

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



# 廣東粵運交通股份有限公司

Guangdong Yueyun Transportation Company Limited\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：03399)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下為廣東粵運交通股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之《廣東省交通集團有限公司2018年本部財務報表及審計報告》。

承董事會命  
廣東粵運交通股份有限公司  
董事會主席  
禰宗民

中國廣州

二零一九年五月二日

於本公佈日期，董事會成員包括本公司執行董事禰宗民先生、湯英海先生、姚漢雄先生、文忤先生及郭俊發先生；本公司非執行董事李斌先生及陳敏先生；以及本公司獨立非執行董事靳文舟先生、陸正華女士、溫惠英女士及詹小彤先生。

\* 僅供識別

广东省交通集团有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202019030104619640

报告 文号：信会师报字[2019]第 ZC20017 号

委托 单位：广东省交通集团有限公司

被审验单位名称：广东省交通集团有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2019 年 3 月 20 日

报备 时间：2019 年 3 月 23 日 15:21:36

签名注册会计师：姜干

昌宇颖

## 广东省交通集团有限公司

### 2018 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

# 广东省交通集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1
	利润表	2
	现金流量表	3
	所有者权益变动表	4-5
	财务报表附注	1-52



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

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZC20017 号

广东省交通集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省交通集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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



### 三、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师：姜 干



中国注册会计师：昌宇颖



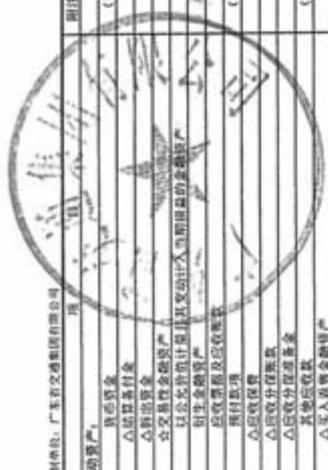
中国·上海

二〇一九年三月二十日

# 资产负债表

2018年12月31日

金额单位：元



项目	2018年12月31日	2017年12月31日	说明	附注(七)	行次
<b>流动资产</b>			<b>流动资产</b>		
货币资金	3,642,802,172.38	1,018,978,383.88	货币资金		73
△应收票据			△应收票据		74
△应收账款			△应收账款及预付款		75
△预付款项			△预付款项		76
△其他应收款			△其他应收款		77
△存货			△存货		78
△持有待售资产			△持有待售资产		79
△其他流动资产			△其他流动资产		80
流动资产合计	6,403,437.74	6,088,812.54	流动资产合计	(十一)	81
△应收票据			△应收票据		82
△应收账款			△应收账款		83
△预付款项			△预付款项		84
△其他应收款			△其他应收款		85
△存货			△存货		86
△其他流动资产			△其他流动资产		87
流动资产合计	2,335,477,852.54	6,546,565,553.30	流动资产合计	(十二)	88
△应收票据			△应收票据		89
△应收账款			△应收账款		90
△预付款项			△预付款项		91
△其他应收款			△其他应收款		92
△存货			△存货		93
△其他流动资产			△其他流动资产		94
流动资产合计	1,406,116.69	1,334,744.29	流动资产合计	(十三)	95
△应收票据			△应收票据		96
△应收账款			△应收账款		97
△预付款项			△预付款项		98
△其他应收款			△其他应收款		99
△存货			△存货		100
△其他流动资产			△其他流动资产		101
流动资产合计	5,986,087,579.25	7,572,967,496.11	流动资产合计	(十四)	102
△应收票据			△应收票据		103
△应收账款			△应收账款		104
△预付款项			△预付款项		105
△其他应收款			△其他应收款		106
△存货			△存货		107
△其他流动资产			△其他流动资产		108
流动资产合计	1,975,480,753.58	2,100,283,723.58	流动资产合计	(十五)	109
△应收票据			△应收票据		110
△应收账款			△应收账款		111
△预付款项			△预付款项		112
△其他应收款			△其他应收款		113
△存货			△存货		114
△其他流动资产			△其他流动资产		115
流动资产合计	1,558,179,680.00	3,555,504,424.00	流动资产合计	(十六)	116
△应收票据			△应收票据		117
△应收账款			△应收账款		118
△预付款项			△预付款项		119
△其他应收款			△其他应收款		120
△存货			△存货		121
△其他流动资产			△其他流动资产		122
流动资产合计	75,075,958,740.29	74,136,632,209.79	流动资产合计	(十七)	123
△应收票据			△应收票据		124
△应收账款			△应收账款		125
△预付款项			△预付款项		126
△其他应收款			△其他应收款		127
△存货			△存货		128
△其他流动资产			△其他流动资产		129
流动资产合计	14,025,520.11	16,145,201.86	流动资产合计	(十八)	130
△应收票据			△应收票据		131
△应收账款			△应收账款		132
△预付款项			△预付款项		133
△其他应收款			△其他应收款		134
△存货			△存货		135
△其他流动资产			△其他流动资产		136
流动资产合计	8,333,841.21	13,098,819.93	流动资产合计	(十九)	137
△应收票据			△应收票据		138
△应收账款			△应收账款		139
△预付款项			△预付款项		140
△其他应收款			△其他应收款		141
△存货			△存货		142
△其他流动资产			△其他流动资产		143
流动资产合计	5,651,010,472.35	3,045,092,305.55	流动资产合计	(二十)	144
△应收票据			△应收票据		145
△应收账款			△应收账款		146
△预付款项			△预付款项		147
△其他应收款			△其他应收款		148
△存货			△存货		149
△其他流动资产			△其他流动资产		150
流动资产合计	83,682,989,007.64	82,866,738,784.71	流动资产合计	(二十一)	151
△应收票据			△应收票据		152
△应收账款			△应收账款		153
△预付款项			△预付款项		154
△其他应收款			△其他应收款		155
△存货			△存货		156
△其他流动资产			△其他流动资产		157
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(二十二)	158
△应收票据			△应收票据		159
△应收账款			△应收账款		160
△预付款项			△预付款项		161
△其他应收款			△其他应收款		162
△存货			△存货		163
△其他流动资产			△其他流动资产		164
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(二十三)	165
△应收票据			△应收票据		166
△应收账款			△应收账款		167
△预付款项			△预付款项		168
△其他应收款			△其他应收款		169
△存货			△存货		170
△其他流动资产			△其他流动资产		171
流动资产合计	82,291,796,090.87	82,291,796,090.87	流动资产合计	(二十四)	172
△应收票据			△应收票据		173
△应收账款			△应收账款		174
△预付款项			△预付款项		175
△其他应收款			△其他应收款		176
△存货			△存货		177
△其他流动资产			△其他流动资产		178
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(二十五)	179
△应收票据			△应收票据		180
△应收账款			△应收账款		181
△预付款项			△预付款项		182
△其他应收款			△其他应收款		183
△存货			△存货		184
△其他流动资产			△其他流动资产		185
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(二十六)	186
△应收票据			△应收票据		187
△应收账款			△应收账款		188
△预付款项			△预付款项		189
△其他应收款			△其他应收款		190
△存货			△存货		191
△其他流动资产			△其他流动资产		192
流动资产合计	82,291,796,090.87	82,291,796,090.87	流动资产合计	(二十七)	193
△应收票据			△应收票据		194
△应收账款			△应收账款		195
△预付款项			△预付款项		196
△其他应收款			△其他应收款		197
△存货			△存货		198
△其他流动资产			△其他流动资产		199
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(二十八)	200
△应收票据			△应收票据		201
△应收账款			△应收账款		202
△预付款项			△预付款项		203
△其他应收款			△其他应收款		204
△存货			△存货		205
△其他流动资产			△其他流动资产		206
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(二十九)	207
△应收票据			△应收票据		208
△应收账款			△应收账款		209
△预付款项			△预付款项		210
△其他应收款			△其他应收款		211
△存货			△存货		212
△其他流动资产			△其他流动资产		213
流动资产合计	82,291,796,090.87	82,291,796,090.87	流动资产合计	(三十)	214
△应收票据			△应收票据		215
△应收账款			△应收账款		216
△预付款项			△预付款项		217
△其他应收款			△其他应收款		218
△存货			△存货		219
△其他流动资产			△其他流动资产		220
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(三十一)	221
△应收票据			△应收票据		222
△应收账款			△应收账款		223
△预付款项			△预付款项		224
△其他应收款			△其他应收款		225
△存货			△存货		226
△其他流动资产			△其他流动资产		227
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(三十二)	228
△应收票据			△应收票据		229
△应收账款			△应收账款		230
△预付款项			△预付款项		231
△其他应收款			△其他应收款		232
△存货			△存货		233
△其他流动资产			△其他流动资产		234
流动资产合计	82,291,796,090.87	82,291,796,090.87	流动资产合计	(三十三)	235
△应收票据			△应收票据		236
△应收账款			△应收账款		237
△预付款项			△预付款项		238
△其他应收款			△其他应收款		239
△存货			△存货		240
△其他流动资产			△其他流动资产		241
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(三十四)	242
△应收票据			△应收票据		243
△应收账款			△应收账款		244
△预付款项			△预付款项		245
△其他应收款			△其他应收款		246
△存货			△存货		247
△其他流动资产			△其他流动资产		248
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(三十五)	249
△应收票据			△应收票据		250
△应收账款			△应收账款		251
△预付款项			△预付款项		252
△其他应收款			△其他应收款		253
△存货			△存货		254
△其他流动资产			△其他流动资产		255
流动资产合计	82,291,796,090.87	82,291,796,090.87	流动资产合计	(三十六)	256
△应收票据			△应收票据		257
△应收账款			△应收账款		258
△预付款项			△预付款项		259
△其他应收款			△其他应收款		260
△存货			△存货		261
△其他流动资产			△其他流动资产		262
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(三十七)	263
△应收票据			△应收票据		264
△应收账款			△应收账款		265
△预付款项			△预付款项		266
△其他应收款			△其他应收款		267
△存货			△存货		268
△其他流动资产			△其他流动资产		269
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(三十八)	270
△应收票据			△应收票据		271
△应收账款			△应收账款		272
△预付款项			△预付款项		273
△其他应收款			△其他应收款		274
△存货			△存货		275
△其他流动资产			△其他流动资产		276
流动资产合计	82,291,796,090.87	82,291,796,090.87	流动资产合计	(三十九)	277
△应收票据			△应收票据		278
△应收账款			△应收账款		279
△预付款项			△预付款项		280
△其他应收款			△其他应收款		281
△存货			△存货		282
△其他流动资产			△其他流动资产		283
流动资产合计	16,145,201.86	16,145,201.86	流动资产合计	(四十)	284
△应收票据			△应收票据		285
△应收账款			△应收账款		286
△预付款项			△预付款项		287
△其他应收款			△其他应收款		288
△存货			△存货		289
△其他流动资产			△其他流动资产		290
流动资产合计	3,045,092,305.55	3,045,092,305.55	流动资产合计	(四十一)	291
△应收票据			△应收票据		292
△应收账款			△应收账款		293
△预付款项			△预付款项		294
△其他应收款			△其他应收款		295
△存货			△存货		296
△其他流动资产			△其他流动资产		29

