公司	履约保函	2023.08.15	2026.08.14
广州交投集团部分营运道路 2023—2026 年度检测项目(从埔高速) GAG2023-056	293,112.80	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	2026 年 8 月 15 日
广州交投集团部分营运道路 2023—2026 年度检测项目(广东省连平(赣粤界)至从化公路工程) GAG2023-055	1,589,676.40	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	2026 年 8 月 15 日
广州交投集团部分营运道路 2023—2026 年度检测项目(北三环高速、广河高速、增从高速) GAG2023-062~GAG2023-064	1,500,564.20	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	2026 年 8 月 15 日
广州交投集团部分营运道路 2023—2026 年度检测项目(广台高速(广州段)) GAG2023-053	229,100.90	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	2026 年 8 月 15 日
广州交投集团部分营运道路 2023—2026 年年检测项目(新化快速路) GAG2023-052	137,126.40	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	2026 年 8 月 15 日
广州交投集团部分营运道路 2023-2026 年度检测项目	1,941,670.60	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	2026 年 8 月 15 日

工程名称	担保金额	受益人	类别	担保起始日	担保到期日
惠州至肇庆高速公路白云至三水段项目中心试验室试验检测服务 GAG2023-077	1,936,876.60	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	发包人签发竣工验收证书，且承包人提供符合发包人要求的质量保证金前一直有效
惠州至肇庆高速公路白云至三水段项目施工监理 JL02 标段	3,677,998.80	广州诚信公路建设监理咨询有限公司	履约保函	自发包人与承包人签订的合同生效之日起	发包人签发竣工验收证书，且承包人提供符合发包人要求的质量保证金前一直有效
广州机场高速公路改扩建工程 JC01 合同段中心试验室试验检测 GAG2023-034	1,512,716.70	广州诚安路桥检测有限公司	履约保函	本保函出具日起	发包人签发竣工验收证书，且承包人提供符合发包人要求的质量保证金前一直有效
花都至东莞高速公路竣工决算审计服务委托合同协议书 (HG-GCGL-04-063)	255,360.00	广州市交正工程咨询有限公司	履约保函	自发包人与审计单位签订的合同生效之日起	被审计项目通过行业主管部门竣工决算审核并出具相关意见起 28 天后止
广州交通投资集团有限公司广州至高明高速公路广州段竣工决算审计服务委托合同 (JZZJ2024004)	144,340.00	广州市交正工程咨询有限公司	履约保函	自发包人与审计单位签订的合同生效之日起	被审计项目通过行业主管部门竣工决算审核并出具相关意见起 28 天后止
广州交通投资集团有限公司广佛肇高速公路广州石井至肇庆大旺段 (广州段) 竣工决算审计服务采购合同 (GFZ-GCQ7-03-030)	89,600.00	广州市交正工程咨询有限公司	履约保函	自发包人与审计单位签订的合同生效之日起	被审计项目通过行业主管部门竣工决算审核并出具相关意见起 28 天后止

十、资产负债表日后事项

本集团下属永通公司对外投资的广州北环智能交通科技有限公司运营的广州北环高速公路于 2024 年 3 月 23 日起收费期限到期，实现全线免费通行。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下

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 (%)
广州市人民政府	广州市	代表广州市政府行使出资人权利	0.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

详见“附注七、(一) 子企业情况”。

(三) 本企业的合营企业和联营企业情况

详见“附注八、（十）长期股权投资”。

(四) 本企业的其他关联方情况

单位名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）
广州市城市年票项目建设有限公司	广州市	公共设施管理	500.00
广州市城投新三桥管理有限公司	广州市	公共设施管理	32,000.00
广州市新光快速路有限公司	广州市	公共设施管理	40,000.00
广州北环智能交通科技有限公司	广州市	公共设施管理	1,925.50 万美元
广州北二环交通科技有限公司	广州市	公共设施管理	146,666.67
广州西二环高速公路有限公司	广州市	公共设施管理	100,000.00
广州佳郡置业有限公司	广州市	房地产开发	10,000.00

