

广东省高速公路发展股份有限公司
2015 年 1-6 月中期审阅报告

广会专字[2015]G15037760015 号

目 录

审阅报告.....	1
合并资产负债表.....	2
母公司资产负债表.....	3
合并利润表.....	4
母公司利润表.....	5
合并现金流量表.....	6
母公司现金流量表.....	7
合并所有者权益变动表.....	8-9
母公司所有者权益变动表.....	10-11
财务报表附注.....	12-109

审 阅 报 告

广会专字[2015]G15037760015 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 2015 年 6 月 30 日合并及母公司的资产负债表，2015 年 1-6 月合并及母公司的利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。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。

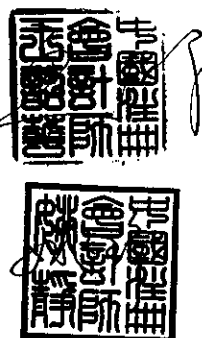
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

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被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：姚 静



中国 广州

二〇一五年八月三日

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位: 广东交通建设股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额	项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	579,914,053.08	561,800,403.72	短期借款	17	150,000,000.00	150,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	72,092,863.12	23,621,958.13	应付票据			
预付款项	3	2,475,322.20	963,349.67	应付账款	18	141,853,033.21	150,799,208.60
应收保费				预收款项	19	4,554,050.73	4,868,022.79
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	2,842,870.41	2,808,275.72
应收股利	4	38,667,000.00		应交税费	21	40,690,666.11	11,575,093.74
其他应收款	5	14,631,106.96	28,245,949.17	应付利息	22	57,625,780.31	24,473,342.31
买入返售金融资产				应付股利	23	20,397,258.54	11,148,088.30
存货				其他应付款	24	206,927,408.63	369,325,097.99
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6		40,632,376.52	代理买卖证券款			
流动资产合计		707,780,345.36	655,264,037.21	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	25	117,480,000.00	400,480,000.00
可供出售金融资产	7	2,059,541,601.57	1,946,619,228.45	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		742,371,067.94	1,125,477,129.45
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	8	2,701,141,468.70	2,706,081,363.32	长期借款	26	4,368,440,000.00	4,393,840,000.00
投资性房地产	9	3,916,291.18	4,148,397.88	应付债券	27	997,000,000.00	997,000,000.00
固定资产	10	6,908,556,253.64	7,176,766,024.73	其中: 优先股			
在建工程	11	8,096,697.03	2,974,467.60	永续债			
工程物资	12	1,549,556.00	1,549,556.00	长期应付款	28	52,022,210.11	2,022,210.11
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	13	4,312,151.18	5,051,049.34	递延收益			
开发支出				递延所得税负债	15	123,902,697.91	124,150,064.67
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用	14	4,132,570.62	5,006,154.74	非流动负债合计		5,541,364,908.02	5,517,012,274.78
递延所得税资产	15		8,869,234.60	负债合计		6,283,735,975.96	6,642,489,404.23
其他非流动资产	16	1,176,432.55	1,176,432.55	所有者权益:			
非流动资产合计		11,692,423,022.47	11,858,241,909.21	股本	29	1,257,117,748.00	1,257,117,748.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	30	1,534,771,223.07	1,534,771,223.07
				减: 库存股			
				其他综合收益	31	743,405,623.04	630,483,249.92
				专项储备			
				盈余公积	32	253,056,237.77	253,056,237.77
				一般风险准备			
				未分配利润	33	1,446,891,612.58	1,340,748,017.33
				归属于母公司所有者权益合计		5,235,242,444.46	5,016,176,476.09
				少数股东权益		881,224,947.41	854,840,066.10
				所有者权益合计		6,116,467,391.87	5,871,016,542.19
资产总计		12,400,203,367.83	12,513,505,946.42	负债和所有者权益总计		12,400,203,367.83	12,513,505,946.42

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人(总会计师):