# 利润表

2018年度

金额单位：元

项目	附注(七)	行次	本期金额	上期金额	项 目	附注(七)	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1	3,544,244.44	2,893,041.86	债务重组利得		38		
其中：营业收入		2	3,544,244.44	2,893,041.86	减：营业外支出		39	11,729.23	1,135,849.06
△利息收入		3			其中：债务重组损失		40		
△已赚保费		4			限、利润总额(亏损总额)以“-”号填列)		41	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
△手续费及佣金收入		5			减：所得税费用		42		
二、营业总成本		6	150,093,370.72	223,950,562.51	五、净利润(净亏损)以“-”号填列)		43	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
其中：营业成本		7	225,313.04	153,160.00	(一) 按所有权归属分类：		44		
△利息支出		8			归属于母公司所有者的净利润		45	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
△手续费及佣金支出		9			*少数股东损益		46		
△退保金		10			(二) 按经营持续性分类：		47		
△赔付支出净额		11			持续经营净利润		48	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
△提取保险合同准备金净额		12			终止经营净利润		49		
△保单红利支出		13			六、其他综合收益的税后净额		50	-123,981,611.52	240,135,638.28
△分保费用		14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51	-123,981,611.52	240,135,638.28
税金及附加		15	20,760.00	610,171.56	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		52		
销售费用		16	148,875,198.84	159,813,805.72	1. 重新计量设定受益计划变动额		53		
管理费用		17	373,464.39	459,833.74	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		54		
其中：筹建期间费用		18			*3. 其他权益工具投资公允价值变动		55		
研发费用		19			*4. 企业自身信用风险公允价值变动		56		
财务费用		20	1,572,098.84	63,373,425.23	5. 其他		57		
其中：利息费用		21	262,841,130.27	331,795,666.93	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		58	-123,981,611.52	240,135,638.28
利息收入		22	258,805,939.10	272,694,148.03	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		59	823,358.48	607,068.28
汇兑净收益		23	2,675,312.30		*2. 其他债权投资公允价值变动		60		
汇兑净损失		24		3,891,108.91	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		61	-124,804,970.00	239,528,570.00
资产减值损失		25			*4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		62		
△信用减值损失		26			5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		63		
其他		27			*6. 其他债权投资信用减值准备		64		
加：其他收益		28	249,572,275.96	180,000.00	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		65		
投资收益(损失以“-”号填列)		29	2,293,851,756.59	3,881,916,648.98	8. 外币财务报表折算差额		66	2,272,294,116.58	3,900,735,851.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30	731,959,835.55	1,341,909,688.46	9. 其他		67		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		31			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		68		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		32			七、综合收益总额		69	2,272,294,116.58	3,900,735,851.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)		33			归属于母公司所有者的综合收益总额		70	2,272,294,116.58	3,900,735,851.45
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		34			*归属于少数股东的综合收益总额		71		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		35	2,396,274,906.27	3,661,039,128.33	八、每股收益：		72		
加：营业外收入		36	12,551.06	696,933.90	基本每股收益		73		
其中：政府补助		37		250,000.00	稀释每股收益		74		

注：表中带\*科目为合并会计报表项目；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：张华

主管会计工作负责人：张华

第 2 页，共 5 页

会计机构负责人：张华

# 现金流量表

2018年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	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	30	45,913.62	294,558.60
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,756,899.11	1,900,833.30	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		1,616,879,788.18
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,687,550,951.33	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,170,143.09	4,171,686.33
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	1,236,979,166.67	1,869,979,166.67
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		143,361.12
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出现小计	39	1,241,149,309.76	1,874,294,214.12
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	1,446,401,641.57	-257,414,425.94
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	1,057,000,000.00	1,057,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,480,651,645.63	1,187,021,634.69	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	1,484,408,544.74	1,188,922,467.99	取得借款收到的现金	44		1,730,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		2,443,533,104.19
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流出现小计	47	1,057,000,000.00	5,230,533,104.19
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	48		6,720,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	806,830,000.00	539,948,472.23
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	85,865,009.50	84,636,061.62	支付其他与筹资活动有关的现金	51		2,444,401,917.02
支付的各项税费	23	598,161.58	12,087.74	筹资活动现金流出现小计	52	806,830,000.00	9,704,350,389.25
支付其他与经营活动有关的现金	24	465,693,285.03	4,302,638,077.98	筹资活动产生的现金流量净额	53	250,170,000.00	-4,483,817,285.06
经营活动现金流出现小计	25	552,156,456.11	4,387,286,227.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	56.30	-68.91
经营活动产生的现金流量净额	26	932,252,088.63	-3,198,363,759.35	五、现金及现金等价物净增加额	55	2,628,823,786.50	-7,939,595,539.26
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,013,978,385.88	8,953,573,925.14
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	3,642,802,172.38	1,013,978,385.88
取得投资收益收到的现金	29	2,687,505,037.71	1,616,585,229.58		58		

注：加△指项目为专项用途。

企业法定代表人：张华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：张华

张华

# 所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：广东百艺通集团有限公司

2018年度

项目	行次	百艺通母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		股本	其他	优先股	永续债											
一、上年年末余额	1	26,800,000.00				35,054,099.95		495,227,323.96		2,368,917,382.81		15,844,373,907.68		80,562,618,551.06		80,562,618,551.06
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	26,800,000.00				35,054,099.95		495,227,323.96		2,368,917,382.81		15,844,373,907.68		80,562,618,551.06		80,562,618,551.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					2,236,519,151.62		-123,981,611.52		239,627,572.81		1,216,168,155.29		3,288,333,268.20		3,288,333,268.20
(一)综合收益总额	7							-123,981,611.52				2,396,275,728.10		2,272,294,116.58		2,272,294,116.58
(二)所有者投入和减少资本	8					2,236,519,151.62								2,236,519,151.62		2,236,519,151.62
1.所有者投入的普通股	9					1,057,000,000.00								1,057,000,000.00		1,057,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					1,179,519,151.62								1,179,519,151.62		1,179,519,151.62
(三)专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四)利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
储备基金	20															
*企业发展基金	21															
*利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者(或股东)的分配	24															
4.其他	25															
(五)所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.股东权益内部结转留存收益	30															
合计5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	26,800,000.00				37,290,619,088.23		371,245,712.44		2,608,544,955.62		17,280,542,062.97		84,350,951,819.26		84,350,951,819.26

