



广东省高速公路发展股份有限公司 二〇二三年度中期财务报表 审阅报告

目 录

一、审阅报告

二、财务报表

1. 2023年6月30日合并及公司资产负债表
2. 2023年1-6月合并及公司利润表
3. 2023年1-6月合并及公司现金流量表
4. 2023年1-6月合并及公司股东权益变动表
5. 2023年1-6月财务报表附注



永和会计师事务所(特殊普通合伙)



审阅报告

永阅字(2023)第410010号

广东省高速公路发展股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“粤高速公司”)财务报表,包括2023年6月30日的合并及公司资产负债表,2023年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是粤高速公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映粤高速公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。



<此页无正文>



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



(项目合伙人):

中国注册会计师:



二〇二三年八月二十八日



合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注五、1	5,284,849,991.90	4,290,581,490.78	4,290,581,490.78
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注五、2	108,862,469.85	108,368,797.56	108,368,797.56
应收款项融资				
预付款项	附注五、3	4,797,746.85	7,785,192.95	7,785,192.95
其他应收款	附注五、4	56,736,432.76	34,456,244.64	34,456,244.64
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	附注五、5	34,733.27	2,042,395.28	2,042,395.28
流动资产合计		5,455,281,374.63	4,443,234,121.21	4,443,234,121.21
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注五、6	3,068,430,688.22	2,923,305,042.30	2,923,368,667.84
其他权益工具投资	附注五、7	1,552,643,487.90	1,557,303,730.98	1,557,303,730.98
其他非流动金融资产	附注五、8	181,400,000.00	101,400,000.00	101,400,000.00
投资性房地产	附注五、9	2,557,585.69	2,668,144.93	2,668,144.93
固定资产	附注五、10	9,558,708,878.11	10,098,252,638.07	10,098,252,638.07
在建工程	附注五、11	1,287,072,029.02	753,565,502.12	753,565,502.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	附注五、12	30,342,505.71	4,077,555.43	4,077,555.43
无形资产	附注五、13	234,050,221.33	246,772,471.44	246,772,471.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	附注五、14	46,836,719.58	129,044,978.46	128,179,543.02
其他非流动资产	附注五、15	59,768,581.58	8,374,778.84	8,374,778.84
非流动资产合计		16,021,810,697.14	15,824,764,842.57	15,823,963,032.67
资产总计		21,477,092,071.77	20,267,998,963.78	20,267,197,153.88

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

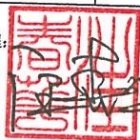
负债和所有者权益	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	附注五、16		430,387,597.20	430,387,597.20
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	附注五、17	167,332,578.88	197,788,782.77	197,788,782.77
预收款项	附注五、18	3,252,887.09	2,718,756.97	2,718,756.97
合同负债				
应付职工薪酬	附注五、19	21,219,186.58	20,660,328.60	20,660,328.60
应交税费	附注五、20	163,676,885.03	72,307,773.41	72,307,773.41
其他应付款	附注五、21	1,044,725,398.43	191,167,560.23	191,167,560.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注五、22	851,123,675.32	117,011,466.96	117,011,466.96
其他流动负债	附注五、23	500,564,930.33	500,723,556.23	500,723,556.23
流动负债合计		2,751,895,541.66	1,532,765,822.37	1,532,765,822.37
非流动负债				
长期借款	附注五、24	5,868,719,950.00	5,566,595,350.00	5,566,595,350.00
应付债券	附注五、25	749,147,101.95	1,428,381,232.94	1,428,381,232.94
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	附注五、26	18,856,223.73	150,984.47	150,984.47
长期应付款	附注五、27	2,022,210.11	2,517,493.12	2,517,493.12
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	附注五、28	237,249,225.25	61,082,981.63	61,082,981.63
递延所得税负债	附注五、14	305,873,349.54	307,825,916.58	306,806,527.72
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,181,868,060.58	7,366,553,958.74	7,365,534,569.88
负债合计		9,933,763,602.24	8,899,319,781.11	8,898,300,392.25
所有者权益（或股东权益）：				
股本	附注五、29	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注五、30	743,059,586.56	743,133,557.03	743,133,557.03
减：库存股				
其他综合收益	附注五、31	179,248,772.69	170,633,656.67	170,633,656.67
专项储备				
盈余公积	附注五、32	1,373,056,469.02	1,373,056,469.02	1,373,056,469.02
未分配利润	附注五、33	4,688,808,520.14	4,698,029,354.08	4,698,247,435.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,074,979,474.41	9,075,659,162.80	9,075,877,244.12
少数股东权益		2,468,348,995.12	2,293,020,019.87	2,293,019,517.51
所有者权益（或股东权益）合计		11,543,328,469.53	11,368,679,182.67	11,368,896,761.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,477,092,071.77	20,267,998,963.78	20,267,197,153.88

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）

会计机构负责人：



资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,707,888,802.08	1,813,035,761.84	1,813,035,761.84
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注十四、1	21,127,358.73	23,817,016.30	23,817,016.30
应收款项融资				
预付款项		2,809,613.75	5,515,813.54	5,515,813.54
其他应收款	附注十四、2	1,286,164,460.20	1,542,022,671.18	1,542,022,671.18
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			111,143.99	111,143.99
流动资产合计		4,017,990,234.76	3,384,502,406.85	3,384,502,406.85
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十四、3	6,560,494,196.19	6,096,415,643.96	6,096,479,269.50
其他权益工具投资		1,552,643,487.90	1,557,303,730.98	1,557,303,730.98
其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,305,447.44	2,416,006.68	2,416,006.68
固定资产		5,107,546,847.79	5,299,569,148.92	5,299,569,148.92
在建工程		208,907,444.68	152,388,974.47	152,388,974.47
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		29,423,746.22	3,069,576.00	3,069,576.00
无形资产		128,646,097.36	132,991,895.23	132,991,895.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		41,695,083.71	123,579,950.33	122,968,519.19
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,631,662,351.29	13,367,734,926.57	13,367,187,120.97
资产总计		17,649,652,586.05	16,752,237,333.42	16,751,689,527.82

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

审计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

负债和所有者权益	附注	2023年6月30日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		84,341,061.59	94,446,623.15	94,446,623.15
预收款项		752,954.28	250,984.75	250,984.75
合同负债				
应付职工薪酬		7,395,204.74	8,103,399.09	8,103,399.09
应交税费		5,618,530.69	4,643,917.73	4,643,917.73
其他应付款		1,332,431,588.92	362,996,135.95	362,996,135.95
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		796,835,939.08	116,904,509.53	116,904,509.53
其他流动负债		38,917.98	33,596.70	33,596.70
流动负债合计		2,227,414,197.28	587,379,166.90	587,379,166.90
非流动负债：				
长期借款		5,508,083,200.00	5,552,070,350.00	5,552,070,350.00
应付债券		749,147,101.95	1,428,381,232.94	1,428,381,232.94
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		18,705,239.26		
长期应付款		2,022,210.11	2,517,493.12	2,517,493.12
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		5,197,208.42	6,838,432.16	6,838,432.16
递延所得税负债		67,459,482.66	61,985,198.42	61,217,804.42
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,350,614,442.40	7,051,792,706.64	7,051,025,312.64
负债合计		8,578,028,639.68	7,639,171,873.54	7,638,404,479.54
所有者权益（或股东权益）：				
股本		2,090,806,126.00	2,090,806,126.00	2,090,806,126.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		934,926,723.73	934,908,293.69	934,908,293.69
减：库存股				
其他综合收益		179,248,772.69	170,633,656.67	170,633,656.67
专项储备				
盈余公积		1,193,084,201.46	1,193,084,201.46	1,193,084,201.46
未分配利润		4,673,558,122.49	4,723,633,182.06	4,723,852,770.46
所有者权益（或股东权益）合计		9,071,623,946.37	9,113,065,459.88	9,113,285,048.28
负债和所有者权益总计		17,649,652,586.05	16,752,237,333.42	16,751,689,527.82

法定代表人

总经理

主管会计工作负责人（总会计师）

审计机构负责人







合并利润表

2023年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,340,436,775.08	2,057,420,809.68
其中：营业收入	附注五、34	2,340,436,775.08	2,057,420,809.68
二、营业总成本		921,351,272.48	879,520,254.68
其中：营业成本	附注五、34	740,670,310.49	696,143,722.50
税金及附加	附注五、35	9,422,373.99	8,932,321.30
销售费用			
管理费用	附注五、36	80,023,845.71	85,773,267.04
研发费用	附注五、37	81,651.82	1,368,887.22
财务费用	附注五、38	91,153,090.47	87,302,056.62
其中：利息费用	附注五、38	109,161,060.69	123,517,238.10
利息收入	附注五、38	18,067,700.31	36,907,508.27
加：其他收益	附注五、39	6,449,973.78	8,178,352.38
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、40	181,402,127.67	162,320,728.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注五、40	109,631,134.53	101,561,222.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、41	-45,626,953.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、42		463,363.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,561,310,650.87	1,348,863,000.26
加：营业外收入	附注五、43	2,148,292.85	5,821,631.65
减：营业外支出	附注五、44	240,222.59	2,955,659.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,563,218,721.13	1,351,728,972.52
减：所得税费用	附注五、45	369,040,383.81	290,224,512.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,194,178,337.32	1,061,504,459.99
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,194,178,337.32	1,061,504,459.99
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		885,644,187.99	773,736,908.29
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		308,534,149.33	287,767,551.70
六、其他综合收益的税后净额		8,615,116.02	-34,872,070.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,615,116.02	-34,872,070.60
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,495,182.31	-34,035,245.89
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-3,495,182.31	-34,035,245.89
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		12,110,298.33	-836,824.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		12,110,298.33	-836,824.71
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,202,793,453.34	1,026,632,389.39
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		894,259,304.01	738,864,837.69
归属于少数股东的综合收益总额		308,534,149.33	287,767,551.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.37
（二）稀释每股收益		0.42	0.37

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

利润表

2023年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四、4	740,672,433.01	642,655,502.74
减：营业成本	附注十四、4	244,287,384.51	251,072,086.53
税金及附加		3,726,508.48	3,509,918.91
销售费用			
管理费用		49,125,187.49	49,546,552.29
研发费用			
财务费用		110,048,379.46	95,640,651.97
其中：利息费用		121,332,718.54	115,831,785.91
利息收入		11,309,040.26	20,217,007.24
加：其他收益		2,607,245.65	2,295,878.36
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	596,720,630.99	791,681,986.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十四、5	108,689,822.92	98,360,414.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			463,363.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		932,812,849.71	1,037,327,521.93
加：营业外收入		517,077.90	562,977.76
减：营业外支出		15,753.62	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		933,314,173.99	1,037,890,499.69
减：所得税费用		88,524,211.63	54,001,197.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		844,789,962.36	983,889,302.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		844,789,962.36	983,889,302.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		8,615,116.02	-34,872,070.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,495,182.31	-34,035,245.89
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,495,182.31	-34,035,245.89
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,110,298.33	-836,824.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		12,110,298.33	-836,824.71
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		853,405,078.38	949,017,231.96