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额	项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		604,534,875.86	332,632,828.69	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项		1,000,000.00	1,250,000.00	预收款项			
应收利息		347,083.33	387,936.10	应付职工薪酬		801,073.74	955,391.47
应收股利		65,841,578.08		应交税费		3,553,117.12	1,640,343.15
其他应收款	1	2,458,730.61	2,536,246.24	应付利息		52,579,629.01	17,902,360.98
存货				应付股利		11,915,654.95	11,148,088.30
划分为持有待售的资产				其他应付款		5,073,744.36	3,342,843.69
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		130,000,000.00	170,603,625.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		604,182,267.88	507,410,636.03	其他流动负债		231,773,893.28	249,803,653.80
非流动资产:				流动负债合计		305,697,112.46	284,792,681.39
可供出售金融资产		2,059,541,601.57	1,946,619,228.45	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应收款				应付债券		997,000,000.00	997,000,000.00
长期股权投资	2	5,104,401,901.26	5,108,422,809.68	其中: 优先股			
投资性房地产		3,664,152.93	3,896,259.63	永续债			
固定资产		4,575,949.04	5,463,902.97	长期应付款		52,022,210.11	2,022,210.11
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		1,093,036.70	1,007,811.70	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		2,549,022,210.11	2,499,022,210.11
商誉				负债合计		2,854,719,322.57	2,783,814,891.50
长期待摊费用		4,112,396.30	4,955,719.12	所有者权益:			
递延所得税资产				股本		1,257,117,748.00	1,257,117,748.00
其他非流动资产		78,000,000.00	78,000,000.00	其他权益工具			
非流动资产合计		7,255,389,037.80	7,148,365,731.55	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		1,534,919,363.82	1,534,919,363.82
				减: 库存股			
				其他综合收益		743,405,623.04	630,483,249.92
				专项储备			
				盈余公积		253,056,237.77	253,056,237.77
				未分配利润		1,216,353,010.48	1,196,384,876.57
				所有者权益合计		5,004,851,983.11	4,871,961,476.08
资产总计		7,859,571,305.68	7,655,776,367.58	负债和所有者权益总计		7,859,571,305.68	7,655,776,367.58

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人(总会计师):

会计机构负责人:

合并利润表

2015年1-6月

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位: 人民币元

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		724,392,887.59	688,716,891.86
其中: 营业收入	34	724,392,887.59	688,716,891.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		639,850,241.10	674,784,919.23
其中: 营业成本	34	360,698,877.33	369,614,599.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	35	25,952,786.32	25,283,803.81
销售费用			
管理费用	36	69,132,844.52	76,476,533.85
财务费用	37	183,994,351.27	205,409,981.84
资产减值损失	38	71,381.66	-2,000,000.00
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	39	231,671,735.25	221,691,147.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		187,060,105.38	179,155,666.77
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		316,214,381.74	235,623,120.17
加: 营业外收入	40	5,697,722.91	1,404,438.99
其中: 非流动资产处置利得		3,578.00	1,500.00
减: 营业外支出	41	609,026.04	2,395,791.21
其中: 非流动资产处置损失		365,730.09	574,948.41
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		321,303,078.61	234,631,767.95
减: 所得税费用	42	54,004,634.55	31,692,786.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		267,298,444.06	202,938,981.09
归属于母公司所有者的净利润		231,855,370.05	178,192,944.02
少数股东损益		35,443,074.01	24,746,037.07
六、其他综合收益的税后净额	31	112,922,373.12	-28,230,593.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		112,922,373.12	-28,230,593.28
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 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		112,922,373.12	-28,230,593.28
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		112,922,373.12	-28,230,593.28
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		380,220,817.18	174,708,387.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		344,777,743.17	149,962,350.74
归属于少数股东的综合收益总额		35,443,074.01	24,746,037.07
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.18	0.14
(二)稀释每股收益		0.18	0.14

本报告期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00元; 上期被合并方实现的净利润为: 0.00元。