注：如本附注为专项用途，如为执行特殊金融工具清算企业适用。

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：张华

企业法定代表人：张华

第4页，共5页

# 所有者权益变动表

2018年度

编制单位：广东百安通集团有限公司

金额单位：元

项目	次	上年末余额										所有者权益合计		
		实收资本(或股本)		其他权益工具		减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	小计
		16	17	18	19									
一、上年年末余额	1	26,800,000.00	26,800,000.00			31,414,599.63	91.94	235,464,280.00		1,943,217,744.16	11,997,469,192.62	72,410,750,900.72	72,410,750,900.72	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4					74,009,876.05		-972,594.32		1,107,624,148.54		1,181,261,422.27	1,181,261,422.27	
二、本年年初余额	5	26,800,000.00	26,800,000.00			31,488,609,559.99		235,091,685.68		1,943,217,744.16	13,105,093,331.16	73,592,012,322.99	73,592,012,322.99	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					3,565,490,376.62		240,135,638.28		425,699,638.65	2,739,280,574.52	6,970,606,228.07	6,970,606,228.07	
(一)综合收益总额	7							240,135,638.28			3,660,600,213.17	3,900,735,851.45	3,900,735,851.45	
(二)所有者投入和减少资本	8					3,565,490,376.62						3,565,490,376.62	3,565,490,376.62	
1.所有者投入的普通股	9					3,576,000,000.00						3,576,000,000.00	3,576,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					-10,509,623.38						-10,509,623.38	-10,509,623.38	
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17									425,699,638.65	-921,319,638.65	-495,620,000.00	-495,620,000.00	
其中：法定公积金	18									425,699,638.65	-425,699,638.65			
任意公积金	19													
*储备基金	20													
*企业奖励基金	21													
*利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	26,800,000.00	26,800,000.00			35,054,099,936.61		495,227,323.96		2,368,917,382.81	13,844,723,907.68	80,562,618,551.06	80,562,618,551.06	

注：加△金额项目为报告期各年度，加△为执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：张华

主管会计工作负责人：张华

第5页，共8页

会计机构负责人：张华

## 广东省交通集团有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

广东省交通集团有限公司(以下简称“本公司”)是根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅“粤办发[2000]9号”文中《广东省省属国有企业资产重组总体方案》的规定,将广东省交通厅、省人大常委会办公厅脱钩的企业及省铁路集团等共126户企业合并组建,于2000年6月23日成立,企业统一社会信用代码为91440000723838552J。公司注册资本为人民币贰佰陆拾捌亿元。公司类型为国有独资有限责任公司。

公司治理结构:公司实行董事会领导下的总经理负责制。董事会由4名董事组成,设董事长1人。监事会由4名监事组成,其中股东代表担任的监事3人,职工代表担任的监事1人。公司设总经理1人,副总经理4人,总经济师1人。

本公司经营范围为: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(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)。

#### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

**(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**(三) 记账基础和计价原则**

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

**(四) 现金等价物的确定标准**

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

**(五) 外币业务核算方法**

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

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

**(六) 金融工具**

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券、其他权益工具等。

**1、 金融资产及金融负债的确认和计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表

内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括交易性金融资产或金融负债)

本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

## 2、 金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

### 3、 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备

于资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对于已确认减值损失的可供出售权益工具等发生的减值损失，不通过损益转回，计入资本公积。

持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 5、 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

#### (七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等。公司对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

#### (1) 单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准

本公司单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准为人民币 300 万元以上；

#### (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项仅适用于应收账款和其他应收款。对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

公司根据信用风险特征组合确定计提坏账准备，信用风险特征组合的分类如下：

组合 1：应收关联方，指本公司合并范围内的单位之间除应收车辆通行费以外的应收款项。

组合 2：定金和押金，指应收的工程质保金、工程履约金和工程保证金等应收款项。

组合 3：除组合 1 和组合 2 以外的非单项计提坏账准备的应收款项。

各组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 和组合 2：除存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对该款项计提坏账准备。

组合 3：按照账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	比例 (%)
1年以内	0
1—2年	5
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	80

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (八) 存货

存货分为原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本等。

存货购入按实际成本计价入账，原材料发出时按加权平均法核算，承包工程按个别计价法核算。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

工程施工科目核算本公司实际发生的工程施工合同成本和合同毛利。工程施工科目与“工程结算”科目在资产负债表中以相抵后的差额反映。如果在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利大于在建合同工程已办理结算的价款金额，其差额反映在建合同工程已完工但尚未办理结算的款项，在资产负债表中作为一项流动资产在存货项目中列示；如果在建合同工程已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利，其差额反映在建合同工程尚未完工部分但已办理了结算的款项，在资产负债表中作为一项流动负债在预收款项中列示。

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本，在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等，属于直接费用的直接计入开发成本。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

#### (九) 长期股权投资

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

##### 1、 投资成本的确定

通过企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买

日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### 其他方式取得的长期股权投资

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

### 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

### 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

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

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”)，本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有或应

分担的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

### 3、 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 4、 长期股权投资减值准备

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## (十) 投资性房地产

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## (十一) 固定资产

### 固定资产的标准及计价

固定资产指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。公司已交付使用但尚未办理竣工决算的固定资产按其工程账面价值或工程概算价值暂估入账，待竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

### 固定资产的折旧方法

固定资产折旧除公路分别按直线法或工作量法计提，不留残值外，其余根据固定资

产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算,预留 3%或 5%的残值;  
公司固定资产分类年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
机器设备	10 年	9.5%
运输设备	5 年	19%
其他设备	5 年	19%或 19.4%

#### 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧; 若所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧, 待办理竣工决算手续后再作调整。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### (十三) 无形资产

无形资产按取得时的成本计价。自取得的当月起, 按合同期限或预计受益期限分期平均摊销; 无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### (十四) 长期待摊费用

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

当长期待摊费用的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### (十五) 资产减值

固定资产、无形资产、在建工程、投资性房地产、长期股权投资、长期待摊费用及商誉等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间的较高者。资产减值损失按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该项资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是指能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十六) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益；用于开发房地产物业的借款的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。如果资产的购建活动或开发活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动或开发活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般的借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用。

## (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

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

### 2、 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 3、 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (十八) 收入

提供劳务：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

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

### (十九) 政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已经发生的相关费

用或损失的，直接计入当期损益，与日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收入。

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

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

## (二十) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 五、 主要会计政策、会计估计的变更

### (一) 会计政策变更

#### 1、 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

#### 2、 执行财会〔2018〕15号文的主要影响：

“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列示为“其他应收款”；

“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列示为“其他应付款”。

### (二) 会计估计变更

本公司报告期未发生会计估计变更。

### (三) 追溯调整前期事项

#### 1、 本期追溯调整事项的性质、内容和原因

如本附注十一、(四)所述，本公司全资子公司长大公司增资扩股后，本公司持有

长大公司股权由 100%降至 48.52%，丧失对长大公司控制权，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第十五条：“投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整”之规定调整前期比较财务报表数据。

## 2、 追溯调整事项对比较财务报表的影响

本期追溯调整增加期初资产总额 574,962,693.84 元，增加期初所有者权益总额 574,962,693.84 元，追溯调整前期事项对本公司比较财务报表影响如下：

项目	追溯重述前	追溯调整（调减“-”）	追溯重述后
非流动资产合计	82,291,796,090.87	574,962,693.84	82,866,758,784.71
其中：长期股权投资	73,561,669,615.95	574,962,693.84	74,136,632,309.79
资产总计	89,864,763,586.98	574,962,693.84	90,439,726,280.82
所有者权益合计	79,987,655,857.22	574,962,693.84	80,562,618,551.06
其中：资本公积	34,990,599,683.94	63,500,252.67	35,054,099,936.61
其他综合收益	494,992,850.00	234,473.96	495,227,323.96
未分配利润	15,333,145,940.47	511,227,967.21	15,844,373,907.68
上年年初未分配利润	11,997,469,192.62	1,107,624,140.54	13,105,093,333.16
投资收益	4,478,312,822.31	-596,396,173.33	3,881,916,648.98
净利润	4,256,996,386.50	-596,396,173.33	3,660,600,213.17

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 优惠税负及批文：无

## 七、 财务报表重要项目的说明

下列财务报表数据，除特别注明之外，资产负债表的期末余额、年初余额系2018年12月31日、2017年12月31日的余额，利润表的本期发生额、上期发生额系2018年度、2017年度的金额，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,781.05	4,720.19
银行存款	3,642,541,758.01	1,013,790,060.47
其他货币资金	256,633.32	5,183,605.22
合计	3,642,802,172.38	1,018,978,385.88
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
投标保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

### (二) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	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(含1年)	416,937.74	6.51		102,312.54	1.67	
1至2年				1,186,500.00	19.49	
2至3年	1,186,500.00	18.53		1,186,500.00	19.49	
3年以上	4,800,000.00	74.96		3,613,500.00	59.35	
合计	6,403,437.74	100.00		6,088,812.54	100.00	

#### 2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东省交通集团有限公司	广东东方思维科技有限公司	4,746,000.00	3年以上	尚未完工验收
广东省交通集团有限公司	广东东方思维科技有限公司	1,186,500.00	2-3年	尚未完工验收
广东省交通集团有限公司	广东华路交通科技有限公司	54,000.00	3年以上	尚未完工验收
合计		5,986,500.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东东方思维科技有限公司	6,183,661.87	96.57	
广东汇联胜科技有限公司	107,586.21	1.68	
广州非凡信息安全技术有限公司	58,189.66	0.91	
广东华路交通科技有限公司	54,000.00	0.84	
合计	6,403,437.74	100.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	64,418,332.40	35,482,363.21
应收股利	758,498,998.64	1,599,199,863.54
其他应收款	1,512,560,521.50	4,911,883,326.55
合计	2,335,477,852.54	6,546,565,553.30

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	64,418,332.40	35,482,363.21
合计	64,418,332.40	35,482,363.21