法定代表人

总经理

主管会计工作负责人（总会计师）

会计机构负责人



合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,387,824,431.30	2,100,682,366.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、46	239,874,283.43	67,435,536.39
经营活动现金流入小计		2,627,698,714.73	2,168,117,903.24
购买商品、接受劳务支付的现金		93,721,829.45	131,225,559.09
支付给职工以及为职工支付的现金		208,391,670.68	201,663,653.64
支付的各项税费		272,784,405.49	344,543,903.69
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、46	38,883,617.41	47,133,520.52
经营活动现金流出小计		613,781,523.03	724,566,636.94
经营活动产生的现金流量净额	附注五、47	2,013,917,191.70	1,443,551,266.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		48,694,370.25	114,163,108.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,110.00	522,436.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			28,514,496.27
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,707,480.25	143,200,041.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,217,768.98	168,081,166.80
投资支付的现金		101,080,000.00	250,091,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		683,297,768.98	418,172,166.80
投资活动产生的现金流量净额		-634,590,288.73	-274,972,125.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,470,000.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		88,470,000.47	
取得借款收到的现金		414,525,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、46	1,460,847.67	38,470,400.00
筹资活动现金流入小计		504,455,848.14	358,470,400.00
偿还债务支付的现金		469,864,650.00	65,836,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,505,541.67	367,159,468.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		255,975,174.55	218,751,982.19
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、46	8,327,523.02	6,242,513.89
筹资活动现金流出小计		893,697,714.69	439,238,082.59
筹资活动产生的现金流量净额		-389,241,866.55	-80,767,682.59
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、47	990,085,036.42	1,087,811,458.52
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、47	4,284,688,231.33	2,955,183,190.55
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、47	5,274,773,267.75	4,042,994,649.07

法定代表人



总经理



主管会计工作负责人（总会计师）



会计机构负责人



现金流量表

2023年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		763,931,695.41	661,912,004.69
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		142,656,776.31	24,521,728.95
经营活动现金流入小计		906,588,471.72	686,433,733.64
购买商品、接受劳务支付的现金		24,172,182.68	13,570,674.87
支付给职工以及为职工支付的现金		62,195,705.48	60,633,887.05
支付的各项税费		24,138,943.36	23,470,841.12
支付的其他与经营活动有关的现金		55,091,483.76	236,627,095.73
经营活动现金流出小计		165,598,315.28	334,302,498.77
经营活动产生的现金流量净额		740,990,156.44	352,131,234.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			60,623,900.00
取得投资收益所收到的现金		499,852,096.70	693,296,160.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,110.00	517,888.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		499,865,206.70	754,437,948.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,690,286.59	43,488,728.78
投资所支付的现金		98,000,000.00	246,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,690,286.59	289,488,728.78
投资活动产生的现金流量净额		333,174,920.11	464,949,219.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		25,339,650.00	32,001,100.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		145,644,863.29	136,048,729.34
支付的其他与筹资活动有关的现金		8,327,523.02	6,214,613.89
筹资活动现金流出小计		179,312,036.31	174,264,443.23
筹资活动产生的现金流量净额		-179,312,036.31	-174,264,443.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		894,853,040.24	642,816,011.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,811,814,561.84	1,859,614,927.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,706,667,602.08	2,502,430,938.67

法定代表人



总经理



主管会计工作负责人（总会计师）



会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	股本(或实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,090,806,126.00				743,133,557.03		170,633,656.67		1,373,056,469.02	4,698,029,354.08	9,075,659,162.80	2,293,020,019.87	11,368,679,182.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,090,806,126.00				743,133,557.03		170,633,656.67		1,373,056,469.02	4,698,029,354.08	9,075,659,162.80	2,293,020,019.87	11,368,679,182.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-73,970.47		8,615,116.02			-9,220,833.94	-679,688.39	175,328,975.25	174,649,286.86
(一) 综合收益总额							8,615,116.02			885,644,187.99	894,259,304.01	308,534,149.33	1,202,793,453.34
(二) 所有者投入和减少资本												88,470,000.47	88,470,000.47
1. 股东投入普通股												88,470,000.47	88,470,000.47
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-894,865,021.93	-894,865,021.93	-221,675,174.55	-1,116,540,196.48
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他										-894,865,021.93	-894,865,021.93	-221,675,174.55	-1,116,540,196.48
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,090,806,126.00				743,059,586.56		179,248,772.69	-	1,373,056,469.02	4,688,808,520.14	9,074,979,474.41	2,468,348,995.12	11,543,328,469.53

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期												
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,090,806,126.00				713,460,518.49		192,177,466.34		1,225,375,330.56	4,760,618,543.78	8,982,437,985.17	2,338,551,172.96	11,320,989,158.13
加：会计政策变更										510,117.60	510,117.60	330.74	510,448.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,090,806,126.00				713,460,518.49		192,177,466.34		1,225,375,330.56	4,761,128,661.38	8,982,948,102.77	2,338,551,503.70	11,321,499,606.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,708,141.17		-34,872,070.60			-418,022,583.53	-433,186,512.96	-28,984,430.49	-462,170,943.45
（一）综合收益总额							-34,872,070.60			773,736,908.29	738,864,837.69	287,767,551.70	1,026,632,389.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										-1,191,759,491.82	-1,191,759,491.82	-316,751,982.19	-1,508,511,474.01
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,191,759,491.82	-1,191,759,491.82	-316,751,982.19	-1,508,511,474.01
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					19,708,141.17						19,708,141.17		19,708,141.17
四、本期期末余额	2,090,806,126.00				733,168,659.66		157,305,395.74		1,225,375,330.56	4,343,106,077.85	8,549,761,589.81	2,309,567,073.21	10,859,328,663.02

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：

广东省高速公路发展股份有限公司财务报表附注

截止2023年6月30日

(币种：人民币金额单位：元)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经中国证监会《关于核准广东省高速公路发展股份有限公司向广东省高速公路有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]230号）核准，2016年6月，公司向广东省高速公路有限公司发行33,355,263股股份并支付现金80,350万元，购买广东省高速公路有限公司持有的广东省佛开高速公路有限公司25%股权；向广东省公路建设有限公司发行466,325,020股股份，购买广东省公路建设有限公司持有的广州广珠交通投资管理有限公司100%股权。2016年6月21日，公司向亚东复星亚联投资有限公司、西藏赢悦投资管理有限公司、广发证券股份有限公司定向发行334,008,095股A股股份。本次增发股份

已于 2016 年 7 月 7 日日终登记到账，新增股份上市首日为 2016 年 7 月 8 日。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东省高速公路发展股份有限公司。

公司注册地：广东省广州市越秀区白云路 85 号。

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

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公路管理与养护。

一般经营项目：主营高速公路、等级公路和桥梁的投资、建设、收费、养护和服务管理；汽车援救服务、维修、清洗；停车场收费；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；公路沿线土地开发；仓储业务；智能交通技术研发与服务；股权投资、管理、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要经营活动为：广佛高速公路、佛开高速公路、京珠高速公路广珠段和广惠高速公路的收费和养护工作及对外投资，同时参股了深圳惠盐高速公路有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、赣州赣康高速公路有限责任公司、广东省粤普小额再贷款股份有限公司、广东广乐高速公路有限公司、国元证券股份有限公司、湖南联智科技股份有限公司、国电投粤通启源芯动力科技有限公司和深圳车库电桩科技有限公司。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及全资子公司粤高资本控股（广州）有限公司和控股子公司广佛高速公路有限公司、京珠高速公路广珠段有限公司、广东广惠高速公路有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》和2018年发布的《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或

利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：质保金组合	本组合为合同质量保证金等款项。

对组合1账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

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

4-5年	90
5年以上	100

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

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：押金和保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、质保金等应收款项。
组合2：备用金组合	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
组合3：其他组合	除上述组合外的其他应收款项。

对押金和保证金组合及备用金组合，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，一般不计提坏账准备。其他组合的坏账准备的计量方法为账龄分析法，计提比例与应收账款相同。

③债权投资

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

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债

确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企

业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

如果采用成本计量模式

a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
----	-----------	--------	----------

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

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

（2）投资性房地产的转换

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

14、 固定资产

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

（1）固定资产的分类

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

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法和工作量法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
公路及桥梁				
其中：广佛高速公路	工作量法	28 年	0%	
佛开高速公路谢边至三堡段	工作量法	40 年	0%	
佛开高速公路三堡至水口段	工作量法	47.5 年	0%	
京珠高速公路广珠段	工作量法	30 年	0%	
广惠高速公路	工作量法	23 年	0%	
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	年限平均法	3-10 年	3%-5%	9.50%-32.33%
运输工具	年限平均法	5-8 年	3%-5%	11.88%-19.40%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	3%-5%	19.00%-19.40%

15、 在建工程

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

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、 无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	剩余可使用年限
软件	3-5 年
收费公路特许经营权	剩余收费经营期

18、 长期待摊费用

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

19、 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

20、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

21、 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 通行费收入

本公司从事公路通行所取得的收入，在服务已经提供，且服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本公司时确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。融资租赁收入在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。

(3) 提供劳务收入

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额

用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

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

24、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于10万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

25、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负

债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、27。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估

计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(以下简称“解释第16号”)。经本公司第十届董事会第七次会议于2023年3月20日决议通过，本公司于2023年1月1日起执行解释第16号相关规定。

根据解释第16号的规定，对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，企业对该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。

执行上述规定对2023年1月1日及可比期间财务报表的影响如下：

a. 对合并财务报表的影响

报表项目	2022年12月31日/2022年1-6月(变更前)	2023年1月1日/2022年1-6月(变更后)	影响数
长期股权投资	2,923,368,667.84	2,923,305,042.30	-63,625.54
递延所得税资产	128,179,543.02	129,044,978.46	865,435.44
递延所得税负债	306,806,527.72	307,825,916.58	1,019,388.86
未分配利润	4,698,247,435.40	4,698,029,354.08	-218,081.32
少数股东权益	2,293,019,517.51	2,293,020,019.87	502.36
投资收益	162,384,354.53	162,320,728.99	-63,625.54
所得税费用	290,240,426.63	290,224,512.53	-15,914.10

b. 对母公司财务报表的影响

报表项目	2022年12月31日/2022年1-6月(变更前)	2023年1月1日/2022年1-6月(变更后)	影响数
长期股权投资	6,096,479,269.50	6,096,415,643.96	-63,625.54
递延所得税资产	122,968,519.19	123,579,950.33	611,431.14
递延所得税负债	61,217,804.42	61,985,198.42	767,394.00
未分配利润	4,723,852,770.46	4,723,633,182.06	-219,588.40
投资收益	791,745,612.18	791,681,986.64	-63,625.54
所得税费用	54,008,183.42	54,001,197.13	-6,986.29

(2) 重要会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

无。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月（特别说明除外）。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,693.11	43,420.71
银行存款	5,275,421,651.44	4,285,350,107.61

其中：存放财务公司款项	2,824,451,248.42	2,389,294,052.10
其他货币资金	516,123.20	515,903.01
应收利息	8,855,524.15	4,672,059.45
合计	5,284,849,991.90	4,290,581,490.78
其中：存放在境外的款项总额		