法定代表人: 康良

总经理: 郭新

主管会计工作负责人(总会计师): 方智

会计机构负责人: 晓梅

母公司利润表

2015年1-6月

编制单位:广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3	9,327,468.61	22,907,325.49
减: 营业成本	3	232,106.70	232,106.70
营业税金及附加		573,183.35	1,313,133.51
销售费用			
管理费用		37,108,447.40	38,695,469.38
财务费用		85,517,724.54	99,941,995.83
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	4	259,765,299.53	222,490,995.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		187,979,091.58	179,955,514.62
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		145,661,306.15	105,215,615.46
加: 营业外收入		26,300.00	37,574.60
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		7,697.44	351,800.00
其中: 非流动资产处置损失		7,577.44	351,800.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		145,679,908.71	104,901,390.06
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		145,679,908.71	104,901,390.06
五、其他综合收益的税后净额		112,922,373.12	-28,230,593.28
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 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		112,922,373.12	-28,230,593.28
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		112,922,373.12	-28,230,593.28
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		258,602,281.83	76,670,796.78
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

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

2015年1-6月

编制单位: 广东高速公路发展股份有限公司

货币单位: 人民币元

	附注五	本期发生额	上期发生额
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		672,259,773.36	620,179,322.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	43	43,075,421.25	89,206,337.64
经营活动现金流入小计		715,335,194.61	709,385,660.62
购买商品、接受劳务支付的现金		37,367,318.01	45,413,383.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,873,332.93	102,801,679.64
支付的各项税费		44,849,265.73	33,837,595.01
支付其他与经营活动有关的现金	43	18,163,647.19	26,391,900.83
经营活动现金流出小计		197,253,563.86	208,444,559.38
经营活动产生的现金流量净额		518,081,630.75	500,941,101.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,549,909.00	
取得投资收益收到的现金		197,998,345.87	52,650,682.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,578.00	11,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	43		2,000,000.00
投资活动现金流入小计		238,551,832.87	54,661,862.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,464,279.11	156,356,280.32
投资支付的现金			71,036,956.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,464,279.11	227,393,236.32
投资活动产生的现金流量净额		159,087,553.76	-172,731,374.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		433,400,000.00	166,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,155,197.00	242,293,336.78
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			24,591,472.01
支付其他与筹资活动有关的现金	43	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		708,555,197.00	411,378,336.78
筹资活动产生的现金流量净额		-658,555,197.00	-351,378,336.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-500,338.15	-277,557.39
五、现金及现金等价物净增加额		18,113,649.36	-23,446,167.12
加: 期初现金及现金等价物余额		561,800,403.72	976,468,685.82
六、期末现金及现金等价物余额		579,914,053.08	953,022,518.70

法定代表人: 朱良

总经理: 陈永

主管会计工作负责人(总会计师): 方智

会计机构负责人: 梅

母公司现金流量表

2015年1-6月

编制单位: 广东省高速公路发展股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,941,717.07	2,281,772.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,775,060.83	10,312,629.10
经营活动现金流入小计		109,716,777.90	12,594,401.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,072,836.07	24,746,877.91
支付的各项税费		743,853.55	1,807,778.31
支付其他与经营活动有关的现金		133,568,926.05	185,272,667.71
经营活动现金流出小计		158,385,615.67	211,827,323.93
经营活动产生的现金流量净额		-48,668,837.77	-199,232,922.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,549,909.00	
取得投资收益收到的现金		197,998,345.87	126,425,098.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,323,061.11	515,824,040.28
投资活动现金流入小计		244,871,315.98	642,253,638.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,728.41	1,387,080.63
投资支付的现金			71,036,956.00
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			375,000,000.00
投资活动现金流出小计		294,728.41	447,424,036.63
投资活动产生的现金流量净额		244,576,587.57	194,829,601.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,505,364.48	110,604,327.83
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		173,505,364.48	113,604,327.83
筹资活动产生的现金流量净额		-123,505,364.48	-113,604,327.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-500,338.15	-277,557.39
五、现金及现金等价物净增加额		71,902,047.17	-118,285,205.67
加: 期初现金及现金等价物余额		332,632,828.69	782,174,175.59
六、期末现金及现金等价物余额		404,534,875.86	663,888,969.92