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品或接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州北环智能交通科技有限公司	场地使用费、水电费	139,534.77	576,999.12
广州北环智能交通科技有限公司	租金、水电	1,366,322.55	
广州城市年票项目建设有限公司	租赁费	94,811.44	16,592.00
广州佳郡置业有限公司	劳务费		890,667.91
广州市城投新三桥管理有限公司	租金、水电	2,528,621.48	1,542,975.65
广州市新光快速路有限公司	租赁费、电费		1,146,644.59
广州北二环交通科技有限公司	场地使用费、水电费	11,100.23	
广州北二环交通科技有限公司	租金、水电	373,024.07	
广州西二环高速公路有限公司	场地使用费、水电费	22,843.54	

(2) 出售商品或提供劳务关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州北二环交通科技有限公司	建造合同收入		9,782,972.50
广州北二环交通科技有限公司	劳务费		554,939.79
广州北二环交通科技有限公司	检测、监理服务费	2,506,303.77	
广州北二环交通科技有限公司	服务费	504,473.51	
广州北二环交通科技有限公司	绿化及工程服务	31,079,356.86	597,948.75

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州北环智能交通科技有限公司	餐费收入	12,832.10	23,267.61
广州北环智能交通科技有限公司	检测、监理服务费	2,715,834.88	3,018,093.40
广州北环智能交通科技有限公司	咨询费	5,107,334.51	
广州北环智能交通科技有限公司	建造合同收入	4,242,952.02	11,706,270.71
广州北环智能交通科技有限公司	劳务费	1,162,651.87	
广州北环智能交通科技有限公司	设计服务费		467,513.21
广州北环智能交通科技有限公司	水电排污费		26,815.11
广州北环智能交通科技有限公司	租赁收入		1,177,028.72
广州北环智能交通科技有限公司	培训费	7,901.03	
广州北环智能交通科技有限公司	采购费	98,745.28	
广州北环智能交通科技有限公司	绿化及工程服务	30,824,858.46	
广州城市年票项目建设有限公司	餐费收入		7,154.95
广州城市年票项目建设有限公司	检测、监理服务费		781,420.94
广州城市年票项目建设有限公司	建造合同收入		3,106,894.77
广州城市年票项目建设有限公司	设计服务费		379,630.19
广州城市年票项目建设有限公司	租赁收入	781,400.16	179,220.22
广州佳郡置业有限公司	建造合同收入		303,602.04
广州佳郡置业有限公司	劳务费		5,280,528.44
广州佳郡置业有限公司	绿化及工程服务	30,182.69	5,214,957.43
广州佳郡置业有限公司	投资收益		19,466,673.64
广州市城投新三桥管理有限公司	餐费收入		10,701.89
广州市城投新三桥管理有限公司	检测、监理服务费		4,275,463.00
广州市城投新三桥管理有限公司	建造合同收入		21,139,208.37
广州市城投新三桥管理有限公司	设计服务费		302,706.79
广州市城投新三桥管理有限公司	租赁收入		179,220.22
广州市城投新三桥管理有限公司	水费、电费、城维费	31,678,837.69	
广州市城投新三桥管理有限公司	城维费	3,428,942.88	
广州市城投新三桥管理有限公司	电费	8,114.97	
广州市新光快速路有限公司	餐费收入		23,496.70
广州市新光快速路有限公司	建造合同收入		33,468,502.04
广州市新光快速路有限公司	绿化及工程服务		14,220,374.09

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市新光快速路有限公司	设计服务费		1,810,786.70
广州市新光快速路有限公司	租赁收入		537,668.23
广州西二环高速公路有限公司	餐费收入	773.58	1,119.25
广州西二环高速公路有限公司	检测、监理服务费	314,588.72	894,515.38
广州西二环高速公路有限公司	建造合同收入	4,481,752.16	20,146,084.60
广州西二环高速公路有限公司	劳务费		504,964.20
广州西二环高速公路有限公司	设计服务费	63,034.01	39,312.26
广州西二环高速公路有限公司	绿化及工程服务	12,946,064.72	
广州西二环高速公路有限公司	培训费	4,059.43	
广州西二环高速公路有限公司	采购费	368,554.14	
广州西二环高速公路有限公司	咨询费	17,381.12	