注1：截止2023年6月30日，应收利息为七天通知存款计提利息收入人民币8,855,524.15元。

注2：截止2023年6月30日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币1,221,200.00元，系本公司为三堡至水口段改扩建项目存入资金托管账户的土地复垦资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,143,664.00	2.74	3,143,664.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,455,816.08	97.26	2,593,346.23	2.33	108,862,469.85
其中：账龄组合	111,455,816.08	97.26	2,593,346.23	2.33	108,862,469.85
其他组合					
合计	114,599,480.08	/	5,737,010.23	/	108,862,469.85

(续)

类别	期初余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,143,664.00	2.80	3,143,664.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,016,714.23	97.20	647,916.67	0.59	108,368,797.56
其中：账龄组合	109,016,714.23	97.20	647,916.67	0.59	108,368,797.56
其他组合					
合计	112,160,378.23	/	3,791,580.67	/	108,368,797.56

期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广东泰恒高速公路发展有限公司	3,143,664.00	3,143,664.00	100.00	预计无法收回
合计	3,143,664.00	3,143,664.00	/	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	95,338,891.41		
1-2年	4,200,258.00	210,012.90	5.00
2-3年	11,916,666.67	2,383,333.33	20.00
合计	111,455,816.08	2,593,346.23	2.33

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	95,338,891.41
1-2年	4,200,258.00
2-3年	11,916,666.67
3-4年	2,077,392.00
4-5年	1,066,272.00

小计	114,599,480.08
坏账准备	5,737,010.23
合计	108,862,469.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	处置子公司	
单项计提坏账准备	3,143,664.00					3,143,664.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	647,916.67	1,945,429.56				2,593,346.23
合计	3,791,580.67	1,945,429.56				5,737,010.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
广东联合电子服务股份有限公司	关联方	68,965,060.84	1年以内	60.18	
广东路路交通发展有限公司	非关联方	1,083,333.33	1年以内	0.95	
		4,200,258.00	1-2年	3.67	210,012.90
		11,916,666.67	2-3年	10.40	2,383,333.33
广东虎门大桥有限公司	关联方	16,631,182.47	1年以内	14.51	
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	关联方	5,818,074.99	1年以内	5.08	
广东泰恒高速公路发展有限公司	非关联方	2,077,392.00	3-4年	1.81	2,077,392.00
		1,066,272.00	4-5年	0.93	1,066,272.00
合计	/	111,758,240.30		97.53	5,737,010.23

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,575,446.85	95.37	7,645,192.95	98.20
1 至 2 年	82,300.00	1.71		
2-3 年			140,000.00	1.80
3 年以上	140,000.00	2.92		
合计	4,797,746.85	100.00	7,785,192.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%) (%)
广东冠粤路桥有限公司	非关联方	2,792,608.35	1 年以内	尚未达到结算条件	58.21
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	非关联方	1,444,860.00	1 年以内	尚未达到结算条件	30.12
广东卓越土地房地产评估咨询有限公司	非关联方	140,000.00	3 年以上	尚未达到结算条件	2.92
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	非关联方	109,830.00	1 年以内	尚未达到结算条件	2.29
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	非关联方	77,738.12	1 年以内	尚未达到结算条件	1.62
合计		4,565,036.47			95.16

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	45,903,912.26	1,205,472.90
其他应收款	10,832,520.50	33,250,771.74
合计	56,736,432.76	34,456,244.64

4.1 应收利息：无

4.2 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	1,205,472.90	1,205,472.90

中国光大银行股份有限公司	44,698,439.36	
合计	45,903,912.26	1,205,472.90

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	1,205,472.90	4-5年	合伙协议到期,待延期手续办好可收回	否,未来可收回
合计	1,205,472.90	/	/	/

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	147,426,676.53	141,431,005.33	95.93
1至2年	1,410,372.20		
2至3年	271,243.57		
3至4年	1,713,224.35		
4至5年	26,560.70		
5年以上	32,259,558.91	30,844,110.43	95.61
合计	183,107,636.26	172,275,115.76	/

(2) 其他应收款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	172,275,115.76	94.08	172,275,115.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,832,520.50	5.92			10,832,520.50
其中:账龄组合	1,057,976.96	0.58			1,057,976.96
其他组合	9,774,543.54	5.34			9,774,543.54
合计	183,107,636.26	/	172,275,115.76	/	10,832,520.50

(续)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	128,593,592.14	79.46	128,593,592.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,250,771.74	20.54			33,250,771.74
其中：账龄组合	1,082,461.54	0.67			1,082,461.54
其他组合	32,168,310.20	19.87			32,168,310.20
合计	161,844,363.88	/	128,593,592.14	/	33,250,771.74

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

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
昆仑证券有限责任公司 (注 1)	30,844,110.43	30,844,110.43	100.00	已破产全额计提坏账
广东省交通运输厅	141,431,005.33	141,431,005.33	100.00	关于广佛代为支付的管养支出的资金来源尚待进一步明确，遵循谨慎性原则，全额计提坏账准备
合计	172,275,115.76	172,275,115.76	100.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,057,976.96	100.00		1,082,461.54	100.00	
合计	1,057,976.96	/		1,082,461.54	/	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
押金和保证金组合	2,882,022.39			26,630,350.18		
备用金组合	4,807,617.98			4,038,469.21		
其他组合	2,084,903.17			1,499,490.81		
合计	9,774,543.54			32,168,310.20		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	97,749,481.71		30,844,110.43	128,593,592.14
2023年1月1日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	43,681,523.62			43,681,523.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	141,431,005.33		30,844,110.43	172,275,115.76

注 1：公司原存入昆仑证券有限责任公司客户证券交易结算资金余额 33,683,774.79 元。青海省西宁市中级人民法院 2006 年 11 月 11 日依法裁定宣告昆仑证券有限责任公司破产还债。2007 年 3 月，昆仑证券有限责任公司破产清算组初步审定公司与昆仑证券之间为债权债务关系。鉴于昆仑证券有限责任公司破产清算，并且严重资不抵债，公司将存放昆仑有限责任公司的证券交易结算资金转入其他应收款反映，并遵循谨慎性原则全额计提了坏账准备。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计收回 2,839,664.36 元，均冲回已计提坏账准备。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,681,523.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
证券结算交易资金	30,844,110.43	30,844,110.43
零钞备用金	4,489,023.58	4,017,944.81
公路管养支出	141,431,005.33	97,749,481.71
保证金及押金	2,882,022.39	26,630,350.18
其他	3,461,474.53	2,602,476.75
小计	183,107,636.26	161,844,363.88
减：坏账准备	172,275,115.76	128,593,592.14
合计	10,832,520.50	33,250,771.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
广东省交通运输厅	公路管养支出	141,431,005.33	1 年以内	77.24	141,431,005.33
昆仑证券有限责任公司	证券结算交易资金	30,844,110.43	5 年以上	16.84	30,844,110.43

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
广东利通发展投资有限公司	租赁押金	1,816,266.94	1年以内	1.00	
	车辆车位押金	22,980.00	2-3年		
广东高速传媒有限公司	广告收入	693,103.73	1年以内	0.38	
	水电费	2,119.81	1年以内		
广东省高速公路有限公司	往来款	463,491.88	5年以上	0.25	
合计	/	175,273,078.12	/	95.71	172,275,115.76

(8) 涉及政府补助的应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	34,733.27	1,931,251.29
增值税留抵税额		111,143.99
合计	34,733.27	2,042,395.28

6、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提 减值 准备		
一、联营企业										
肇庆粤肇公路 有限公司	310,209,765.87			30,133,975.22						340,343,741.09
广东江中高速 公路有限公司	446,883,150.40	45,000,000.00		6,731,118.49		16,005.85	4,627,613.17			494,002,661.57
赣州赣康高速 公路有限责任 公司	163,154,438.00			9,568,563.16						172,723,001.16
赣州康大高速 公路有限责任 公司	246,268,935.13			20,692,056.64						266,960,991.77
深圳惠盐高速 公路有限公司	348,669,767.32			14,856,921.37						363,526,688.69
国元证券股份 有限公司	987,867,627.42			22,017,218.07	12,110,298.33	2,424.19	15,522,387.30			1,006,475,180.71

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
广东省粤普小 额再贷款股份 有限公司	219,031,496.39			4,689,969.97						223,721,466.36	
湖南联智科技 股份有限公司	97,539,945.74			2,636,209.56		-92,400.51				100,083,754.79	
国电投粤通启 源芯动力科技 有限公司	4,981,238.50			-360,145.07						4,621,093.43	
深圳车库电桩 科技有限公司	98,698,677.53			-1,334,752.88			1,391,816.00			95,972,108.65	
合计	2,923,305,042.30	45,000,000.00		109,631,134.53	12,110,298.33	-73,970.47	21,541,816.47			3,068,430,688.22	

注：国元证券股份有限公司本期执行《企业会计准则解释第 16 号》规定，追溯调整上期财务报表，本公司按持股比例追溯调整期初对国元证券股份有限公司投资金额。

7、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额
广东广乐高速公路有限公司	775,045,413.21	779,705,656.29
广东广电网络投资一号有限合伙企业 (有限合伙)	55,365,396.61	55,365,396.61
中国光大银行股份有限公司	722,232,678.08	722,232,678.08
华夏证券股份有限公司(注1)		
华证资产管理有限公司(注2)		
合计	1,552,643,487.90	1,557,303,730.98

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

注2：据北京德威评估有限公司2005年9月出具的德威评估字2005年88号评估报告，截至2005年6月30日止，华证资产管理有限公司账面净资产27,913.20万元，评估价值-229,954.86万元。2005年10月14日，建银中信资产管理有限责任公司向公司发出《关于征询股权转让意见的函》，建银中信资产管理有限责任公司愿意支付总额不超过人民币4,200万元的价款收购华证资产管理有限公司100%股权，并征询公司意见。公司于2005年12月5日回函，放弃同等条件下的优先购买权。公司对该投资162.00万元全额计提减值准备。

(2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东广乐高速公路有限公司	26,551,300.00	26,697,111.48				持有目的非交易性
广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)		5,365,396.61				持有目的非交易性
中国光大银行股份有限公司	44,698,439.36	204,671,801.28				持有目的非交易性
华夏证券股份有限公司			5,400,000.00			持有目的非交易性
华证资产管理有限公司			1,620,000.00			持有目的非交易性
合计	71,249,739.36	236,734,309.37	7,020,000.00			

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	181,400,000.00	101,400,000.00
其中：权益工具投资	181,400,000.00	101,400,000.00
合计	181,400,000.00	101,400,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,664,698.25	2,971,831.10	15,636,529.35
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	12,664,698.25	2,971,831.10	15,636,529.35
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	10,989,739.14	1,978,645.28	12,968,384.42
2. 本期增加金额	73,774.56	36,784.68	110,559.24
(1) 计提或摊销	73,774.56	36,784.68	110,559.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	11,063,513.70	2,015,429.96	13,078,943.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,601,184.55	956,401.14	2,557,585.69
2. 期初账面价值	1,674,959.11	993,185.82	2,668,144.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	923,873.94	交通附属设施、未办证
合计	923,873.94	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,552,205,782.97	10,098,252,638.07
固定资产清理	6,503,095.14	
合计	9,558,708,878.11	10,098,252,638.07