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

2015年1-6月

货币单位：人民币元

本期发生额													
归属于母公司所有者权益													
	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	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	1,257,117,748.00				1,534,771,223.07		630,483,249.92		253,056,237.77		1,340,748,017.33	854,840,066.10	5,871,016,542.19
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	1,257,117,748.00				1,534,771,223.07		630,483,249.92		253,056,237.77		1,340,748,017.33	854,840,066.10	5,871,016,542.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							112,922,373.12				106,143,595.25	26,384,881.31	245,450,849.68
（一）综合收益总额							112,922,373.12				231,855,370.05	35,443,074.01	380,220,817.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-125,711,774.80	-9,058,192.70	-134,769,967.50
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-125,711,774.80	-9,058,192.70	-134,769,967.50
4. 其他													
所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（四）其他													
四、本期期末余额	1,257,117,748.00				1,534,771,223.07		743,405,623.04		253,056,237.77		1,446,891,612.58	881,224,947.41	6,116,467,391.87

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

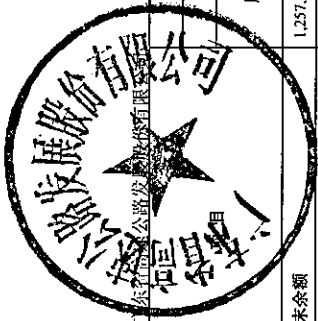
会计机构负责人：

（印章）

（印章）

（印章）

（印章）



合并所有者权益变动表

2015年1-6月

货币单位：人民币元

上年发生额										归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计	
	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	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	1,257,117,748.00				1,534,758,715.57		108,217,274.24		233,750,778.75		1,104,154,555.90	814,745,363.37	5,052,744,435.83						
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	1,257,117,748.00				1,534,758,715.57		108,217,274.24		233,750,778.75		1,104,154,555.90	814,745,363.37	5,052,744,435.83						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,507.50		522,265,975.68		19,305,459.02		236,593,461.43	40,094,702.73	818,272,106.36						
（一）综合收益总额							522,265,975.68												
（二）所有者投入和减少资本					12,507.50														
1．股东投入的普通股																			
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					12,507.50														
（三）利润分配																			
1．提取盈余公积									19,305,459.02		-82,161,346.42		-62,855,887.40						
2．提取一般风险准备									19,305,459.02		-19,305,459.02								
3．对所有者（或股东）的分配																			
4．其他																			
如所有者权益内部结转																			
1．资本公积转增资本（或股本）																			
2．盈余公积转增资本（或股本）																			
3．盈余公积弥补亏损																			
4．其他																			
（四）专项储备																			
1．本期提取																			
2．本期使用																			
（五）其他																			
四、本期期末余额	1,257,117,748.00				1,534,771,223.07		630,483,249.92		253,056,237.77		1,340,745,017.33	854,840,066.10	5,871,016,542.19						

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计机构负责人：

梅

方智

良

母公司所有者权益变动表

2015年1-6月

货币单位：人民币元

编制单位：广东省公路发展股份有限公司	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,257,117,748.00				1,534,919,363.82		630,483,249.92		253,056,237.77	1,196,384,876.57	4,871,961,476.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,257,117,748.00				1,534,919,363.82		630,483,249.92		253,056,237.77	1,196,384,876.57	4,871,961,476.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							112,922,373.12			19,968,133.91	132,890,507.03
（一）综合收益总额							112,922,373.12			145,679,908.71	258,602,281.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-125,711,774.80	-125,711,774.80
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他										-125,711,774.80	-125,711,774.80
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	1,257,117,748.00				1,534,919,363.82		743,405,623.04		253,056,237.77	1,216,353,010.48	5,004,851,983.11