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州西二环高速公路有限公司	7,087,337.07		4,519,732.23	212,182.46
应收账款	广州市北二环交通科技有限公司	14,468,007.83		14,043,724.73	31,448.54
应收账款	广州北环智能交通科技有限公司	37,227.04		871,520.43	7,742.44
其他应收款	广州市北二环交通科技有限公司			2,032,474.75	2,032,474.75
长期应收款	广州市城市年票项目建设有限公司			1,005,189,394.30	
其他应收款	广州市城市年票项目建设有限公司	16,592.00		323,521.14	
其他应收款	广州市城投新三桥管理有限公司	75,116.68		323,521.14	

(2) 应付项目

科目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	广州市新光快速路有限公司	6,765,064.73	8,027,373.03
合同负债	广州市城市年票项目建设有限公司	2,114,587.93	587,116.32
合同负债	广州北环智能交通科技有限公司	8,495,423.55	8,393,303.47
合同负债	广州市城投新三桥管理有限公司	5,716,466.39	6,861,703.98
合同负债	广州市北二环交通科技有限公司	4,525,997.16	
合同负债	广州西二环高速公路有限公司	5,036,310.65	

科目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	广州市城市年票项目建设有限公司	65,116.68	16,592.00

十二、母公司会计报表的主要项目注释

(一) 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	437,842,591.05	191,417,462.86
合计	437,842,591.05	191,417,462.86

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	307,832,569.65		75,075,487.77	
1-2 年 (含 2 年)	24,091,611.01		12,820,233.29	12,819,661.00
2-3 年 (含 3 年)	12,820,233.29	12,819,661.00	37,686.00	
3 年以上	106,047,062.57	129,224.47	116,682,941.27	379,224.47
合计	450,791,476.52	12,948,885.47	204,616,348.33	13,198,885.47

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	12,819,661.00	2.84	12,819,661.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	437,971,815.52	97.16	129,224.47	0.03	437,842,591.05
合计	450,791,476.52	—	12,948,885.47	2.87	437,842,591.05

(续)

类别	期初数				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,819,661.00	6.27	12,819,661.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	191,796,687.33	93.73	379,224.47	0.20	191,417,462.86
合计	204,616,348.33	—	13,198,885.47	6.45	191,417,462.86

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州胜洲投资有限公司	12,819,661.00	12,819,661.00	100.00	收回具有不确定性
合计	12,819,661.00	12,819,661.00	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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)				4.00		
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上	129,224.47	100.00	129,224.47	129,224.47	100.00	129,224.47
合计	129,224.47	—	129,224.47	129,228.47	—	129,224.47

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并内关联方等低风险组合	434,498,542.77			144,684,420.34		
押金、备用金、保证金及代垫性质款项	3,344,048.28			46,983,038.52	0.53	250,000.00
合计	437,842,591.05			191,667,458.86	0.13	250,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州睿通置业有限公司	往来款	303,416,890.50	1 年以内	67.31	
统一凯旋有限公司	往来款	105,673,014.10	3-4 年	23.44	
广州胜洲投资有限公司	其他	12,819,661.00	2-3 年	2.84	12,819,661.00
广州大广高速公路有限公司	往来款	8,702,591.44	1-2 年	1.93	
广州市高速公路有限公司	往来款	2,903,008.81	1-2 年	0.64	
合 计		433,515,165.85	——	96.17	12,819,661.00

(二) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	45,666,856,771.88	5,746,547,232.06	10,761,727.81	51,402,642,276.13
对合营企业投资				
对联营企业投资	23,541,030,428.66	2,424,147,893.67	17,816,840.15	25,947,361,482.18
小 计	69,207,887,200.54	8,170,695,125.73	28,578,567.96	77,350,003,758.31
减：长期股权投资减值准备				
合 计	69,207,887,200.54	8,170,695,125.73	28,578,567.96	77,350,003,758.31