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	广佛高速公路	佛开高速公路	广惠高速公路	京珠高速公路广珠 段	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,460,270,190.66	10,916,901,136.52	6,824,139,977.48	5,136,471,234.45	664,476,347.75	1,849,144,772.30	61,642,618.63	142,268,138.54	27,055,314,416.33
2. 本期增加金额					-659,820.18	503,520.00	1,250,706.34	2,009,004.66	3,103,410.82
(1) 购置						49,300.00	1,250,706.34	2,009,004.66	3,309,011.00
(2) 在建工程转入						454,220.00			454,220.00
(3) 企业合并增加									
(4) 其他					-659,820.18				-659,820.18
3. 本期减少金额					14,920,857.18	36,073,395.95	787,665.00	4,287,225.71	56,069,143.84
(1) 处置或报废					14,920,857.18	36,073,395.95	787,665.00	4,287,225.71	56,069,143.84
(2) 处置子公司									
(3) 其他转出									

项目	广佛高速公路	佛开高速公路	广惠高速公路	京珠高速公路广珠 段	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	1,460,270,190.66	10,916,901,136.52	6,824,139,977.48	5,136,471,234.45	648,895,670.39	1,813,574,896.35	62,105,659.97	139,989,917.49	27,002,348,683.31
二、累计折旧									
1. 期初余额	1,460,270,190.66	5,857,558,616.40	4,285,503,165.86	3,319,516,101.13	480,209,669.57	1,409,241,923.31	47,930,132.30	92,710,665.93	16,952,940,465.16
2. 本期增加金额		167,001,611.98	205,719,649.48	95,478,011.19	15,431,227.08	51,663,388.65	1,129,558.43	6,195,843.97	542,619,290.78
(1) 计提		167,001,611.98	205,719,649.48	95,478,011.19	15,431,227.08	51,663,388.65	1,129,558.43	6,195,843.97	542,619,290.78
(2) 其他									
3. 本期减少金额					11,290,376.08	33,435,034.30	734,341.75	4,078,416.57	49,538,168.70
(1) 处置或报废					11,290,376.08	33,435,034.30	734,341.75	4,078,416.57	49,538,168.70
(2) 处置子公司									
4. 期末余额	1,460,270,190.66	6,024,560,228.38	4,491,222,815.34	3,414,994,112.32	484,350,520.57	1,427,470,277.66	48,325,348.98	94,828,093.33	17,446,021,587.24
三、减值准备									
1. 期初余额					2,889,394.16	1,231,918.94			4,121,313.10
2. 本期增加金额									
(1) 计提									

项目	广佛高速公路	佛开高速公路	广惠高速公路	京珠高速公路广珠 段	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
(2) 处置子公司									
4. 期末余额					2,889,394.16	1,231,918.94			4,121,313.10
四、账面价值									
1. 期末账面价值		4,892,340,908.14	2,332,917,162.14	1,721,477,122.13	161,655,755.66	384,872,699.75	13,780,310.99	45,161,824.16	9,552,205,782.97
2. 期初账面价值		5,059,342,520.12	2,538,636,811.62	1,816,955,133.32	181,377,284.02	438,670,930.05	13,712,486.33	49,557,472.61	10,098,252,638.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,176,339.21	4,767,637.50		1,408,701.71	
机器设备	2,322,167.00	1,090,248.06	1,231,918.94		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	145,880,426.60	交通附属设施，未办证

10.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,630,481.10	
机器设备	2,638,361.65	
运输设备	25,443.25	
办公设备及其他	208,809.14	
合计	6,503,095.14	

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,287,072,029.02	753,565,502.12
工程物资		
合计	1,287,072,029.02	753,565,502.12

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广澳高速公路南沙至珠海段改扩建	1,021,162,978.77		1,021,162,978.77	553,543,942.17		553,543,942.17
佛开高速三堡至水口改扩建工程尾工工程	208,792,748.04		208,792,748.04	152,274,277.83		152,274,277.83

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
赣深高铁跨越段扩建工程	15,664,172.98		15,664,172.98	15,664,172.98		15,664,172.98
广汕铁路跨越项目	15,098,082.43		15,098,082.43	10,576,570.43		10,576,570.43
博罗中心站办公生活设施改扩建工程	6,406,068.37		6,406,068.37	3,768,689.37		3,768,689.37
坦尾大桥防船撞工程	1,749,246.00		1,749,246.00	1,749,246.00		1,749,246.00
其他工程	18,198,732.43		18,198,732.43	15,988,603.34		15,988,603.34
合计	1,287,072,029.02		1,287,072,029.02	753,565,502.12		753,565,502.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广澳高速公路南沙至珠海段改扩建	13,735,989,200.00	553,543,942.17	467,619,036.60			1,021,162,978.77	7.43	7.43	31,820,755.84	21,918,319.01	2.91	自有资金、 银行借款
佛开高速三堡至水口改扩建工程	3,426,210,000.00	152,274,277.83	56,518,470.21			208,792,748.04	80.76	93.00	75,533,679.33	2,318,123.51	3.30	自有资金、 银行借款
赣深高铁跨越段扩建工程	16,966,900.00	15,664,172.98				15,664,172.98	92.32	100.00				自有资金
广汕铁路跨越项目	21,460,000.00	10,576,570.43	4,521,512.00			15,098,082.43	70.35	100.00				自有资金
博罗中心站办公生活设施改扩建工程	17,000,000.00	3,768,689.37	2,637,379.00			6,406,068.37	37.68	37.68				自有资金
坦尾大桥防船撞工程	50,000,000.00	1,749,246.00				1,749,246.00	3.50	3.50				自有资金

注：广澳高速公路南沙至珠海段改扩建预算数含政府承担的部分工程项目的建设费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

11.2 工程物资：无

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,487,031.29	357,112.19		1,007,747.00	22,851,890.48
2. 本期增加金额	30,634,734.72		673,169.06		31,307,903.78
(1) 新增租赁	30,634,734.72		673,169.06		31,307,903.78
(2) 其他					
3. 本期减少金额	21,487,031.29				21,487,031.29
(1) 转让或持有待售					
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出	21,487,031.29				21,487,031.29
4. 期末余额	30,634,734.72	357,112.19	673,169.06	1,007,747.00	32,672,762.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,417,455.29	142,844.88		214,034.88	18,774,335.05
2. 本期增加金额	4,785,441.30	35,711.22	168,292.26	53,508.72	5,042,953.50
(1) 计提	4,785,441.30	35,711.22	168,292.26	53,508.72	5,042,953.50
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额	21,487,031.29				21,487,031.29
(1) 转让或持有待售					
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出	21,487,031.29				21,487,031.29
4. 期末余额	1,715,865.30	178,556.10	168,292.26	267,543.60	2,330,257.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 转让或持有待售					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	28,918,869.42	178,556.09	504,876.80	740,203.40	30,342,505.71
2. 期初余额账面价值	3,069,576.00	214,267.31		793,712.12	4,077,555.43

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	收费公路特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,701,738.76	38,254,516.12	318,348,741.86	359,304,996.74
2. 本期增加金额		83,247.96		83,247.96
(1) 购置		83,247.96		83,247.96
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		11,005,016.40		11,005,016.40
(1) 处置		11,005,016.40		11,005,016.40
(2) 政府补助冲减				
(3) 处置子公司				
4. 期末余额	2,701,738.76	27,332,747.68	318,348,741.86	348,383,228.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,366,543.74	32,357,841.52	77,808,140.04	112,532,525.30
2. 本期增加金额	7,705.62	1,003,484.47	11,794,307.98	12,805,498.07
(1) 计提	7,705.62	1,003,484.47	11,794,307.98	12,805,498.07
3. 本期减少金额		11,005,016.40		11,005,016.40
(1) 处置		11,005,016.40		11,005,016.40

项目	土地使用权	软件	收费公路特许经营权	合计
(2) 处置子公司				
4. 期末余额	2,374,249.36	22,356,309.59	89,602,448.02	114,333,006.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	327,489.40	4,976,438.09	228,746,293.84	234,050,221.33
2. 期初账面价值	335,195.02	5,896,674.60	240,540,601.82	246,772,471.44

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
共和镇土地	327,489.40	历史遗留原因

14、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,858,323.33	2,464,580.84	7,912,893.77	1,978,223.45
可抵扣亏损	25,253,836.36	6,313,459.09	363,420,806.96	90,855,201.74
资产评估增值、折旧及摊销	106,518,448.68	26,629,612.17	120,375,258.24	30,093,814.56
递延收益	15,980,161.74	3,995,040.44	21,009,212.70	5,252,303.27
经营租赁	29,736,108.16	7,434,027.04	3,461,741.75	865,435.44
合计	187,346,878.27	46,836,719.58	516,179,913.42	129,044,978.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	236,734,309.37	59,183,577.34	241,394,552.45	60,348,638.11
路产累计折旧的时间性差异	916,831,006.67	229,207,751.66	965,577,119.54	241,394,279.90
收费公路特许经营权摊销方法差异	11,048,885.57	2,762,221.40	9,854,438.83	2,463,609.71
交易性金融资产公允价值变动	10,400,000.00	2,600,000.00	10,400,000.00	2,600,000.00
使用权资产税会差异	30,342,505.71	7,585,626.43	4,077,555.45	1,019,388.86
在建工程税会差异	18,136,690.84	4,534,172.71		
合计	1,223,493,398.16	305,873,349.54	1,231,303,666.27	307,825,916.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 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	37,864,110.43	37,864,110.43
可抵扣亏损	21,327,524.22	18,536,190.43
合计	59,191,634.65	56,400,300.86

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	3,129,535.72	3,129,535.72	
2024 年度	3,618,779.07	3,618,779.07	
2025 年度	3,571,100.29	3,571,100.29	
2026 年度	3,889,857.99	3,889,857.99	
2027 年度	4,326,917.36	4,326,917.36	
2028 年度	2,791,333.79		
合计	21,327,524.22	18,536,190.43	

15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	57,853,104.62	6,258,116.72

项目	期末数	期初数
预付营业税金及附加	1,915,476.96	2,116,662.12
合计	59,768,581.58	8,374,778.84

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		430,000,000.00
未到期应付利息		387,597.20
合计		430,387,597.20

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	35,191,561.22	106,284,617.63
1-2年(含2年)	48,777,577.09	15,315,242.17
2-3年(含3年)	9,891,578.33	2,693,624.18
3年以上	73,471,862.24	73,495,298.79
合计	167,332,578.88	197,788,782.77

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市国土资源局	30,507,598.21	尚未结算
广中江高速公路项目管理处	17,466,700.00	尚未结算
鹤山市国土资源局	9,186,893.60	尚未结算
保利长大工程有限公司	5,415,553.30	尚未结算
佛山市禅城区张槎街道办事处	4,626,817.32	尚未结算
合计	67,203,562.43	

18、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,169,988.91	1,913,639.06
1-2年(含2年)	1,082,898.18	805,117.91
合计	3,252,887.09	2,718,756.97

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建弘电力工程有限公司	1,082,898.18	尚未结算
合计	1,082,898.18	