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人（总会计师）：

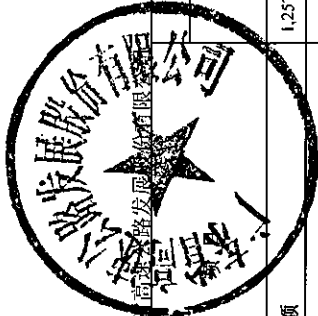
会计机构负责人：

良

印

方

梅



母公司所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：广东恒发发展股份有限公司 货币单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,257,117,748.00				1,534,906,856.32		108,217,274.24		233,750,778.75	1,085,491,632.83	4,219,484,290.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,257,117,748.00				1,534,906,856.32		108,217,274.24		233,750,778.75	1,085,491,632.83	4,219,484,290.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,507.50		522,265,975.68		19,305,459.02	110,893,243.74	652,477,185.94
（一）综合收益总额							522,265,975.68			193,054,590.16	715,320,565.84
（二）所有者投入和减少资本					12,507.50						12,507.50
1. 股东投入的普通股											
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					12,507.50				19,305,459.02	-82,161,346.42	-62,855,887.40
（三）利润分配									19,305,459.02	-19,305,459.02	
1. 提取盈余公积										-62,855,887.40	-62,855,887.40
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,257,117,748.00				1,534,919,363.82		630,483,249.92		253,056,237.77	1,196,384,876.57	4,871,961,476.08

法定代表人：[Signature]

总经理：[Signature]

主管会计工作负责人（总会计师）：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

广东省高速公路发展股份有限公司

2015 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

(1) 广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 1993 年 2 月，原名为广东省佛开高速公路股份有限公司，1993 年 6 月 30 日经广东省企业股份制试点联审小组办公室粤联审办[1993]68 号文批准，重组更名为广东省高速公路发展股份有限公司，重组后的股本结构如下：

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 15,502.5 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 28,699.2 万元认购 8,968.5 万股，内部职工出资现金 8,700.8 万元认购 2,719 万股，共 30,783.75 万股。

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

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

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

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

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

(7) 公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》，经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99 号文同意，并获中国证券监督管理委员会证监公司

字[2000]98 号文批准，以总股本 764,256,249 股为基数，按 10：3 的比例配售，配股价为 11.00 元/股，向全体股东实际配售了 73,822,250 股普通股。

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

(9) 经深圳证券交易所同意，公司的内部职工股 5,302.05 万股（其中董事、监事及高级管理人员持有的 132,722 股暂时冻结），于 2001 年 2 月 5 日上市流通。截至 2015 年 6 月 30 日，高管股数量为 161,453 股。

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

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

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

2、公司组织架构和实际控制人

截至 2015 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,257,117,748 元，法定代表人：朱战良，注册地：广州市白云路 85 号，总部办公地：广州市天河区珠江新城珠江东路 32 号利通广场 45、46 层。公司按照管理职能和事务设置：投资发展部、证券事务部、经营管理部、财务管理部、基建管理部、监察审计部、综合事务部、人力资源部、党群工作部、法律事务部、项目办、工会等部门。

广东省交通集团有限公司为公司之第一大股东，法定代表人为李静，成立于 2000 年 6 月 23 日，截至 2015 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。

3、公司主营业务及参股、控股公司

公司主营高速公路、等级公路，桥梁的建设施工，公路、桥梁的收费和养护管理，汽车拯救，维修，清洗，兼营与公司业务配套的汽车运输、仓储业务。

公司主要经营业务是广佛高速公路和佛开高速公路的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，同时参股了深圳惠盐高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、京珠高速公路广珠段有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、赣州赣康高速公路有限责任公司、广东省粤科科技小额贷款股份有限公司、广东广乐高速公路有限公司以及公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司参股的亚洲厨卫商城有限公司。

4、合并财务报表范围

公司 2015 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，合并财务报表范围与上期相比未发生变化，详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 8 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时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》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

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、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

采用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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计

量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排,分为共同经营和合营企业。

(2)当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营利益份额相关的下列项目:

①确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;

②确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;