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				本期增减变动				减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	12,068,324,000.00	23,541,030,428.66	1,067,000,000.00		212,762,829.38	-6,463,970.13	1,150,849,034.42	17,816,840.15			25,947,361,482.18	
一、合营企业												
二、联营企业	12,068,324,000.00	23,541,030,428.66	1,067,000,000.00		212,762,829.38	-6,463,970.13	1,150,849,034.42	17,816,840.15			25,947,361,482.18	
广东省机场管理集团有限公司	11,668,450,000.00	22,993,225,849.75	1,067,000,000.00		187,400,995.78	-6,463,970.13	1,150,849,034.42				25,392,011,909.82	
广州电力机车有限公司	300,000,000.00	355,161,159.88			4,538,778.82			6,023,362.00			353,676,576.70	
广东联合电子服务股份有限公司	48,374,000.00	138,336,076.77			19,641,881.57			9,246,000.00			148,731,958.34	
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	1,500,000.00	1,747,199.05			141,858.65			164,262.41			1,724,795.29	
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	52,560,143.21			1,039,314.56			2,383,215.74			51,216,242.03	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数				
	广东省机场管理集团有限 公司	广州电力机车有限 公司	广东联合电子服务股 份有限公司	广州绿色基础设施 产业投资基金管理 有限公司	广州绿色基础设施产 业投资基金合伙企业 (有限合伙)
流动资产	12,891,911,607.87	1,953,001,648.16	6,339,474,418.02	26,631,278.32	926,912,840.84
非流动资产	65,120,072,987.85	841,141,562.97	406,799,909.88	8,750,109.84	100,793,895.59
资产合计	78,011,984,595.72	2,794,143,211.13	6,746,274,327.90	35,381,388.16	1,027,706,736.43
流动负债	11,459,498,167.30	1,607,865,187.26	5,351,404,377.69	2,066,806.82	
非流动负债	6,751,721,386.52	3,467,639.94	21,883,119.99	144,174.50	
负债合计	18,211,219,553.82	1,611,332,827.20	5,373,287,497.68	2,210,981.32	
所有者权益总额	59,800,765,041.90	1,182,810,383.93	1,372,986,830.22	33,170,406.84	1,027,706,736.43
按持股比例计算的净资产份额	25,392,011,909.82	353,676,576.70	148,731,958.34	1,724,795.29	51,216,242.03
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	25,392,011,909.82	353,676,576.70	148,731,958.34	1,724,795.29	51,216,242.03
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	9,236,910,178.50	1,611,835,549.01	730,983,365.77	6,707,547.17	
净利润	671,650,184.52	15,129,262.74	191,539,240.36	2,837,172.95	20,827,947.11
其他综合收益	-15,236,989.36				
综合收益总额	656,413,195.16	15,129,262.74	191,539,240.36	2,837,172.95	20,827,947.11
企业本期收到的来自联营企业的股利		6,023,362.00	9,246,000.00	164,262.41	2,383,215.74

(续表)

项 目	上年数				
	广东省机场管理集团 有限公司	广州电力机车有限公 司	广东联合电子服务股份 有限公司	广州绿色基础设施产业投资 基金管理有限公司	广州绿色基础设施产业投资基 金合伙企业（有限合伙）
流动资产	12,150,248,949.40	1,802,241,403.55	5,923,518,924.19	29,266,225.52	957,506,480.50
非流动资产	61,247,695,407.44	867,990,640.38	491,310,844.30	8,277,072.68	95,798,789.32
资产合计	73,397,944,356.84	2,670,232,043.93	6,414,829,768.49	37,543,298.20	1,053,305,269.82
流动负债	12,728,037,031.37	1,479,827,102.39	5,103,109,617.23	2,093,045.55	
非流动负债	6,345,172,833.06	6,534,408.63	40,112,561.40	506,271.65	
负债合计	19,073,209,864.43	1,486,361,511.02	5,143,222,178.63	2,599,317.20	
所有者权益总额	54,324,734,492.41	1,183,870,532.91	1,271,607,589.86	34,943,981.00	1,053,305,269.82
按持股比例计算的净 资产份额	22,993,225,849.75	355,161,159.88	138,336,076.77	1,747,199.05	52,560,143.21
调整事项					
对联营企业权益投资 的账面价值	22,993,225,849.75	355,161,159.88	138,336,076.77	1,747,199.05	52,560,143.21
存在公开报价的权益 投资的公允价值					
营业收入	6,200,668,679.16	1,452,090,807.47	842,617,661.90	6,707,546.91	
净利润	-1,048,396,142.58	7,288,752.43	190,699,612.10	1,910,118.41	11,476,432.39
其他综合收益	347,489.76				
综合收益总额	-1,048,048,652.82	7,288,752.43	190,699,612.10	1,910,118.41	11,476,432.39
企业本期收到的来自 联营企业的股利			5,025,000.00		