19、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	20,660,328.60	186,686,717.85	187,605,961.94	19,741,084.51
二、离职后福利-设定提存计划		32,786,473.09	31,308,371.02	1,478,102.07
三、辞退福利		1,315,216.92	1,315,216.92	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,660,328.60	220,788,407.86	220,229,549.88	21,219,186.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	465,063.49	136,477,235.72	136,477,235.72	465,063.49
二、职工福利费		8,521,719.59	8,521,719.59	
三、社会保险费		17,057,493.93	17,032,657.59	24,836.34
其中：医疗保险费(含生育保险)		10,213,027.92	10,189,709.40	23,318.52
工伤保险费		506,588.92	505,071.10	1,517.82
其他		6,337,877.09	6,337,877.09	
四、住房公积金		19,702,163.00	19,702,163.00	
五、工会经费和职工教育经费	17,883,045.40	4,329,599.11	5,273,679.54	16,938,964.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	2,312,219.71	598,506.50	598,506.50	2,312,219.71
合计	20,660,328.60	186,686,717.85	187,605,961.94	19,741,084.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,582,722.78	19,540,840.38	41,882.40
2、失业保险费		791,820.39	789,225.18	2,595.21
3、企业年金缴费		12,411,929.92	10,978,305.46	1,433,624.46
合计		32,786,473.09	31,308,371.02	1,478,102.07

20、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	9,619,067.45	71,210,579.89	68,200,937.05	12,628,710.29
企业所得税	58,889,929.38	285,722,972.52	196,589,112.72	148,023,789.18
个人所得税	2,552,347.21	1,061,963.31	3,063,959.39	550,351.13
城市维护建设税	633,666.06	4,402,871.19	4,247,982.66	788,554.59
教育费附加	306,387.03	2,121,798.06	2,044,318.01	383,867.08
地方教育费附加	185,315.25	1,414,834.02	1,362,878.69	237,270.58
车船税		42,143.75	42,143.75	
土地使用税		523,762.40		523,762.40
房产税	60,799.58	579,768.50	135,970.17	504,597.91
印花税	60,261.45	857,311.75	881,591.33	35,981.87
合计	72,307,773.41	367,938,005.39	276,568,893.77	163,676,885.03

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	920,558,170.17	59,994,517.46
其他应付款	124,167,228.26	131,173,042.77
合计	1,044,725,398.43	191,167,560.23

21.1 应付利息：无

21.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	920,558,170.17	25,694,517.46
应付股利-广东省高速公路有限公司		11,550,000.00
应付股利-广东珠江公路桥梁投资有限公司		21,000,000.00
应付股利-惠州交投东江投资有限公司		1,750,000.00
合计	920,558,170.17	59,994,517.46

21.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂估工程款	33,034,549.95	40,097,538.05
押金、质保金及保证金	64,237,381.43	64,205,413.61
其他	26,895,296.88	26,870,091.11
合计	124,167,228.26	131,173,042.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保利长大工程有限公司	20,101,922.48	尚未达到结算条件
雅瑶至谢边扩建工程	12,499,448.48	尚未达到结算条件
广东冠粤路桥有限公司	7,954,762.80	尚未达到结算条件
中交第一航务工程局有限公司	6,604,491.16	尚未达到结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁隧道集团有限公司	5,711,835.48	尚未达到结算条件
合计	52,872,460.40	

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	145,147,041.19	72,870,082.19
一年内到期的应付债券	695,329,608.09	40,679,999.99
一年内到期的长期应付款	495,283.01	944,339.62
一年内到期的租赁负债	10,151,743.03	2,517,045.16
合计	851,123,675.32	117,011,466.96

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	169,097.00	600,639.56
委托贷款及利息	500,395,833.33	500,122,916.67
合计	500,564,930.33	500,723,556.23

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		14,525,000.00
信用借款	6,008,445,000.00	5,619,259,650.00
未到期应付利息	5,421,991.19	5,680,782.19
减：一年内到期的长期借款（见附注五、22）	145,147,041.19	72,870,082.19
合计	5,868,719,950.00	5,566,595,350.00

25、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,428,850,956.61	1,428,381,232.94
未到期应付利息	15,625,753.43	40,679,999.99

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的应付债券（见附注五、22）	695,329,608.09	40,679,999.99
合计	749,147,101.95	1,428,381,232.94

(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
19 粤高速 MTN001	680,000,000.00	2019.2.27	2019.3.1-2024.3.1	680,000,000.00
20 粤高速 MTN001	750,000,000.00	2020.3.13	2020.3.17-2025.3.17	750,000,000.00
减：一年内到期的应付债券				
合计	1,430,000,000.00	/	/	1,430,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 粤高速 MTN001	702,279,764.69		13,488,219.16	-227,377.67	27,200,000.00	688,795,361.52
20 粤高速 MTN001	766,781,468.24		11,157,534.28	-242,346.00	22,500,000.00	755,681,348.52
减：一年内到期的应付债券	40,679,999.99					695,329,608.09
合计	1,428,381,232.94		24,645,753.44	-469,723.67	49,700,000.00	749,147,101.95

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	30,471,738.14	2,709,232.95
减：未确认融资费用	1,463,771.38	41,203.32
减：一年内到期的租赁负债（见附注五、22）	10,151,743.03	2,517,045.16
合计	18,856,223.73	150,984.47

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,022,210.11	2,517,493.12
合计	2,022,210.11	2,517,493.12

27.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
中期票据承销费	495,283.01	1,439,622.63
减：一年内到期的长期应付款（见附注五、22）	495,283.01	944,339.62
合计	2,022,210.11	2,517,493.12

28、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	21,009,212.70	185,000,000.00	5,029,050.96	200,980,161.74
租赁费收入	40,073,768.93		3,804,705.42	36,269,063.51
合计	61,082,981.63	185,000,000.00	8,833,756.38	237,249,225.25

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
取消省界站补助专项资金	20,931,143.87			5,023,474.62		15,907,669.25	与资产相关
充电基础设施奖励	78,068.83			5,576.34		72,492.49	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
岐江新城南互通立交建设项目		185,000,000.00				185,000,000.00	与资产相关

29、股本

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

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	508,711,146.99			508,711,146.99
(1) 投资者投入的资本	2,508,408,342.99			2,508,408,342.99
(2) 同一控制下企业合并的影响	-1,999,697,196.00			-1,999,697,196.00
其他资本公积	234,422,410.04	18,430.04	92,400.51	234,348,439.57
(1) 权益法核算下被投资单位其他权益变动(注1, 注2, 注3)	-3,033,230.66	18,430.04	92,400.51	-3,107,201.13
(2) 其他	237,455,640.70			237,455,640.70
合计	743,133,557.03	18,430.04	92,400.51	743,059,586.56

注 1：联营企业广东江中高速公路有限公本期确认专项储备，本公司按持股比例调整长期股权投资账面价值，导致增加资本公积 16,005.85 元。

注 2：联营企业国元证券股份有限公司本期资本公积发生变动，本公司按持股比例调整长期股权投资账面价值，导致增加资本公积 2,424.19 元。

注 3：子公司粤高资本（控股）广州有限公司之联营企业湖南联智科技股份有限公司回购其他股东股权，导致子公司按权益法核算的长期股权投资变动，减少资本公积 92,400.51 元。

31、其他综合收益

项目	期初 余额	本期金额					期末 余额
		本期所得税前金额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益或留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	181,045,914.34	-4,660,243.08		-1,165,060.77	-3,495,182.31		177,550,732.03
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	181,045,914.34	-4,660,243.08		-1,165,060.77	-3,495,182.31		177,550,732.03
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,412,257.67	12,110,298.33			12,110,298.33		1,698,040.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-10,412,257.67	12,110,298.33			12,110,298.33		1,698,040.66
其他债权投资公允价值变动损益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

项目	期初 余额	本期金额					期末 余额
		本期所得税前金额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归 属于少 数股东	
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	170,633,656.67	7,450,055.25		-1,165,060.77	8,615,116.02		179,248,772.69

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,373,056,469.02			1,373,056,469.02
合计	1,373,056,469.02			1,373,056,469.02

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,698,029,354.08	4,760,618,543.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		510,117.60
调整后期初未分配利润	4,698,029,354.08	4,761,128,661.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	885,644,187.99	1,276,341,322.98
减：提取法定盈余公积		147,681,138.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	894,865,021.93	1,191,759,491.82
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,688,808,520.14	4,698,029,354.08

说明：上期指 2022 年 1-12 月。

34、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,310,707,369.57	726,266,759.50	2,022,637,008.32	682,014,744.35
其他业务	29,729,405.51	14,403,550.99	34,783,801.36	14,128,978.15
合计	2,340,436,775.08	740,670,310.49	2,057,420,809.68	696,143,722.50

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	185,247.66	185,247.66

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,414,027.47	3,906,433.43
教育费附加	2,126,579.28	1,870,308.46
地方教育附加	1,414,531.04	1,243,683.98
房产税	579,768.50	1,026,637.79
土地使用税	523,762.40	523,762.40
车船使用税	42,143.75	43,285.07
印花税	136,313.89	132,962.51
合计	9,422,373.99	8,932,321.30

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,924,172.80	58,799,341.19
折旧费	4,754,414.20	6,814,076.61
无形资产摊销	754,955.47	953,099.24
低值易耗品摊销	305,671.18	259,600.97
租赁费及管理费	5,680,829.07	6,027,123.06
业务招待费	276,707.37	282,100.73
办公费	3,253,204.38	4,275,751.24
差旅费	299,557.29	114,358.72
咨询服务费		100,000.00
聘请中介机构费	2,756,001.59	3,376,068.01
修理费	152,240.53	189,544.16
车辆费	1,353,271.68	1,304,983.31
上市管理费	143,396.22	11,320.75
信息化费用及维护费	559,255.14	961,765.47
其他	3,810,168.79	2,304,133.58
合计	80,023,845.71	85,773,267.04

37、研发费用

(1) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,651.82	945,204.60
材料费		412,566.35
折旧费		5,521.90
低值易耗品摊销		885.00
办公费		4,318.22
修理费		391.15
合计	81,651.82	1,368,887.22

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	109,161,060.69	123,517,238.10
存款利息收入(-)	-18,067,700.31	-36,907,508.27
汇兑损失(收益-)		
银行手续费	56,504.09	84,179.23
其他	3,226.00	608,147.56
合计	91,153,090.47	87,302,056.62

39、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助-取消高速公路省界收费站项目工程专项补贴	5,023,474.62	5,023,474.62	与资产相关
政府补助-充电基础设施奖励资金	5,576.34		与资产相关
政府补助-九江大桥桥梁结构健康监控系统优化升级车购税补助资金	600,000.00		与收益相关
政府补助-扩岗补助	25,500.00		与收益相关
政府补助-稳岗补贴		1,250,935.46	与收益相关
政府补助-以工代训培训补贴		1,074,875.00	与收益相关
生育津贴	577,849.71	435,454.91	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退伍军人减免增值税税收优惠	39,147.73	156,133.38	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	164,638.95	159,544.67	与收益相关
增值税加计抵减	13,786.43	15,009.81	与收益相关
代扣代缴预交企业所得税手续费返还		62,924.53	与收益相关
合计	6,449,973.78	8,178,352.38	

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	109,631,134.53	101,561,222.92
处置子公司产生的投资收益		13,564,262.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	601,253.78	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	71,249,739.36	47,286,243.74
其他	-80,000.00	-91,000.00
合计	181,402,127.67	162,320,728.99

41、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-1,945,429.56	
二、其他应收款减值损失	-43,681,523.62	
合计	-45,626,953.18	