③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;

⑤确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3)当公司为合营企业的合营方时,将对合营企业的投资确认为长期股权投资,并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时,将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务

(1)外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账;月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2)外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币,在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前,公司调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的

财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1)金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)金融工具的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

(6)金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

期末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。

②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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项

①单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准：应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10%以上。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①信用风险特征组合的确定依据：应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10%以上、账龄 5 年以内同时确定不再发生业务往来关系且不属于重大的款项以外的应收款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

A、账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	90	90
5 年以上	100	100

按账龄分析法计提坏账准备时，以期末应收款项扣除合并报表范围内子公司之间往来款后的余额计提。

B、采用其他方法计提坏账准备：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

① 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据：账龄 5 年以内同时确定不再发生业务往来关系且不属于重大的款项。

② 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类：原材料、库存商品、低值易耗品、其他材料等。

(2) 发出存货的计价方法：公司发出存货按加权平均法；低值易耗品按一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值

的金额，确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1)长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2)投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：

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投资成本。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；

发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3)后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 21、长期资产减值”。

15、委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

委托贷款减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 21、长期资产减值”。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 21、长期资产减值”。

17、固定资产

(1)固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

公司除公路及桥梁以外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
公路及桥梁：			
其中：广佛高速公路	28 年	0%	工作量法
佛开高速公路	30 年	0%	工作量法
房屋建筑物	20-30 年	3%—10%	3%-4.85%
机器设备	10 年	3%—10%	9%-9.7%
运输设备	5-8 年	3%—10%	11.25%-19.4%
电子设备及其他设备	5-15 年	3%—10%	6 %-19.4%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 21、长期资产减值”。

18、在建工程

(1)在建工程的类别：在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 21、长期资产减值”。

19、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；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。

(2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确

凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

②后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

(2)无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 21、长期资产减值”。

21、长期资产减值

(1)适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2)可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3)资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。

(4)资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5)资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他

各项资产的账面价值。

(6)商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

23、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，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。

①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(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。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、应付债券

公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

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

26、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分

为下列两类列报：

(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2)以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、收入

公司的收入主要包括：通行费服务收入、提供劳务。

(1)通行费服务收入确认原则如下：通行费收入指经营收费公路的收费，于实际收取时确认收入。

(2)提供劳务的收入确认原则如下：

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：（1）劳务总收入和总成本能够可靠地计量；（2）与交易相关的经济利益能够流入企业；（3）劳务的完成程度能够可靠地确定。

28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

30、所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

31、主要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

公司本会计期间未发生会计政策变更。

(2)会计估计变更

公司本会计期间未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
营业税	通行费收入、租金收入、劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	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

以下附注如无特别说明，期初是指 2014 年 12 月 31 日，期末是指 2015 年 6 月 30 日；上期是指 2014 年 1-6 月，本期是指 2015 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	104,347.35	77,312.85
银行存款	578,944,990.77	561,106,598.75
其他货币资金	864,714.96	616,492.12
合 计	579,914,053.08	561,800,403.72
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	64,776,536.37	89.64			64,776,536.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,490,160.08	10.36	173,833.33	2.32	7,316,326.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	72,266,696.45	100.00	173,833.33	0.24	72,092,863.12

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,134,624.86	80.65			19,134,624.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,589,784.94	19.35	102,451.67	2.23	4,487,333.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,724,409.80	100.00	102,451.67	0.43	23,621,958.13

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东联合电子服务股份有限公司	64,776,536.37			期后已收回
合 计	64,776,536.37			

-组合中，按账龄分析法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	计提比例 (%)
1 年以内	7,054,160.08		
1 至 2 年	15,833.33	1,583.33	10.00
2 至 3 年	189,166.67	56,750.00	30.00
3 至 4 年	231,000.00	115,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	7,490,160.08	173,833.33	2.32