2、 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
广东省交通规划设计研究院股份有限公司		29,080,260.05
广东省长大公路工程有限公司	286,396,253.17	625,914,112.55
广东省公路建设有限公司	472,102,745.47	944,205,490.94
合计	758,498,998.64	1,599,199,863.54

注：报告期末无账龄超过一年的应收股利。

3、其他应收款  
(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,085,328.86	0.27		4,085,328.86	0.08	4,085,328.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,508,475,192.64	99.73		1,508,475,192.64	99.92	4,907,797,997.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,512,560,521.50	100.00		1,512,560,521.50	100.00	4,911,883,326.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
粤高速股改代垫对价及股利	4,085,328.86		5 年以上		限售股解除时会偿还
合计	4,085,328.86				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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(含1年)	8,680.54	100.00		10,381.26	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	8,680.54	100.00		10,381.26	100.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1：应收关联方组合	1,506,833,263.56			4,905,171,469.64		
组合2：定金和质保金类	1,633,248.54			2,616,146.79		
合计	1,508,466,512.10			4,907,787,616.43		

(2)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	账面余额	账龄	占其他应收款合 计比例(%)	坏账准备
广东省高速公路有限公司	05 粤交通债	1,300,000,000.00	3 年以上	85.95	
广东省路桥建设发展有限公司	05 粤交通债等	200,156,776.75	3 年以上	13.23	
广东华路交通科技有限公司	其他代垫及应收款	4,841,061.76	3 年以上	0.32	
广东南粤物流股份有限公司	其他代垫及应收款	1,585,425.05	3 年以上	0.10	
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司	其他应收款项	1,511,325.40	3 年以上	0.10	
合计		1,508,094,588.96		99.70	

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,406,116.69	1,334,744.39
合计	1,406,116.69	1,334,744.39

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售债务工具				
可供出售权益工具	1,975,480,753.58		2,100,285,723.58	
				2,100,285,723.58

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的	1,666,653,400.00		1,666,653,400.00	1,791,458,370.00		1,791,458,370.00
按成本计量的	308,827,353.58		308,827,353.58	308,827,353.58		308,827,353.58
其他						
合计	1,975,480,753.58		1,975,480,753.58	2,100,285,723.58		2,100,285,723.58

## 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,296,465,520.00			1,296,465,520.00
公允价值	1,666,653,400.00			1,666,653,400.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	370,187,880.00			370,187,880.00
已计提减值金额				

注：（1）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有光大银行股票 161,290,000 股，根据 2018 年度最后一个交易日收盘价 3.70 元计算确定年末公允价值 596,773,000.00 元；

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有农业银行股票 297,189,000 股，根据 2018 年度最后一个交易日收盘价 3.60 元计算确定年末公允价值为 1,069,880,400.00 元。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加		
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00			3.33	
瑞银证券有限公司	278,827,353.58			278,827,353.58			14.01	
合计	308,827,353.58			308,827,353.58				

4、 可供出售权益工具期末不存在公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

(六) 长期应收款

1、 长期应收款分类如下:

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备
其他	1,558,179,680.00		1,558,179,680.00	
合计	1,558,179,680.00		1,558,179,680.00	
			账面余额	坏账准备
			3,555,504,424.00	
			3,555,504,424.00	

## 2、 单项金额重大的长期应收款

债务单位	款项性质	期末余额	
		账面余额	坏账准备
广东省高速公路有限公司	中票转贷	500,000,000.00	
广东省路桥建设发展有限公司	信托转贷	1,000,000,000.00	
新粤有限公司	长期债权	58,179,680.00	
合计		1,558,179,680.00	

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	72,593,588,363.74	4,082,432,938.26	3,171,259,865.78	73,504,761,436.22
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,543,043,946.05	324,714,609.89	296,561,251.77	1,571,197,304.17
小计	74,136,632,309.79	4,407,147,548.15	3,467,821,117.55	75,075,958,740.39
减：长期股权投资减值准备				
合计	74,136,632,309.79	4,407,147,548.15	3,467,821,117.55	75,075,958,740.39

2、对子公司的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广东省高速公路有限公司	成本法	23,691,531,950.77	22,931,478,835.38	760,053,115.39	23,691,531,950.77	86.48			
广东利通置业投资有限公司	成本法	2,108,173,108.75	1,890,098,121.55	218,074,987.20	2,108,173,108.75	100.00			
广东省公路建设有限公司	成本法	11,019,845,067.40	11,033,114,147.45	-13,269,080.05	11,019,845,067.40	93.96			882,946,409.58
广东省路桥建设发展有限公司	成本法	20,805,641,327.44	22,818,412,123.85	-2,012,770,796.41	20,805,641,327.44	80.81			148,543,718.96
广东交通实业投资有限公司	成本法	10,029,303,468.06	8,200,543,269.21	1,828,760,198.85	10,029,303,468.06	72.12			
广州粤运投资管理有限公司	成本法	334,416,521.58	414,241,146.56	-79,824,624.98	334,416,521.58	100.00			

广东省交通集团有限公司  
2018年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广东省拱北汽车运输有限责任公司	成本法		25,000,000.00	-25,000,000.00		100.00			995,082.14
岐关车路有限公司	成本法	31,000,000.00	6,000,000.00	25,000,000.00	31,000,000.00	100.00			
威盛运输企业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00			
广东省高速公路发展股份有限公司	成本法	1,611,462,984.67	1,611,462,984.67		1,611,462,984.67	24.55			259,771,593.06
广东粤运交通股份有限公司	成本法	514,933,967.14	514,933,967.14		514,933,967.14	74.12			94,855,648.00
新粤有限公司	成本法	789,238,015.28	789,238,015.28		789,238,015.28	100.00			
广东利通信息科技有限公司	成本法		77,032,230.68	-77,032,230.68		0.00			
广东华路交通科技有限公司	成本法	172,076,048.01	172,076,048.01		172,076,048.01	100.00			21,191,448.27
广东省交通集团财务有限公司	成本法	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	100.00			39,154,100.00
广东利通科技投资有限公司	成本法	186,489,704.64	109,457,473.96	77,032,230.68	186,489,704.64	100.00			20,602,632.33
广东联合电子服务股份有限公司	成本法	210,149,272.48		210,149,272.48	210,149,272.48	51.00			
合计		73,504,761,436.22	72,593,588,363.74	911,173,072.48	73,504,761,436.22				1,468,060,632.34

注:

(1) 根据广东省交通集团有限公司《关于无偿划转广东省拱北汽车运输有限责任公司100%股权的批复》(粤交集投〔2018〕152号), 同意将本公司持有的广东省拱北汽车运输有限公司(以下简称“拱运公司”)100%股权, 以无偿划转的方式划转至本公司子公司岐关车路有限公司(以下简称“岐关”), 本公司相应减少对拱运公司长期股权投资账面价值 25,000,000.00 元, 增加对岐关长期股权投资账面价值 25,000,000.00 元;

(2) 根据广东省交通集团有限公司《关于无偿划转省高所持二广公司 25%股权的批复》(粤交集投(2018)187号),同意以2017年12月31日为基准日将广东省高速公路有限公司(以下简称“省高”)持有的广东二广高速公路有限公司 25%股权,以无偿划转的方式划拨至本公司子公司广东省路桥建设发展有限公司(以下简称“路桥”),本公司相应减少对省高长期股权投资账面价值 1,232,599,792.35 元,增加对路桥长期股权投资账面价值 1,232,599,792.35 元;

(3) 根据广东省交通集团有限公司《关于无偿划转路桥公司所持广乐公司 19%股权的批复》(粤交集投(2018)188号),同意以2017年12月31日为基准日将路桥持有的广东广乐高速公路有限公司 19%股权,以无偿划转的方式划拨至省高,本公司相应增加对省高长期股权投资账面价值 1,583,764,475.00 元,减少对路桥长期股权投资账面价值 1,583,764,475.00 元;

(4) 根据广东省交通集团有限公司《关于广州利翰交通科技有限公司 100%股权无偿划转的批复》(粤交集投(2018)203号),同意将省高持有的广州利翰交通科技有限公司 100%的股权,以无偿划转的方式划拨至本公司子公司广东利通置业投资有限公司(以下简称“利通置业”),本公司相应减少对省高长期股权投资账面价值 23,259,088.50 元,增加对利通置业长期股权投资账面价值 23,259,088.50 元;

(5) 根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《广东省国资委关于交通集团部分存量物业无偿划转的复函》(粤国资函(2017)1403号)以及①:广东省交通集团有限公司《关于广东高速公路大厦物业无偿划转的批复》(粤交集投(2017)215号),同意将省高持有的广东高速公路大厦物业产权,以资产重组方式无偿划转至利通置业;②:广东省交通集团有限公司《关于五羊新城广场物业无偿划转的批复》(粤交集投(2017)211号),同意将广东省公路建设有限公司(以下简称“公路建设”)持有的五羊新城广场物业产权、以资产重组方式无偿划转至利通置业;③:广东省交通集团有限公司《关于太阳广场物业无偿划转的批复》(粤交集投(2017)212号),同意将路桥持有的太阳广场物业产权、以资产重组方式无偿划转至利通置业;④:广东省交通集团有限公司《关于粤运大厦物业无偿划转的批复》(粤交集投(2017)217号),同意将广州粤运投资管理有限公司(以下简称“粤运投资”)持有的粤运大厦物业产权、以资产重组方式无偿划转至利通置业;本公司分别调减对省高、公路建设、路桥、粤运投资的长期股权投资 88,876,278.76 元、13,269,080.05 元、12,845,914.91 元、79,824,624.98 元,调增对利通置业的长期股权投资 194,815,898.70 元;