(三) 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	82,723,508.95	175,865,460.81	72,838,134.17	161,185,338.95
高速公路通行业务	82,723,508.95	175,865,460.81	72,838,134.17	161,185,338.95
2. 其他业务小计	120,195,376.18	17,377,500.25	220,333,013.19	20,672,922.44
其他服务	9,812,096.32		16,365,222.56	
租金收入	21,246,330.19	17,377,500.25	20,905,092.76	20,672,922.44
委托贷款利息	88,246,855.33		183,062,697.87	
代建建设单位管理费	890,094.34			
合计	202,918,885.13	193,242,961.06	293,171,147.36	181,858,261.39

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	212,762,829.38	-379,867,723.09
成本法核算的长期股权投资收益	27,804,606.62	404,640,105.38
合计	240,567,436.00	24,772,382.29

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 集团三滘地块被政府收储，已在本年度按照收储协议要求向政府移交相关地块，并签订收储土地移交确认书。根据收储协议中约定款项确认收入，并结转相关成本，该项目本年实现资产处置收益 1,053,190,000.00 元。

2. 集团新洲西北地块被政府收储，已在本年度按照收储协议要求向政府移交相关地块，并签订收储土地移交确认书。根据收储协议中约定款项确认收入，并结转相关成本，该项目本年实现资产处置收益 101,433,745.38 元。

十四、财务报表的批准

本集团本年度财务报表经管理层批准报出。



广州交通投资集团有限公司

二〇二四年四月九日



营业执照

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本) 副本编号: 1-1

名称

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

童益恭 仅供出具报告使用

出资额

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整

成立日期

2013年12月09日

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、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；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)

登记机关



2024年2月4日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

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：福建省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 胡敏坚
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-03-07
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 44282519700307001X



证书编号: 440100790028
 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: 2003 年 07 月 10 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



胡敏坚(440100790028), 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。



440100790028

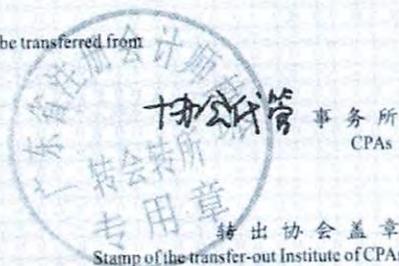


胡敏坚年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d

姓名: 徐海清
 Full name: 徐海清
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-10-28
 Date of birth: 1976-10-28
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所
 身份证号: 42900119761028769X
 Identity card No.: 42900119761028769X



证书编号: 440100370053
 No. of Certificate: 440100370053

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

发证日期: 2003 年 11 月 18 日
 Date of Issuance: 2003 /y 11 /m 18 /d

2020 年 9 月换发



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

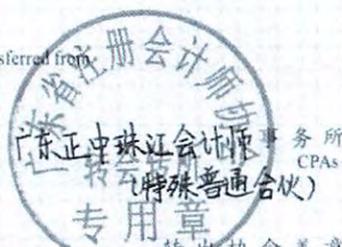


徐海清年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

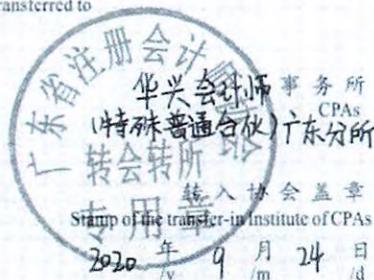
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 9 月 24 日
 /y 9 /m 24 /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 9 月 24 日
 /y 9 /m 24 /d