确定该组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

-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：

-本期计提坏账准备金额 71,381.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广东联合电子服务股份有限公司	64,776,536.37	1 年以内	89.64	
广东省高速公路有限公司	2,196,650.00	1 年以内	3.04	
广州市邂逅广告传媒有限公司	1,600,000.00	1 年以内	2.21	
广州市中球广告有限公司	652,434.43	1 年以内	0.90	
惠州市粤东国际家具博览有限公司	436,000.00	1-4 年	0.60	173,833.33
合 计	69,661,620.80		96.39	173,833.33

(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。

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	2,222,504.20	89.79	710,531.67	73.76
1 至 2 年				

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年				
3 年以上	252,818.00	10.21	252,818.00	26.24
合 计	2,475,322.20	100.00	963,349.67	100.00

-账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(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	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
东莞永耀光电科技有限公司	813,750.00	1 年以内	32.87
中国平安财产保险股份有限公司	528,875.00	1 年以内	21.37
广东能达高等级养护有限公司	411,252.20	1 年以内	16.61
广州市通用设备用电安装有限公司	278,552.00	1 年以内	11.25
广州海事法院	170,738.00	5 年以上	6.90
合 计	2,203,167.20		89.00

4、应收股利

(1)应收股利：

被投资单位	期末余额	期初余额
赣州赣康高速公路有限公司	9,000,000.00	
深圳惠盐高速公路有限公司	29,667,000.00	
合 计	38,667,000.00	

(2)重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

5、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	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	53,351,565.01	76.61	53,351,565.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,289,678.76	23.39	1,658,571.80	10.18	14,631,106.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	69,641,243.77	100.00	55,010,136.81	78.99	14,631,106.96

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	53,351,565.01	64.08	53,351,565.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,904,520.97	35.92	1,658,571.80	5.55	28,245,949.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	83,256,085.98	100.00	55,010,136.81	66.07	28,245,949.17

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆仑证券有限责任公司	49,343,885.10	49,343,885.10	100.00	注 1
北京格林恩泽有机肥有限公司	4,007,679.91	4,007,679.91	100.00	注 2
合 计	53,351,565.01	53,351,565.01		

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

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

-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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,347,843.31		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,658,571.80	1,658,571.80	100.00
合 计	12,006,415.11	1,658,571.80	13.81

确定该组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额
------	------

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	理由
广东利通置业投资有限公司	1,435,856.00			租赁押金
广东广惠高速公路有限公司	698,034.00			保证金、押金
广东冠粤路桥有限公司	667,310.07			质量保证金
肇庆粤肇公路有限公司	447,849.00			保证金、押金
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司	393,331.00			押金
肇庆市广贺高速公路有限公司	163,620.63			质量保证金
广东虎门大桥有限公司	100,000.00			质量保证金
成都曙光光纤网络有限责任公司	59,758.09			质量保证金
广东广珠西线高速公路有限公司	47,638.20			质量保证金
广东茂湛高速公路有限公司	40,100.00			质量保证金
广东省高速公路有限公司	39,654.00			质量保证金
广东飞达交通工程有限公司	34,849.25			质量保证金
广东开阳高速公路有限公司	33,300.00			质量保证金
广东唯实公路工程有限公司	30,389.13			质量保证金
广东深汕西高速公路有限公司	20,000.00			质量保证金
广东省公路建设有限公司	12,891.00			质量保证金
广州鼎荣信息科技有限公司	10,950.00			质量保证金
佛山市车之港汽车租赁有限公司	10,000.00			押金
广东省路桥建设发展有限公司	9,327.70			质量保证金
广东中林电气安装工程有限公司	8,820.00			质量保证金
山西四和交通工程公司	6,070.00			质量保证金
广东红之日广告公司	5,656.98			质量保证金
押金	5,700.00			押金
广东新粤交通投资有限公司	2,158.60			质量保证金
合 计	4,283,263.65			

(2)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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3)本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4)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
证券交易结算资金余额	49,343,885.10	49,343,885.10
保证金、押金	4,283,263.65	13,641,347.40
格林恩泽往来款	4,007,679.91	4,007,679.91
零钞备用金	1,725,100.00	3,675,100.00
广告及劳务费	2,883,543.83	5,850,744.67
其他	7,397,771.28	6,737,328.90
合 计	69,641,243.77	83,256,085.98