(6) 根据广东省交通集团有限公司《关于广东利通信息科技有限公司处置事宜的批复》(粤交集投(2017)224号),同意以2018年3月31日为基准日,由广东利通科技投资有限公司(以下简称“利通科技”)吸收合并本公司持有的广东利通信息科技有限公司(以下简称“利通信息”),截止2018年12月31日,利通信息已完成注销,本公司相应减少对利通信息长期股权投资账面价值 77,032,230.68 元,增加对利通科技长期

股权投资账面价值 77,032,230.68 元；

(7) 根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《广东省国资委关于无偿划转联合电服公司 51%股权的批复》(粤国资函〔2018〕486 号)，同意广东省交通集团有限公司无偿受让广东省国资委持有的广东联合电子服务股份有限公司 51%股权，本公司根据股权划转文件调增对联合电服长期股权投资账面价值 210,149,272.48 元；

(8) 根据广东省交通集团有限公司《关于将路桥集团有限公司 49%股权无偿划转至投资公司的批复》(粤交集投〔2018〕171 号)，同意以 2017 年 12 月 31 日为基准日，将路桥所持广东博大高速公路有限公司 49%股权划转至广东交通实业投资有限公司(以下简称“实业投资”)；本公司相应减少对路桥长期股权投资账面价值 1,648,760,198.85 元，增加对实业投资长期股权投资账面价值 1,648,760,198.85 元；

(9) 根据高速公路项目资金安排广东省高速公路有限公司收到地方财政专项资金 521,023,800.00 元，本公司调增对省高的长期股权投资 521,023,800.00 元；

(10) 本报告期支付实业投资大潮项目资本金 180,000,000.00 元。

### 3、对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
一、联营企业												
广东省交通规划设计研究院股份有限公司	36,000,000.00	149,490,892.17			60,599,313.88					10,164,998.60		199,925,207.45
广东省长大公路工程有限公司(注)	818,590,360.04	1,393,553,053.88			671,360,521.67	823,358.48	-408,068,584.14			286,396,253.17		1,371,272,096.72
小计	854,590,360.04	1,543,043,946.05			731,959,835.55	823,358.48	-408,068,584.14			296,561,251.77		1,571,197,304.17

注：

如本附注五、(三)所述，本公司本报告期引入保利国际控股有限公司、保利南方集团有限公司对长大公司进行增资扩股，长大公司增资扩股后，

本公司持有长大公司股权由100%降至48.52%，丧失对长大公司的控制权，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》第十五条：“投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整”之规定对广东长大公路工程有限公司长期股权投资由成本法改为权益法核算，同时调整前期比较财务报表数据。

#### 4、重要联营企业的主要财务信息

项目	广东省长大公路工程有限公司		广东省交通规划设计研究院股份有限公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产	12,574,256,205.83	12,216,748,586.24	1,328,073,118.79	946,022,675.75
非流动资产	2,134,474,397.94	1,853,065,247.08	147,879,825.46	104,377,032.42
资产合计	14,708,730,603.77	14,069,813,833.32	1,475,952,944.25	1,050,399,708.17
流动负债	11,042,280,494.61	10,914,223,550.92	870,728,487.00	659,617,562.23
非流动负债	840,291,177.60	1,151,967,900.71	93,598,191.72	6,438,499.28
负债合计	11,882,571,672.21	12,066,191,451.63	964,326,678.72	666,056,061.51
归属于母公司所有的净资产	2,826,158,931.56	2,003,622,381.69	511,626,265.53	384,343,646.66
按持股比例计算的净资产份额	1,371,272,096.72	1,393,553,053.88	199,925,207.45	149,490,892.17
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,371,272,096.72	1,393,553,053.88	199,925,207.45	149,490,892.17
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	13,311,892,163.24	11,202,981,808.72	1,211,026,930.74	826,419,642.16
净利润	263,187,904.73	673,007,378.22	152,874,652.07	91,710,246.38
其他综合收益	1,696,922.08	1,251,153.17		

广东省交通集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	广东省长大公路工程有限公司		广东省交通规划设计研究院股份有限公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
综合收益总额	264,884,826.81	674,258,531.39	152,874,652.07	91,710,246.38
企业本期收到的来自合营企业的股利	625,914,112.55		39,245,258.65	31,352,760.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	14,025,520.11	16,145,201.86
固定资产清理		
合计	14,025,520.11	16,145,201.86

2、 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	6,408,045.34	91,457,503.55	97,865,548.89
2.本年增加金额	976,300.92	1,326,570.53	2,302,871.45
(1)购置	976,300.92	1,326,570.53	2,302,871.45
(2)企业合并增加			
(3)在建工程转入			
(4)由投资性房地产转入			
(5)重分类			
3.本年减少金额	576,584.00	75,958.00	652,542.00
(1)处置或报废	576,584.00	75,958.00	652,542.00
(2)企业合并减少			
(3)转出至投资性房地产			
(4)重分类			
4.期末余额	6,807,762.26	92,708,116.08	99,515,878.34
<b>二、累计折旧</b>			
1.年初余额	3,448,988.04	78,271,358.99	81,720,347.03
2.本年增加金额	786,693.72	3,603,232.38	4,389,926.10
(1)计提	786,693.72	3,603,232.38	4,389,926.10
(2)企业合并增加			
(3)由投资性房地产转入			
(4)重分类			
(5)外币折算差额			
(6)购置二手车转入			
3.本年减少金额	547,754.80	72,160.10	619,914.90

项目	运输工具	办公设备	合计
(1)处置或报废	547,754.80	72,160.10	619,914.90
(2)企业合并减少			
(3)转出至投资性房地产			
(4)重分类			
4.期末余额	3,687,926.96	81,802,431.27	85,490,358.23
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,119,835.30	10,905,684.81	14,025,520.11
2.年初账面价值	2,959,057.30	13,186,144.56	16,145,201.86

#### (九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.年初余额	45,467,543.52	45,467,543.52
2.本年增加金额	240,172.41	240,172.41
(1)购置	240,172.41	240,172.41
(2)企业合并增加		
(3)外币折算差额		
(4)由投资性房地产转入		
(5)固定资产重分类转入		
3.本年减少金额	682,420.00	682,420.00
(1)处置或报废	682,420.00	682,420.00
(2)重分类至固定资产		
4.期末余额	45,025,295.93	45,025,295.93
二、累计摊销：		
1.年初余额	32,368,723.59	32,368,723.59

项目	软件	合计
2.本年增加金额	5,005,151.13	5,005,151.13
(1)计提	5,005,151.13	5,005,151.13
(2)外币折算差额		
(3)由投资性房地产转入		
(4)固定资产重分类转入		
3.本年减少金额	682,420.00	682,420.00
(1)处置或报废	682,420.00	682,420.00
(2)重分类至固定资产		
4.期末余额	36,691,454.72	36,691,454.72
三、减值准备:		
1.年初余额		
2.期末余额		
四、账面价值:		
1.期末账面价值	8,333,841.21	8,333,841.21
2.年初账面价值	13,098,819.93	13,098,819.93

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付股权回购款	4,102,071,472.22	3,045,092,305.55
其他	948,939,000.13	
合计	5,051,010,472.35	3,045,092,305.55

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款		80,900.00
合计		80,900.00

应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		

账龄	期末余额	年初余额
3 年以上		80,900.00
合计		80,900.00

本公司本报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,393,959.03	78,429,281.01	77,258,619.11	17,564,620.93
二、离职后福利-设定提存计划		7,960,720.03	7,960,720.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	16,393,959.03	86,390,001.04	85,219,339.14	17,564,620.93

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		64,108,598.88	64,108,598.88	
二、职工福利费		3,921,376.07	3,921,376.07	
三、社会保险费		3,165,626.96	3,165,626.96	
其中：医疗保险费		2,782,766.59	2,782,766.59	
工伤保险费		49,978.80	49,978.80	
生育保险费		332,881.57	332,881.57	
其他				
四、住房公积金		5,572,063.00	5,572,063.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,692,389.13	2,825,924.45	1,655,262.55	11,863,051.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	5,701,569.90	-1,164,308.35	-1,164,308.35	5,701,569.90
合计	16,393,959.03	78,429,281.01	77,258,619.11	17,564,620.93

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,664,380.00	4,664,380.00	
二、失业保险费		187,885.03	187,885.03	
三、补充养老保险		3,108,455.00	3,108,455.00	
合计		7,960,720.03	7,960,720.03	

### (十三) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税				
城市维护建设税				
个人所得税	3,044,318.90	7,755,642.80	8,401,313.16	2,398,648.54
教育费附加				
其他税费	580,290.71	20,760.00	598,161.31	2,889.40
合计	3,624,609.61	7,776,402.80	8,999,474.47	2,401,537.94