42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		463,363.89	
其中：固定资产处置利得或损失		463,363.89	
合计		463,363.89	

43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		237,412.50	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产		237,412.50	
保险赔款收入	967,952.70	4,141,948.49	967,952.70
路产索赔收入	1,126,095.64	1,419,966.31	1,126,095.64
其他	54,244.51	22,304.35	54,244.51
合计	2,148,292.85	5,821,631.65	2,148,292.85

44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,753.62	252,895.85	15,753.62
其中：固定资产	15,753.62	252,895.85	15,753.62
路产修复支出	176,042.00	2,624,379.66	176,042.00
罚款、滞纳金	570.97	2,254.33	570.97
其他	47,856.00	76,129.55	47,856.00
合计	240,222.59	2,955,659.39	240,222.59

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	287,619,631.20	246,703,707.49
递延所得税费用	81,420,752.61	43,520,805.04
合计	369,040,383.81	290,224,512.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,563,218,721.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	390,804,680.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	248,156.86
非应税收入的影响	-17,962,748.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,334,504.26

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-14,384,209.30
其他	
所得税费用	369,040,383.81

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,000,060.50	20,528,520.76
往来款等	40,874,222.93	46,907,015.63
岐江新城南互通立交建设补助资金	185,000,000.00	
合计	239,874,283.43	67,435,536.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
管理费用	10,883,695.76	14,342,965.21
往来款等	27,999,921.65	32,790,555.31
合计	38,883,617.41	47,133,520.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府基础设施投资补助		38,470,400.00
专项借款利息收入	1,460,847.67	
合计	1,460,847.67	38,470,400.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中期票据承销及兑付服务费	1,001,869.75	1,001,869.75
租赁负债支付的现金	7,325,653.27	5,240,644.14
合计	8,327,523.02	6,242,513.89

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,194,178,337.32	1,061,504,459.99
加: 信用损失准备	45,626,953.18	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,423,799.22	479,906,745.78
使用权资产折旧	5,042,953.50	4,910,817.45
无形资产摊销	12,833,960.75	11,410,277.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		-463,363.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	15,753.62	15,483.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	109,276,885.58	123,517,238.10
投资损失(收益以“—”号填列)	-181,402,127.67	-162,320,728.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	82,208,258.88	55,802,962.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-787,506.27	-12,282,157.51
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-82,590,730.82	-46,196,406.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	287,090,654.41	-72,254,061.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,013,917,191.70	1,443,551,266.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,274,773,267.75	4,042,994,649.07
减：现金的期初余额	4,284,688,231.33	2,955,183,190.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	990,085,036.42	1,087,811,458.52

(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	5,274,773,267.75	4,284,688,231.33
其中：库存现金	56,693.11	43,420.71
可随时用于支付的银行存款	5,274,200,451.44	4,284,128,907.61
可随时用于支付的其他货币资金	516,123.20	515,903.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,274,773,267.75	4,284,688,231.33
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、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	1,221,200.00	资金托管账户中的土地复垦资金
合计	1,221,200.00	/

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广佛高速公路有限公司	广州	广州	高速公路运营管理	75.00		同一控制下企业合并
广东广惠高速公路有限公司	广州	广州	高速公路运营管理	51.00		同一控制下企业合并
京珠高速公路广珠段有限公司	中山	广州	高速公路运营管理	75.00		同一控制下企业合并
粤高资本控股(广州)有限公司	广州	广州	投资管理	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广佛高速公路有限公司	25.00	-10,159,876.83		54,191,863.16
广东广惠高速公路有限公司	49.00	248,592,282.67	133,205,174.08	2,090,255,570.22
京珠高速公路广珠段有限公司	25.00	70,101,743.49	88,470,000.47	323,901,561.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广佛高速公路有限公司	227,792,721.22	15,224,557.98	243,017,279.20	26,249,826.57		26,249,826.57
广东广惠高速公路有限公司	1,878,332,015.30	2,744,797,728.05	4,623,129,743.35	203,516,148.58	153,785,900.44	357,302,049.02
京珠高速公路广珠段有限公司	913,861,914.06	2,932,963,715.03	3,846,825,629.09	1,880,885,837.14	670,333,545.03	2,551,219,382.17

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广佛高速公路有限公司	270,445,990.72	15,689,069.15	286,135,059.87	28,728,099.92		28,728,099.92
广东广惠高速公路有限公司	1,463,091,700.93	2,980,427,023.34	4,443,518,724.27	242,093,924.47	171,081,000.56	413,174,925.03
京珠高速公路广珠段有限公司	1,097,313,535.80	2,536,899,303.01	3,634,212,838.81	2,477,933,314.32	141,080,251.54	2,619,013,565.86

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广佛高速公路有限公司	1,472,953.28	-40,639,507.32	-40,639,507.32	-2,029,459.25	66,566,527.45	38,386,003.12	38,386,003.12	200,857,877.57
广东广惠高速公路有限公司	1,024,822,529.29	507,331,189.13	507,331,189.13	777,984,620.05	893,298,497.64	469,177,363.59	469,177,363.59	591,588,578.50
京珠高速公路广珠段有限公司	574,690,822.31	280,406,973.97	280,406,973.97	495,884,944.24	452,938,785.68	193,096,571.04	193,096,571.04	271,398,716.46

(4) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 公司的联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
肇庆粤肇公路有限公司	肇庆市	肇庆市	高速公路管理	25.00		权益法
深圳惠盐高速公路有限公司	深圳市	深圳市	高速公路管理	33.33		权益法
广东江中高速公路有限公司	中山市	中山市	高速公路管理	15.00		权益法
赣州康大高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
赣州赣康高速公路有限责任公司	赣州市	赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	广州市	广州市	办理各项小额贷款	15.48		权益法
国元证券股份有限公司	合肥市	合肥市	证券类业务	2.37		权益法
湖南联智科技股份有限公司	长沙市	长沙市	研究和试验发展		12.5324	权益法
国电投粤通启源芯动力科技有限公司	广州市	广州市	新能源服务		5.00	权益法
深圳车库电桩科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术		17.3977	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司对广东江中高速公路有限公司、国元证券股份有限公司、广东省粤普小额再贷款股份有限公司、湖南联智科技股份有限公司、国电投粤通

启源芯动力科技有限公司、深圳车库电桩科技有限公司持有 20%以下表决权，但是对其财务和经营决策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
	国元证券股份有限公司	国元证券股份有限公司
资产合计	136,259,314,336.23	130,765,208,142.95
归属于母公司股东权益	33,709,197,542.75	32,927,214,909.60
按持股比例计算的净资产份额	799,379,548.17	780,835,620.42
调整事项		
--商誉	207,095,632.54	207,095,632.54
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,006,475,180.71	987,931,252.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	674,706,434.64	655,044,744.06
营业收入	3,110,841,516.79	2,474,031,036.38
净利润	914,347,343.11	749,499,017.55
终止经营的净利润		
其他综合收益	510,710,079.37	-35,288,230.26
综合收益总额	1,425,057,422.48	714,210,787.29
本年度收到的来自联营企业的股利	15,522,387.30	18,626,864.76

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,061,955,507.51	1,935,437,414.88
下列各项按持股比例计算的合计数		

	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
--净利润	87,613,916.46	82,950,868.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	87,613,916.46	82,950,868.66

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、 重要的共同经营：无

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、 其他：无

七、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、24)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取长期持有权益证券的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、 信用风险

截止2023年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

已逾期或发生减值的金融资产:

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析:不存在。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析:详见本附注五、4、“其他应收款”及本附注五、7、“其他权益工具投资”。

3、 流动风险

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

八、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			181,400,000.00	181,400,000.00
（1）权益工具投资			181,400,000.00	181,400,000.00
（二）其他权益工具投资	722,232,678.08		830,410,809.82	1,552,643,487.90
持续以公允价值计量的资产总额	722,232,678.08		1,011,810,809.82	1,734,043,487.90

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截止本期末，公司持有光大银行股票 235,254,944 股，按 2023 年 6 月 30 日证券市场收盘价 3.07 元计算确定期末公允价值为 722,232,678.08 元。

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

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市公司股权投资	1,011,810,809.82	聘请第三方进行评估或按持股比例计算享有被投资单位账面净资产份额	

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省交通集团有限公司	广州市	股权管理、交通基础设施建设、公路项目运营	268 亿元	24.56	50.12

本公司的母公司情况的说明：广东省交通集团有限公司为公司之母公司，法定代表人为邓小华，成立于 2000 年 6 月 23 日。截至 2023 年 6 月 30 日，注册资

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

本公司最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳惠盐高速公路有限公司	本公司联营企业
肇庆粤肇公路有限公司	本公司联营企业
赣州康大高速公路有限责任公司	本公司联营企业
赣州赣康高速公路有限责任公司	本公司联营企业
广东江中高速公路有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东东方思维科技有限公司	受同一母公司控制
广东高速传媒有限公司	受同一母公司控制
广东高速科技投资有限公司	受同一母公司控制
广东虎门大桥有限公司	受同一母公司控制
广东华路交通科技有限公司	受同一母公司控制
广东交科检测有限公司	受同一母公司控制
广东利通发展投资有限公司	受同一母公司控制
广东利通科技投资有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东利通物业发展有限公司	受同一母公司控制
广东联合电子服务股份有限公司	受同一母公司控制
广东路路通有限公司	受同一母公司控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东省高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东省公路建设有限公司	受同一母公司控制
广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制
广东通驿高速公路服务区有限公司	受同一母公司控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一母公司控制
广东粤运交通拯救有限公司	受同一母公司控制
广州新粤交通技术有限公司	受同一母公司控制
广州新粤沥青有限公司	受同一母公司控制
广东省交通开发有限公司	受同一母公司控制
保利长大工程有限公司	母公司参股单位
广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	母公司参股单位
广东长大道路养护有限公司	母公司参股单位之子公司
广州市埃特斯通讯设备有限公司	受同一母公司控制企业的参股单位
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受同一母公司控制企业的参股单位
广东飞达交通工程有限公司	受同一母公司控制企业的参股单位
广东路网数媒信息科技有限公司	受同一母公司控制企业的参股单位
湖南联智监测科技有限公司	本公司联营企业的全资子公司
广中江高速公路项目管理处	受母公司受托管理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
1、营业成本			
广东联合电子服务股份有限公司	服务费	13,229,622.13	12,021,733.95