### (十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	123,337,085.24	92,870,012.65
应付股利		
其他应付款	671,290,739.12	979,636,463.97
合计	794,627,824.36	1,072,506,476.62

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,497,222.22	
企业债券利息	121,839,863.02	92,718,630.14
短期借款应付利息		
其他利息		151,382.51
合计	123,337,085.24	92,870,012.65

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
企业头寸		408,146,753.88
宁华项目地方资本金	12,000,000.00	12,000,000.00
承担对广东省交通厅的历史债务	101,589,851.00	101,589,851.00
广佛肇贷款转挂路桥	450,000,000.00	450,000,000.00
保证金	80,709.86	789,444.03
其他暂收应付款	14,676,441.41	3,140,085.06
应付软件维护费和租金	419,400.00	3,970,330.00
长大代垫 CB04 标项目款	92,524,336.85	
合计	671,290,739.12	979,636,463.97

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省交通厅	101,589,851.00	历史债务未清理
广东省路桥建设发展有限公司	462,000,000.00	尚未支付项目资本金
合计	563,589,851.00	

### (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000,000.00	2,265,570,000.00
1 年内到期的应付债券		2,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	4,265,570,000.00

### (十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	1,000,000,000.00	3,265,570,000.00	4.41%—4.90%
减：一年内到期的长期借款	1,000,000,000.00	2,265,570,000.00	4.41%—4.90%
合计		1,000,000,000.00	4.41%—4.90%

注：

昆仑信托有限责任公司 1,000,000,000.00 元贷款，质押物为广东省路桥建设发展有限公司广韶分公司所有的京珠高速粤境韶关甘塘至广州太和公路 25%的收费权。

(十七) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券		2,000,000,000.00
合计	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	溢折价摊销	列转一年内到期非流动负债	期末余额
2005 年广东省交通集团有限公司公司债券	1,500,000,000.00	2005/6/29	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
广东省交通集团有限公司 2013 年度第一期中期票据（中市协注【2012】MTN405 号）	500,000,000.00	2013/1/29	15 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00
广东省交通集团有限公司 2013 年度第二期中期票据（中市协注【2012】MTN405 号）	1,500,000,000.00	2013/4/24	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合计	3,500,000,000.00	—	—	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	2,784.50	6,782,784.50
合计	2,784.50	6,782,784.50

专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通科技专项	6,780,000.00		6,780,000.00	
战备专项款	2,784.50			2,784.50
合计	6,782,784.50		6,780,000.00	2,784.50

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	500,000.00	1,530,000.00		2,030,000.00
瑞银选择权费收益	11,649,000.00		11,649,000.00	
研发中心项目		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	12,149,000.00	3,030,000.00	11,649,000.00	3,530,000.00

其中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	其他变动	期末余额
21 世纪会议中心科研项目		1,530,000.00			1,530,000.00
粤交规函 1848 号专项资金	500,000.00				500,000.00
合计	500,000.00	1,530,000.00			2,030,000.00

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广东省人民政府	26,800,000,000.00	100.00			26,800,000,000.00	100.00
合计	26,800,000,000.00	100.00			26,800,000,000.00	100.00

注：

公司注册资本业经广东正中珠江会计师事务所验证，并出具广会所验字[2010]第 10003400019 号验资报告。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	562,781,450.39			562,781,450.39
二、拨入项目资本金（注 1）	34,555,711,115.84	1,578,023,800.00		36,133,734,915.84
三、其他资本公积	63,969,678.59	1,066,563,935.76	408,068,584.14	722,465,030.21
（1）被投资单位其他权益变动 （注 3）	63,969,678.59		408,068,584.14	-344,098,905.55
（2）其他（注 2）		1,066,563,935.76		1,066,563,935.76
四、原制度资本公积转入	-128,362,308.21			-128,362,308.21
合计	35,054,099,936.61	2,644,587,735.76	408,068,584.14	37,290,619,088.23
其中：国有独享资本公积				

注：

（1）拨入项目资金本期增加 1,578,023,800.00 元，其中：

①子公司广东省高速公路有限公司收到地方财政资金补助 521,023,800.00 元；

②本公司本期收到省财政拨付资本金补助 1,057,000,000.00 元。

（2）其他资本公积本期增加 1,066,563,935.76 元，其中：

①根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会“广东省国资委关于无偿划转联合电服公司 51%股权的批复”（粤国资函〔2018〕486 号），无偿受让广东联合电子服务股份有限公司 51%股权对应净资产 210,149,272.48 元，详见“七、（八）长期股权投资”说明；

②如本附注十一、（五）所述，广东省长大公路工程有限公司承接的港珠澳大桥 CB04 合同段项目于基准日 2017 年 5 月 31 日形成的净资产无偿剥离划转至本公司 856,414,663.28 元。

（3）其他资本公积本期减少 408,068,584.14 元为按照 48.52%持股比例确认的广东省长大公路工程有限公司资本公积及专项储备变动。

(二十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	495,227,323.96	-123,981,611.52		-123,981,611.52		371,245,712.44
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	234,473.96	823,358.48		823,358.48		1,057,832.44
可供出售金融资产公允价值变动损益	494,992,850.00	-124,804,970.00		-124,804,970.00		370,187,880.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	495,227,323.96	-123,981,611.52		-123,981,611.52		371,245,712.44

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,929,634,377.99	239,627,572.81		2,169,261,950.80
任意盈余公积金	439,283,004.82			439,283,004.82
合计	2,368,917,382.81	239,627,572.81		2,608,544,955.62

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	15,844,373,907.68	11,997,469,192.62
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		1,107,624,140.54
本年初余额	15,844,373,907.68	13,105,093,333.16
本期增加额	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
其中：本期净利润转入	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
其他调整因素		
本期减少额	960,107,572.81	921,319,638.65
其中：本期提取盈余公积数	239,627,572.81	425,699,638.65
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	720,480,000.00	495,620,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	17,280,542,062.97	15,844,373,907.68

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	262,841,130.27	331,795,666.93
减：利息收入	258,805,939.10	272,694,148.03
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-2,675,312.30	3,891,108.91
手续费	212,219.97	380,797.42
合计	1,572,098.84	63,373,425.23

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
广东虎门大桥有限公司上缴收益	249,394,645.09	
个税手续费	177,630.87	
其他		180,000.00
合计	249,572,275.96	180,000.00

(二十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	731,959,835.55	1,341,909,688.46
成本法核算的长期股权投资收益	1,468,060,632.34	2,462,029,410.52
可供出售金融资产等取得的投资收益	82,182,288.70	66,328,550.00
其他	11,649,000.00	11,649,000.00
合计	2,293,851,756.59	3,881,916,648.98

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,135.69	231,063.73	6,135.69
政府补助		250,000.00	
其他	6,415.37	215,870.17	6,415.37
合计	12,551.06	696,933.90	12,551.06

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
危化品运输高速公路智能预警及事故应急救援课题资金		250,000.00
合计		250,000.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,322.63		9,322.63

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		900,000.00	
其他	2,406.60	235,849.06	2,406.60
合计	11,729.23	1,135,849.06	11,729.23

### (三十) 现金流量表

#### 1、 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,396,275,728.10	3,660,600,213.17
加：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	4,389,926.10	15,412,797.60
无形资产摊销	5,005,151.13	6,075,159.56
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,186.94	-231,063.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	194,422,068.65	39,621,944.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,293,851,756.59	-3,881,916,648.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
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)	1,160,079,126.58	-195,904,337.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-534,071,342.28	-2,842,021,824.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	932,252,088.63	-3,198,363,759.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,642,802,172.38	1,013,978,385.88

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	1,013,978,385.88	8,953,573,925.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,628,823,786.50	-7,939,595,539.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,642,802,172.38	1,013,978,385.88
其中：库存现金	3,781.05	4,720.19
可随时用于支付的银行存款	3,642,541,758.01	1,013,790,060.47
可随时用于支付的其他货币资金	256,633.32	183,605.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,642,802,172.38	1,013,978,385.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 八、 或有事项

### (一) 对集团外企业提供担保事项

2014年5月9日，本公司与人保资本投资管理有限公司（以下简称“人保”）、广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财控股”）三方签订了人保债投合2014（30）号保证合同，为粤财控股与人保双方签订的“人保-广东高速公路项目债权投资计划”（人保债投合2014（29）号）的债权性融资提供了不可撤销连带责任保证担保合同。截至2018年12月31日，人民币实际担保金额为1,500,000.00万元。

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	实际担保金额	是否逾期
广东省交通集团有限公司	广东粤财投资控股有限公司	不可撤销连带责任保证	是	1,500,000.00	否

(二) 对集团内企业提供担保事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司为下属各子公司提供担保金额为 4,170,323.19 万元, 明细如下:

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	实际担保金额 (万元)	是否逾期
广东省交通集团有限公司	广东省高速公路发展股份有限公司	连带责任担保	是	150,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东粤运交通股份有限公司	连带责任担保	是	74,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东华路交通科技有限公司	连带责任担保	否	327.19	否
广东省交通集团有限公司	广东梅河高速公路有限公司	连带责任担保	否	373,650.00	否
广东省交通集团有限公司	广东平兴高速公路有限公司	连带责任担保	否	10,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省高速公路有限公司	连带责任担保	否	1,350,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省公路建设有限公司	连带责任担保	否	750,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东省路桥建设发展有限公司	连带责任担保	否	1,000,000.00	否
广东省交通集团有限公司	广东台山沿海高速公路有限公司	连带责任担保	否	462,346.00	否
担保合计				4,170,323.19	

(三) 重大诉讼:无

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日, 本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 母公司情况

本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产管理委员会。

(二) 本企业的子企业有关信息（披露至二级子企业）

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东省高速公路有限公司	广州市	公路管理与养护	1,248,895.10	86.48	100.00
广东省公路建设有限公司	广州市	公路管理与养护	882,736.85	93.96	100.00
广东省路桥建设发展有限公司	广州市	公路管理与养护	909,552.00	80.81	100.00
广东交通实业投资有限公司	广州市	公路管理与养护	189,530.86	72.12	100.00
广东省高速公路发展股份有限公司	广州市	公路管理与养护	209,080.61	24.55	24.55
新粤有限公司	香港	投资	港币 2,400.00	100.00	100.00
广东粤运交通股份有限公司	广州市	物流业	79,984.78	74.12	74.12
广东华路交通科技有限公司	广州市	其他专业技术	1,300.00	100.00	100.00
广东利通置业投资有限公司	广州市	房地产开发经营	15,000.00	100.00	100.00
广州粤运投资管理有限公司	广州市	项目投资管理	300.00	100.00	100.00
威盛运输企业有限公司	香港	公路客货运输	港币 30.00	100.00	100.00
岐关车路有限公司	澳门	公路旅客运输	500.00	100.00	100.00
广东省交通集团财务有限公司	广州市	对成员单位提供金融服务	200,000.00	100.00	100.00
广东利通科技投资有限公司	广州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	10,283.00	100.00	100.00
广东联合电子服务股份有限公司	广州市	电子信息服务业	28,000.00	51.00	51.00

注：

本公司对广东省高速公路有限公司、广东省公路建设有限公司、广东省路桥建设发展有限公司、广东交通实业投资有限公司期末持股比例和表决权比例不一致的原因，详见“十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”说明段说明。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
1	广东省交通规划设计研究院股份有限公司	建筑业	广州市	9000 万	40.00
2	广东省长大公路工程有限公司	建筑业	广州市	61,8293 万	48.52

(四) 关联交易事项

1、 向关联方采购货物及劳务

公司名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
广东东方思维科技有限公司	固定资产、软件	240,172.41	4,203,000.34
广东东方思维科技有限公司	信息化服务费	5,330,867.91	7,786,820.72
广东利通置业投资有限公司	场地租赁及物业管理	28,588,845.63	25,815,677.40

2、 集团为关联方提供资金使用权的情况

(1) 集团结算中心向关联方提供的短期流动资金贷款情况

公司名称	年初余额	本年借出金额	本年收回金额	年末余额	利息收入	年利率
广东台山沿海高速公路有限公司	322,500,000.00		322,500,000.00		3,849,303.77	银行同期贷款利率
广东梅河高速公路有限公司	591,460,000.00		591,460,000.00		6,122,323.04	银行同期贷款利率
广东利通置业投资有限公司	214,000,000.00		214,000,000.00		5,979,891.66	银行同期贷款利率
合计	1,127,960,000.00		1,127,960,000.00		15,951,518.47	

(2) 集团向子公司转贷国家开发银行贷款的情况

公司名称	使用项目	年初余额	本年归还	年末余额	期限
广东省高速公路有限公司	西部沿海阳江段				1998-9-8 至 2018-5-20
广东省高速公路有限公司	西部沿海新台段	364,290,000.00	364,290,000.00		1998-9-8 至 2018-5-20
广东台山沿海高速公路有限公司	西部沿海台山段	1,452,280,000.00	1,452,280,000.00		1998-9-8 至 2018-5-20
广东汕汾高速公路有限公司	同三线汕汾段	286,000,000.00	286,000,000.00		1998-9-8 至 2018-5-20
广东开阳高速公路有限公司	同三线开阳段				1998-9-8 至 2018-5-20
广东粤东高速公路实业发	同三线普惠段	163,000,000.00	163,000,000.00		1998-9-8 至

公司名称	使用项目	年初余额	本年归还	年末余额	期限
展有限公司					2018-5-20
广东江中高速公路有限公司	江中高速公路				1998-9-8 至 2017-5-20
合计		2,265,570,000.00	2,265,570,000.00		

(3) 集团向子公司转贷发行 05 粤交通债的情况

交通债简称	公司名称	使用项目	贷款本金	利息收入	利率	期限
05 粤交通 债	广东省高速公路有限公司	粤赣、渝湛 高速	1,300,000,000.00		5.30%	2005-7-26 至 2020-6-28
	广东省路桥建设发展有限公司	广云高速	200,000,000.00		5.30%	2005-7-26 至 2020-6-28
合计			1,500,000,000.00			

(4) 集团向子公司转贷发行中期票据的情况

中期票据	公司名称	项目	账面余额	利息收入	贷款 利率	贷款期限
11 粤交通 MTN1	广东台山沿海高速公路有限公司	台山高速		12,621,295.41	5.44%	2014-9-17 至 2018-11-24
	广东台山沿海高速公路有限公司	台山高速		1,404,334.39	5.44%	2016-5-16 至 2018-11-24
	广东台山沿海高速公路有限公司	台山高速		19,682,332.02	5.44%	2016-4-21 至 2018-11-24
	广东梅河高速公路有限公司	梅河高速		1,968,233.20	5.44%	2014-4-15 至 2018-11-24
	广东梅河高速公路有限公司	梅河高速		62,735,465.09	5.44%	2016-6-13 至 2018-11-24
13 粤交通 MTN1	广东省高速公路有限公司	潮惠高速	500,000,000.00	28,450,000.00	5.69%	2013-4-25 至 2028-4-25
合计			500,000,000.00	126,861,660.12		

(5) 集团向子公司转贷昆仑信托的情况

公司名称	使用项目	年初余额	利息收入	贷款利率	期限
广东省路桥建设发展有限公司	二广、博揭项目	1,000,000,000.00	49,680,555.55	4.90%	2013-4-1 至 2019-3-29
合计		1,000,000,000.00	49,680,555.55		

注：

2013 年 4 月 1 日向昆仑信托贷款，总金额为人民币 10 亿元，票面利率 6.55%，期限 6 年，每季度付息一次，付息日为每季度末月的 20 日，2017 年 4 月 1 日贷款利率为 4.9%，2018 年 4 月 1 日贷款利率 4.9%。

3、 关联方保函收入

关联方单位	本年发生额	上年发生额
广东省长大公路工程有限公司		15,216.54
广东华路交通科技有限公司	7,202.47	42,861.38
广东省交通规划设计研究院股份有限公司		2,972.05
合计	7,202.47	61,049.97

(五) 关联方应收、应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收利息	广东省高速公路有限公司	53,643,424.66	19,564,246.54
	广东省路桥建设发展有限公司	6,898,866.06	
	广东交通实业投资有限公司		11,481,664.53
	广东省长大公路工程有限公司		3,876,041.68
	广东利通置业投资有限公司		255,997.50
预付账款			
	广东东方思维科技有限公司	6,183,661.87	5,932,500.00
	广东华路交通科技有限公司	54,000.00	54,000.00
其他应收款			
	广东东方思维科技有限公司		100,000.00
	广东华路交通科技有限公司	4,841,061.76	5,441,061.76

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	广东利通科技投资有限公司		1,007,292.16
	广东利通置业投资有限公司		428,004,560.00
	广东联合电子服务股份有限公司		80,000.00
	广东梅河高速公路有限公司		1,182,920,000.00
	广东南粤物流股份有限公司	1,585,425.05	1,585,425.05
	广东汕汾高速公路有限公司		286,000,000.00
	广东省高速公路发展股份有限公司		(41,083.20)
	广东省高速公路有限公司	1,300,000,000.00	1,664,790,000.00
	广东省公路建设有限公司		100,000.00
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司		500,000.00
	广东省路桥建设发展有限公司	200,156,776.75	200,156,776.75
	广东省长大公路工程有限公司	250,000.00	250,000.00
	广东台山沿海高速公路有限公司		2,097,280,000.00
	广东新粤交通投资有限公司		2,500,000.00
	广东粤东高速公路实业发展有限公司		163,000,000.00
	新粤有限公司		500,000.00
长期应收款			
	广东省高速公路有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
	广东省路桥建设发展有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
	广东梅河高速公路有限公司		285,040,000.00
	广东台山沿海高速公路有限公司		1,714,960,000.00
	新粤有限公司	58,179,680.00	55,504,424.00

## 2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	广东包茂高速公路有限公司		8,208.68
	广东博大高速公路有限公司		7,959,344.64
	广东东方思维科技有限公司	419,400.00	4,270,930.00
	广东二广高速公路有限公司		9,157,949.00
	广东广乐高速公路有限公司		8,417,074.51
	广东广韶高速公路有限公司	172,200.96	172,200.96
	广东河惠高速公路有限公司	45,570.00	16,812,848.88

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广东恒建高速公路发展有限公司		6,359,127.29
	广东华路交通科技有限公司		4,703,624.85
	广东开阳高速公路有限公司	96,900.00	96,900.00
	广东利通科技投资有限公司		536,930.64
	广东利通信息科技投资有限公司		6,801,867.76
	广东利通置业投资有限公司		197,054.09
	广东罗阳高速公路有限公司		1,101,504.51
	广东茂湛高速公路有限公司		4,559,154.12
	广东宁华高速公路有限公司		1,827,496.68
	广东平兴高速公路有限公司		3,981,486.63
	广东汕汾高速公路有限公司	40,140.00	40,140.00
	广东深汕西高速公路有限公司	42,180.00	42,180.00
	广东省高速公路有限公司		41,707,436.67
	广东省公路建设有限公司		19,402,526.46
	广东省交通规划设计研究院股份有限公司		109,222,820.15
	广东省拱北汽车运输有限责任公司		18,200.09
	广东省路桥建设发展有限公司	462,000,000.00	580,855,309.35
	广东省西部沿海高速公路新会段有限公司		910,933.00
	广东省长大公路工程有限公司	92,774,668.05	7,847,774.44
	广东台山沿海高速公路有限公司	0.04	0.05
	广东西部沿海高速公路营运有限公司		15,024,712.32
	广东西部沿海高速公路珠海段有限公司		9,411,343.94
	广东新台高速公路有限公司	13,594.50	13,594.50
	广东肇阳高速公路有限公司		202.61
	广州新粤沥青有限公司		1,084,664.68
	岐关车路有限公司		2,347,446.85
	新粤（广州）投资有限公司		158.74
	云浮市广云高速公路有限公司		9,407,336.42

## 十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

### (一) 发行公司债券和中期票据情况

#### 1、公司债券

2005年本公司发行公司债券（05粤交通债）15亿元，债券票面利率为5.3%，债券期限为15年期，资金用于粤赣高速公路、渝湛高速公路和广云高速公路的投资建设。

## 2、 中期票据

(1) 本公司于 2011 年 11 月 24 日发行“广东省交通集团有限公司 2011 年度第一期中期票据”(简称“11 粤交通 MTN1”)。该中期票据无担保, 代码 1182348, 实际发行 20 亿元, 票面利率为 5.44%, 期限为 7 年期(附第 5 年末投资人回售选择权)。缴款日 2011 年 11 月 25 日, 起息日自缴款日开始计息, 每年 11 月 25 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司, 该中期票据于 2018 年 11 月 25 日到期, 并已偿付完毕。

(2) 本公司于 2013 年 1 月 29 日发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第一期中期票据”(简称“13 粤交通 MTN1”)。该中期票据无担保, 代码 1382043, 实际发行 5 亿元, 票面利率为 5.59%, 期限为 15 年期。缴款日 2012 年 1 月 30 日, 起息日自缴款日开始计息, 每年 1 月 30 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司。资金用于平兴高速公路的投资建设。

(3) 本公司于 2013 年 4 月 24 日发行“广东省交通集团有限公司 2013 年度第二期中期票据”(简称“13 粤交通 MTN2”)。该中期票据无担保, 代码 1382205, 实际发行 15 亿元, 票面利率为 5.39%, 期限为 15 年期。缴款日 2013 年 4 月 25 日, 起息日自缴款日开始计息, 每年 4 月 25 日为付息日。主承销商为国家开发银行股份有限公司。资金用于平兴高速公路、潮惠高速公路的投资建设。

### (二) 粤财控股参股高速公路建设项目的说明

2014 年度, 广东粤财投资控股有限公司(以下简称“粤财控股”)与本公司于 2014 年 5 月 14 日签署《增资扩股协议》, 由粤财控股将 150 亿元以股权投资的方式投资于公司所属企业负责建设的高速公路项目, 并由公司回购粤财控股所投股权, 公司将在收到省财政拨付资金后分期付款给粤财控股。该项目取得省国资委“关于同意广东粤财投资控股有限公司增资扩股 150 亿元至公司所属企业的批复”(粤国资函[2014]397 号)同意。

根据粤财控股与本公司签署的增资协议, 粤财控股对上述子公司的利润分配权由本公司享有, 即本公司享有上述子公司 100%表决权。

### (三) 省属高速公路板块企业重组改革

根据经省政府批准同意的《省属高速公路板块企业重组改革方案》(粤国资资本(2017)27 号), 以交通集团为主体, 整合广东联合电子服务股份有限公司、广东南粤交通投资建设有限公司, 方案明确为改善交通集团融资和盈利能力, 将虎门大桥 30%收益权划归交通集团, 统筹用于交通集团管理的高速公路项目。广东南粤交通投资建设有限公司整合路径为: 出资人为省人民政府, 由原来授权省交通运输厅履行出资人职责, 调整为授权省交通履行出资人职责; 重组后维持政府还贷高速公路性质不变, 仍按照“收支两条线”保持既定的投资和债务偿还方式。无偿划转省国资持有的联合电服 51%股权至交通集团; 联网收费拆分结算和 ETC 运营工作, 由省交通运输厅负责行政管理和监管。重组完成后集团持有广东联合电子

服务股份有限公司 51% 股权，股权变更事项已于 2018 年 1 月 19 日完成工商变更手续。

上述重组事项完成后，本公司将广东虎门大桥有限公司、广东联合电子服务股份有限公司作为集团子公司管理并纳入 2018 年集团合并报表范围。

#### (四) 长大公司增资扩股

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广东省长大公路工程有限公司增资扩股事项的复函》（粤国资函[2018]615 号），同意本公司通过产权交易市场引入战略投资者对长大公司进行增资扩股，本公司于 2018 年 8 月 18 日与保利国际控股有限公司（以下简称“保利国际”）、保利南方集团有限公司（以下简称“保利南方”）签订“关于广东省长大公路工程有限公司之增资协议”，于基准日 2017 年 5 月 31 日，按照模拟剥离港珠澳 CB04 合同段项目后收益法评估的长大公司股权全部权益评估值 1,874,570,000.00 元作为认缴长大公司新增注册资本的计价基础，保利国际、保利南方合计出资人民币壹拾玖亿捌仟捌佰玖拾叁万元整（1,988,930,000.00 元），上述增资价款于 2018 年 8 月 24 日完成支付，长大公司增资扩股后，本公司持有长大公司股权由 100% 降至 48.52%，同时丧失对长大公司控制权。

#### (五) 长大公司港珠澳大桥 CB04 标项目

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广东省长大公路工程有限公司增资扩股事项的复函》（粤国资函[2018]615 号），广东省交通集团有限公司《关于明确港珠澳 CB04 标相关资产负债不纳入体制改革创新工作范围的通知》（粤交集财[2018]57 号），将广东省长大公路工程有限公司（以下简称“长大公司”）CB04 标项目相关资产、外部负债不纳入体制改革创新工作范围，资产与外部负债的差额对应的权益由广东省交通集团有限公司享有。基准日后港珠澳大桥 CB04 标相关权益由集团全部享有。

2018 年 8 月 18 日广东省长大公路工程有限公司、广东省交通集团有限公司、保利国际控股有限公司、保利南方集团有限公司签订的“关于广东省长大公路工程有限公司之”《增资协议》第十三条：长大公司承接的港珠澳大桥 CB04 合同段项目截至基准日形成的资产、外部债务（即纳入长大合并会计报表范围以外的单位的债务）不纳入本次增资的范围，该项目资产与外部债务所对应的权益以及基准日后该项目相关权益全部由交通集团享有和承担，该项目的合同义务，仍由长大公司履行和承担。2018 年 8 月，长大公司完成增资扩股事项，港珠澳项目剥离长大并入本公司，根据 2018 年 5 月 15 日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）日出具的广东省长大公路工程有限公司《清产核资专项审计报告》（瑞华专审字[2018]44070002 号），于基准日 2017 年 5 月 31 日，港珠澳大桥 CB04 项目净资产合计 856,414,663.28 元，本公司是根据基准日清产核资净资产持续计算该项目变动情况。

## 十二、 财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

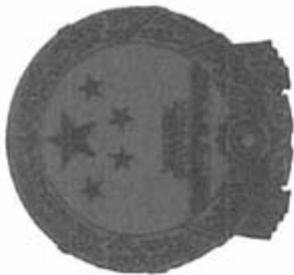
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2018年08月15日



证书序号: 0001247



## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



姓名 姜干  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-02-01  
 Date of birth  
 工作单位 立信大华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 44050619770201017  
 Identity card No.



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110001540017



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



110001540017

证书编号: 110001540017  
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇一 年 二 月 十 一 日  
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发



姓名	吕宇颖
Sex	女
出生日期	1981-05-07
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	广东分所
身份证号码	513624198105074886
Identity card No.	



吕宇颖(310000061516), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



证书编号: 310000061516  
No. of Certificate

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

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

年      月      日  
/y      /m      /d