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东粤运交通拯救有限公司	救援服务费	1,803,701.00	494,700.00
广东新粤交通投资有限公司	机电系统日常养护费	1,767,361.32	
广东利通科技投资有限公司	机电系统远程监控及技术支持服务费	499,250.40	
广东虎门大桥有限公司	电费	330,692.01	310,411.02
广东华路交通科技有限公司	服务费	306,348.00	
保利长大工程有限公司	服务费	242,574.00	11,772,757.00
广东通驿高速公路服务区有限公司	劳保用品	176,962.71	40,808.70
广东飞达交通工程有限公司	机电日常养护款		2,003,201.04
广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	工程款		178,243.00
广东路路通有限公司	监控设施维护		52,598.00
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	劳保费		8,551.20
广州市埃特斯通讯设备有限公司	收费设施维护		2,400.00
营业成本小计		18,356,511.57	26,885,403.91
2、财务费用			
广东省交通集团财务有限公司	存款利息收入	-9,965,887.73	-24,475,843.25
广东省交通集团财务有限公司	借款利息支出	6,590,997.21	5,112,347.24
广东省交通集团财务有限公司	手续费	3,785.00	920.00
广东省交通集团有限公司	利息支出	7,402,083.32	
财务费用小计		4,030,977.80	-19,362,576.01
3、管理费用			
广东通驿高速公路服务区有限公司	劳保费等	74,591.29	
广东联合电子服务股份有限公司	信息化费用及维护费		288,500.00
广东东方思维科技有限公司	OA 系统维护		10,000.00
管理费用小计		74,591.29	298,500.00
4、营业外支出			
保利长大工程有限公司	土建设施损坏修复支	1.00	1,009,397.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	出		
营业外支出小计		1.00	1,009,397.00
5、在建工程			
广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	采购资产	5,422,739.00	5,973,981.00
广东交科检测有限公司	采购资产	2,028,475.00	
广东省公路建设有限公司	采购资产	480,000.00	9,089,990.48
保利长大工程有限公司	采购资产		26,630,344.47
广东新粤交通投资有限公司	采购资产		6,127,813.56
广东华路交通科技有限公司	采购资产		907,894.50
在建工程小计		7,931,214.00	48,730,024.01
6、固定资产			
广东高速科技投资有限公司	采购资产		82,895.00
广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	采购资产		483,543.00
固定资产小计			566,438.00
7、其他流动资产			
广东飞达交通工程有限公司	合同取得成本		182,274.01
其他流动资产小计			182,274.01

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
1、营业收入			
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	受托管理费	10,977,500.00	10,603,632.04
肇庆粤肇公路有限公司	外派人员工资收入	613,816.63	512,977.97
赣州赣康高速公路有限责任公司	外派人员工资收入	578,774.80	525,660.83
广东省交通开发有限公司	电费	486,046.23	336,290.97
广东通驿高速公路服务区有限公司	水电费	479,678.14	486,716.96
深圳惠盐高速公路有限公司	外派人员工资收入	464,466.28	260,849.89
广东江中高速公路有限公司	外派人员工资收入	168,312.27	176,119.41
赣州康大高速公路有限责任公司	外派人员工资收入	142,237.06	138,547.02

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保利长大工程有限公司	招标文件收入、水电费	21,011.51	1,000.00
广东粤运交通拯救有限公司	水电费	5,770.73	
广东高速传媒有限公司	水电费	4,637.51	
广东省高速公路有限公司	工程款等		886,950.00
广东罗阳高速公路有限公司	计重设备检测费		58,490.57
营业收入小计		13,942,251.16	13,987,235.66

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东高速传媒有限公司	广告租赁	1,292,283.51	1,379,412.57
广东利通科技投资有限公司	土地租赁、管道租赁	1,067,169.99	522,034.27
保利长大工程有限公司	租金收入	555,557.14	555,557.14
广东高速科技投资有限公司	广告租赁、物业租赁	543,695.69	
广东省交通开发有限公司	充电桩租金收入	267,958.87	149,850.34
广东路网数媒信息科技有限公司	广告租赁		2,777.78
合计		3,726,665.20	2,609,632.10

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价		未纳入租赁负债计量的可变		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		值资产租赁的租金费用		租赁付款额							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东利通发展投资有限公司	办公场所等					5,065,766.04	4,798,232.52	276,207.92	223,498.78	30,404,063.26	
广东利通物业发展有限公司	办公场所等	18,093.00	27,586.00			15,732.00		1,490.55		230,671.46	
合计		18,093.00	27,586.00			5,081,498.04	4,798,232.52	277,698.47	223,498.78	30,634,734.72	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
关键管理人员报酬	296.97	283.49

(4) 与存在关联关系的财务公司的往来情况

①存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入金额 (万元)	本期合计取出金额 (万元)	
广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制	300,000.00	0.35%-2.85%	239,396.61	298,189.83	254,255.77	283,330.67

②贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额 (万元)	本期合计还款金额 (万元)	
广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制	400,000.00	2.95%-3.40%	62,859.33	659.10	43,797.13	19,721.30

③授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
广东省交通集团财务有限公司	受同一母公司控制	授信	220,000.00	19,700.00

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

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

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 其他关联事项

①2016年6月15日，公司第七届董事会第二十九次（临时）会议审议了《关于沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建工程进行委托建设管理的议案》，同意广东省佛开高速公路有限公司委托广东省公路建设有限公司对沈阳至海口国家高速公路三堡至水口段改扩建工程进行建设管理，并办理委托建设管理的相关事宜。上述交易事项已经广东省佛开高速公路有限公司董事会批准并实施。

②2021年3月25日，公司第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司二〇二一年度预计日常关联交易的议案》，同意子公司京珠高速公路广珠段有限公司与广东省公路建设有限公司关于广澳高速公路南沙至珠海段改扩建项目前期工作委托管理的关联交易事项。上述交易事项已经京珠高速公路广珠段有限公司董事会批准并实施。

③2022年11月30日，公司第十届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于广澳高速公路南沙至珠海段改扩建工程进行委托建设管理事项的议案》，同意子公司京珠高速公路广珠段有限公司委托广东省公路建设有限公司对广澳高速公路南沙至珠海段改扩建工程进行全过程建设管理。上述交易事项已经京珠高速公路广珠段有限公司董事会批准并实施。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东联合电子服务股份有限公司	68,965,060.84		67,197,924.19	
应收账款	广东虎门大桥有限公司	16,631,182.47		6,072,995.36	
应收账款	广东京珠高速公路广珠北段有限公司	5,818,074.99		8,321,625.03	
应收账款	广东利通科技投资有限公司	533,136.00			
应收账款	广东高速科技投资有限公司	126,986.70		2,315,719.18	
应收账款	广东高速传媒有限公司			522,805.00	
应收账款	保利长大工程有限公司			265,054.16	
合计		92,074,441.00		84,696,122.92	
其他应收款	广东利通发展投资有限公司	1,839,246.94		1,653,447.36	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东高速传媒有限公司	695,223.54		978,997.66	
其他应收款	广东省高速公路有限公司	463,491.88		463,491.88	
其他应收款	广东高速科技投资有限公司	318,319.00		65,605.71	
其他应收款	广东省交通开发有限公司	183,157.04			
其他应收款	广东联合电子服务股份有限公司	147,018.71		137,851.04	
其他应收款	广东利通物业发展有限公司	25,475.00		18,344.00	
其他应收款	广东虎门大桥有限公司	15,000.00			
其他应收款	保利长大工程有限公司	6,657.71			
其他应收款	广东粤运交通拯救有限公司	3,897.19			
合计		3,697,487.01		3,317,737.65	
其他非流动资产	保利长大工程有限公司	48,226,078.70			
其他非流动资产	广东新粤交通投资有限公司	834,973.80			
其他非流动资产	广东省交通开发有限公司	333,398.00		333,398.00	
合计		49,394,450.50		333,398.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	广东省交通集团财务有限公司		430,387,597.20
合计			430,387,597.20
应付账款	广中江高速公路项目管理处	17,466,700.00	17,466,700.00
应付账款	保利长大工程有限公司	5,415,553.30	12,590,171.30
应付账款	广东新粤交通投资有限公司	3,498,917.77	6,381,639.70
应付账款	广东联合电子服务股份有限公司	2,818,047.86	188,039.97
应付账款	广东交科检测有限公司	2,023,485.00	2,400,079.00
应付账款	广东粤运交通拯救有限公司	1,407,941.00	261,800.00
应付账款	广东省高速公路有限公司	1,245,443.50	1,245,443.50
应付账款	广东高速科技投资有限公司	980,578.00	6,935,455.12

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东飞达交通工程有限公司	774,876.84	3,716,816.94
应付账款	广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	585,379.10	3,008,670.10
应付账款	广东华路交通科技有限公司	466,616.91	1,769,785.29
应付账款	广东利通科技投资有限公司	335,569.11	843,562.91
应付账款	广东长大道路养护有限公司	231,869.00	231,869.00
应付账款	广东东方思维科技有限公司	86,630.00	950,630.00
应付账款	广州新粤沥青有限公司	46,779.00	46,779.00
应付账款	广东路路通有限公司		3,787,627.94
应付账款	湖南联智监测科技有限公司		640,088.00
应付账款	广州市埃特斯通讯设备有限公司		25,194.00
合计		37,384,386.39	62,490,351.77
预收账款	广东联合电子服务股份有限公司	1,417,034.63	1,330,729.13
合计		1,417,034.63	1,330,729.13
应付股利	广东省高速公路有限公司		11,550,000.00
合计			11,550,000.00
其他应付款	保利长大工程有限公司	21,556,770.48	20,866,108.48
其他应付款	广东华路交通科技有限公司	2,874,595.06	1,905,833.06
其他应付款	广东省公路建设有限公司	2,137,605.14	2,000,000.00
其他应付款	广东高速科技投资有限公司	1,687,217.46	2,298,424.75
其他应付款	广东长大道路养护有限公司	1,628,345.00	1,628,345.00
其他应付款	广州新粤交通技术有限公司	1,503,467.33	1,415,273.20
其他应付款	广东飞达交通工程有限公司	1,436,828.89	1,522,615.96
其他应付款	广东新粤交通投资有限公司	1,415,273.20	1,332,556.89
其他应付款	广东联合电子服务股份有限公司	1,355,836.70	
其他应付款	广州新粤沥青有限公司	1,054,919.00	1,054,919.00
其他应付款	广东路路通有限公司	809,377.06	859,377.06
其他应付款	广东交科检测有限公司	238,186.00	971,085.90

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广中江高速公路项目管理处	200,000.00	200,000.00
其他应付款	广东通驿高速公路服务区有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	110,422.00	110,422.00
其他应付款	广东利通科技投资有限公司	92,594.24	92,594.24
其他应付款	广东高速传媒有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	广东东方思维科技有限公司	26,568.18	156,534.54
其他应付款	湖南联智监测科技有限公司	19,797.00	85,785.50
其他应付款	广东粤运交通拯救有限公司	2,000.00	2,000.00
合计		38,319,802.74	36,671,875.58
一年内到期的非 流动负债	广东利通发展投资有限公司	9,648,206.79	2,445,724.55
一年内到期的非 流动负债	广东省交通集团财务有限公司	2,213,033.33	2,205,700.01
一年内到期的非 流动负债	广东利通物业发展有限公司	100,708.20	
合计		11,961,948.32	4,651,424.56
其他流动负债	广东省交通集团有限公司	500,395,833.33	500,122,916.67
合计		500,395,833.33	500,122,916.67
租赁负债	广东利通发展投资有限公司	18,412,022.93	
租赁负债	广东利通物业发展有限公司	115,721.81	
合计		18,527,744.74	
长期借款	广东省交通集团财务有限公司	195,000,000.00	196,000,000.00
合计		195,000,000.00	196,000,000.00

7、 关联方承诺：无。

十、股份支付：无。

十一、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项：

公司于 2022 年 10 月 22 日召开第十届董事会第二次（临时）会议。会议审议通过了《关于向京珠高速公路广珠段有限公司增资投资广澳高速公路南沙至珠海段改扩建工程项目的议案》，同意公司以广东省发展和改革委员会核准的项目投资估算金额 154.25 亿元为依据，向京珠高速公路广珠段有限公司增资投资建设广澳高速公路南沙至珠海段改扩建工程项目。

项目资本金为剔除由政府承担费用后投资估算金额的 35%，公司按持股比例承担资本金出资额约 34.14 亿元。该事项已经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

截止 2023 年 6 月 30 日，广澳高速公路南沙至珠海段改扩建工程累计发生费用 1,021,162,978.77 元。

2、或有事项：

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司的经营业务为广佛高速公路、佛开高速公路、广惠高速公路和京珠高速公路广珠段的收费和养护工作及对外投资，无其他性质业务，无报告分部。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
取消高速公路省界收费站项目工程专项补贴	财政拨款	20,931,143.87		5,023,474.62		15,907,669.25	其他收益	与资产相关
岐江新城南互通立交建设项目	财政拨款		185,000,000.00			185,000,000.00	其他收益	与资产相关
充电基础设施奖励资金	财政拨款	78,068.83		5,576.34		72,492.49	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	25,500.00	其他收益	与收益相关
九江大桥桥梁结构健康监控系统优化升级车购税补助资金	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 业绩补偿

公司通过支付现金方式收购广东省高速公路有限公司(以下简称“省高速”)持有的广东广惠高速公路有限公司(以下简称“广惠高速”)21%股权方案及有关事项已经公司2020年第三次临时股东大会决议通过。根据省高速与公司签订的《盈利补偿协议》，约定省高速在业绩补偿期限内承担广惠高速实际净利润少于预测净利润时的补偿义务。业绩补偿期限为本次交易实施完毕当年度及之后2个年度，即2020年度、2021年度、2022年度。经公司与省高速协商一致，广惠高速2020年度、2021年度、2022年度扣除非经常性损益后的预测净利润分别为65,247.75万元、111,258.73万元、123,420.09万元。在补偿期限内，若广惠高速任一会计年度末的累积实现净利润数未达到累积预测净利润数，省高速将对公司进行现金补偿，省高速该年度具体应补偿的金额按以下公式计算确定：业绩承诺当期补偿金额=（截至当期期末累积预测净利润数—截至当期期末累积实现净利润数）÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×标的资产交易价格—省高速累积已补偿金额。在各年计算的补偿金额小于0元时，按0元取值，已经补偿的金额不冲回。

广惠高速2020年度实现净利润（扣除非经常性损益）为76,923.26万元，较承诺数多11,675.51万元；2021年度实现净利润（扣除非经常性损益）为110,544.44万元，较承诺数少714.29万元；2022年实现净利润（扣除非经常性损益）为89,610.19万元，较承诺数少33,809.90万元。截至2022年末累积实现净利润（扣除非经常性损益）为277,077.89万元，较累积承诺盈利数少22,848.68万元。

2022年受宏观经济影响，以及响应国务院2022年第四季度收费公路货车通行费减免10%，广惠高速通行费收入大幅下滑。根据公司与省高速签订的《盈利补偿协议》，结合广惠高速业绩的实际情况，公司与省高速协商业绩承诺相关事宜，2022年度未确认业绩补偿形成的或有对价。

2023年8月7日，公司第十届董事会第十次（临时）会议审议通过《关于变更2020年重大资产重组项目业绩承诺事项及签署〈盈利补偿协议之补充协议〉的议案》，同意变更2020年重大资产重组项目业绩承诺事项，重组的业绩补偿

期限调整为 2020 年度、2021 年度、2023 年度。省高速承诺，广惠高速 2020 年度、2021 年度、2023 年度三年累积的扣除非经常性损益后的净利润不低于 299,926.57 万元。如在上述调整后的补偿期限内，广惠公司累积实现的净利润未达到上述累积承诺净利润数的，则省高速需根据《盈利补偿协议》及《盈利补偿协议之补充协议》的约定对公司进行现金补偿。

上述变更业绩承诺事项于 2023 年 8 月 23 日经公司 2023 年第一次（临时）股东大会审议通过。

（2）广佛高速经营期满后管理养护问题

公司收到《广东省交通运输厅关于广佛高速公路收费期满处置有关事宜的通知》（粤交营便函【2022】24 号），控股子公司广佛高速公路有限公司（下称“广佛公司”）运营的广佛高速公路自 2022 年 3 月 3 日零时起停止收费，保留既有收费设施按照零费率方式照常运营，对通行本路段的所有车辆免收车辆通行费，并代为收取其他路段的车辆通行费。停止收费后，由广佛公司继续负责广佛高速公路的管理、养护。

关于广佛公司代为支付的管养支出的资金来源尚待进一步明确，截至 2023 年 6 月 30 日，广佛公司代为支付的管养支出 141,431,005.33 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面
	金额	比例 (%)	金额	价值
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,127,358.73	100.00		21,127,358.73
其中：账龄组合	21,127,358.73	100.00		21,127,358.73
采用其他方法组合				
合计	21,127,358.73	100.00		21,127,358.73

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面
	金额	比例(%)	金额	价值
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,817,016.30	100.00		23,817,016.30
其中：账龄组合	23,817,016.30	100.00		23,817,016.30
采用其他方法组合				
合计	23,817,016.30	100.00		23,817,016.30

期末单项计提坏帐准备的应收账款：无

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,127,358.73		
合计	21,127,358.73		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
广东联合电子服务股份有限公司	关联方	21,000,372.03	1年以内	99.40	
广东高速科技投资有限公司	关联方	126,986.70	1年以内	0.60	
合计		21,127,358.73		100.00	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,903,912.26	36,905,472.90
其他应收款	1,240,260,547.94	1,505,117,198.28
合计	1,286,164,460.20	1,542,022,671.18

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	1,205,472.90	1,205,472.90
中国光大银行股份有限公司	44,698,439.36	
广东广惠高速公路有限公司		35,700,000.00
合计	45,903,912.26	36,905,472.90

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	1,205,472.90	4-5年	合伙协议到期,待延期手续办好可收回	否,未来可收回
合计	1,205,472.90	/	/	/

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	30,844,110.43	2.43	30,844,110.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,240,260,547.94	97.57			1,240,260,547.94
其中:账龄组合					
其他组合	1,240,260,547.94	97.57			1,240,260,547.94
合计	1,271,104,658.37	100.00	30,844,110.43	—	1,240,260,547.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	30,844,110.43	2.01	30,844,110.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,505,117,198.28	97.99			1,505,117,198.28
其中：账龄组合					
其他组合	1,505,117,198.28	97.99			1,505,117,198.28
合计	1,535,961,308.71	100.00	30,844,110.43	—	1,505,117,198.28

期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
昆仑证券有限责任公司	30,844,110.43	30,844,110.43	100.00	已破产全额计提坏账
合计	30,844,110.43	30,844,110.43	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金组合	2,412,546.94	2,090,516.36
备用金组合	1,458,213.38	1,293,602.05
其他组合	1,236,389,787.62	1,501,733,079.87
小计	1,240,260,547.94	1,505,117,198.28
减：坏账准备		
合计	1,240,260,547.94	1,505,117,198.28

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			30,844,110.43	30,844,110.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			30,844,110.43	30,844,110.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
证券结算交易资金	30,844,110.43	30,844,110.43
保证金及押金	2,412,546.94	2,090,516.36
零钞备用金	1,458,213.38	1,293,602.05
其他	1,236,389,787.62	1,501,733,079.87
小计	1,271,104,658.37	1,535,961,308.71
减：坏账准备	30,844,110.43	30,844,110.43
合计	1,240,260,547.94	1,505,117,198.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京珠高速公路广珠段有限公司	改扩建投资资金及利息	1,235,277,549.57	1 年以内	97.18	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆仑证券有限责任公司	证券结算交易资金	30,844,110.43	5年以上	2.43	30,844,110.43
广东利通发展投资有限公司	租赁押金	1,816,266.94	1年以内	0.14	
	车辆车位押金	22,980.00	2-3年		
广东省高速公路有限公司	委托管理费	463,491.88	5年以上	0.04	
第一太平戴维斯	水电费周转金、管理费	4,200.00	2-3年	0.03	
	押金、车辆车位按金	414,525.00	3-4年		
合计	—	1,268,843,123.82	—	99.82	30,844,110.43

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,692,740,464.84		3,692,740,464.84	3,374,330,463.43		3,374,330,463.43
对联营、合营企业投资	2,867,753,731.35		2,867,753,731.35	2,722,085,180.53		2,722,085,180.53
合计	6,560,494,196.19		6,560,494,196.19	6,096,415,643.96		6,096,415,643.96

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
京珠高速公路广珠段有限公司	871,171,883.08	265,410,001.41		1,136,581,884.49		
广佛高速公路有限公司	154,982,475.25			154,982,475.25		
粤高资本控股（广州）有限公司	322,500,000.00	53,000,000.00		375,500,000.00		
广东广惠高速公路有限公司	2,025,676,105.10			2,025,676,105.10		
合计	3,374,330,463.43	318,410,001.41		3,692,740,464.84		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东江中高速公路有限 公司	446,883,150.40	45,000,000.00		6,731,118.49		16,005.85	4,627,613.17			494,002,661.57	
赣州赣康高速公路有限 公司	163,154,438.00			9,568,563.16						172,723,001.16	
赣州康大高速公路有限 责任公司	246,268,935.13			20,692,056.64						266,960,991.77	
深圳惠盐高速公路有限 公司	348,669,767.32			14,856,921.37						363,526,688.69	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其 他
肇庆粤肇公路有限公司	310,209,765.87			30,133,975.22						340,343,741.09	
国元证券股份有限公司	987,867,627.42			22,017,218.07	12,110,298.33	2,424.19	15,522,387.30			1,006,475,180.71	
广东省粤普小额再贷款 股份有限公司	219,031,496.39			4,689,969.97						223,721,466.36	
小计	2,722,085,180.53	45,000,000.00		108,689,822.92	12,110,298.33	18,430.04	20,150,000.47			2,867,753,731.35	
合计	2,722,085,180.53	45,000,000.00		108,689,822.92	12,110,298.33	18,430.04	20,150,000.47			2,867,753,731.35	

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	734,319,820.33	242,491,456.98	636,965,610.55	249,145,875.83
其他业务	6,352,612.68	1,795,927.53	5,689,892.19	1,926,210.70
合计	740,672,433.01	244,287,384.51	642,655,502.74	251,072,086.53

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	108,689,822.92	98,360,414.38
成本法核算的长期股权投资收益	404,052,121.37	681,064,177.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-45,107,982.42
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	71,249,739.36	47,286,243.74
债权投资持有期间取得的利息收入		10,079,133.93
其他	12,728,947.34	
合计	596,720,630.99	791,681,986.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,753.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,654,550.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
对已发生但有待明确资金来源的代垫支出计提的减值准备（注：2）	-43,681,523.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,923,823.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	795,422.82	
非经常性损益总额	-35,323,479.58	
所得税影响额	2,088,521.91	
少数股东权益影响额	-9,372,564.36	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-28,039,437.13	

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注 2：对广佛高速公路已经代垫但有待明确资金来源的管养支出计提的减值准备，因性质特殊，会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.30	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.44	0.44

广东省高速公路发展股份有限公司

二〇二三年八月二十八日