(5)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
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	49,343,885.10	5 年以上	70.85	49,343,885.10
北京格林恩泽有机肥有限公司	关联方往来款	4,007,679.91	5 年以上	5.75	4,007,679.91
鹤山交通房地产开发公司	往来款	1,470,000.00	5 年以上	2.11	1,470,000.00
广东利通置业投资有限公司	押金	1,435,856.00	2-3 年	2.06	
广东新路广告有限公司	广告及劳务费	1,293,717.42	1 年以内	1.86	
合 计		57,551,138.43		82.63	54,821,565.01

(6)涉及政府补助的应收款项：无。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
国债逆回购余额		40,603,625.00
待抵扣进项税		28,751.52
合 计		40,632,376.52

7、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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	2,096,334,801.57	36,793,200.00	2,059,541,601.57
按公允价值计量的	1,260,966,499.84		1,260,966,499.84
按成本计量的	835,368,301.73	36,793,200.00	798,575,101.73
其他			
合 计	2,096,334,801.57	36,793,200.00	2,059,541,601.57

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,983,412,428.45	36,793,200.00	1,946,619,228.45
按公允价值计量的	1,148,044,126.72		1,148,044,126.72
按成本计量的	835,368,301.73	36,793,200.00	798,575,101.73
其他			
合 计	1,983,412,428.45	36,793,200.00	1,946,619,228.45

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合 计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本		517,560,876.80	517,560,876.80
公允价值		1,260,966,499.84	1,260,966,499.84
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额		743,405,623.04	743,405,623.04
已计提减值金额			

截至本期末，公司持有光大银行股票 235,254,944 股，根据其 2015 年 6 月 30 日的收盘价 5.36 元计算确定期末公允价值为 1,260,966,499.84 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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
广东广电网络投资一号有限合伙企业	50,000,000.00			50,000,000.00
昆仑证券有限责任公司（注 1）	30,000,000.00			30,000,000.00
华夏证券股份有限公司（注 2）	5,400,000.00			5,400,000.00
华证资产管理有限公司（注 3）	1,620,000.00			1,620,000.00
广东广乐高速公路有限公司	748,348,301.73			748,348,301.73
合 计	835,368,301.73			835,368,301.73

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东广电网络投资一号有限合伙企业					2.97	
昆仑证券有限责任公司（注 1）	30,000,000.00			30,000,000.00	5.74	
华夏证券股份有限公司（注 2）	5,400,000.00			5,400,000.00	0.27	
华证资产管理有限公司（注 3）	1,393,200.00			1,393,200.00	0.54	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东广乐高速公路有限公司					9.00	
合 计	36,793,200.00			36,793,200.00		

注 1：昆仑证券有限责任公司所有者权益为负数，并于 2005 年 10 月进入清算程序，公司全资子公司广东高速科技投资有限公司将其对昆仑证券有限责任公司的投资 3,000 万元全额计提减值准备。

注 2：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 万元全额计提减值准备。

注 3：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 4200 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 万元计提了 139.32 万元减值准备。

(4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	36,793,200.00		36,793,200.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	36,793,200.00		36,793,200.00

(5)可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

无。

8、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	其他		
一、合营企业											
广东广惠高速公路有限 公司	1,193,172,139.09			101,623,760.94			150,000,000.00			1,144,795,900.03	
肇庆粤肇公路有限公司	273,153,345.90			16,159,233.57						289,312,579.47	
北京格林恩泽有机肥有 限公司											
小 计	1,466,325,484.99			117,782,994.51			150,000,000.00			1,434,108,479.50	
二、联营企业											
深圳惠盐高速公路有限 公司	160,888,058.33			10,540,600.07			33,000,000.00			138,428,658.40	
京珠高速公路广珠段有 限公司	312,905,040.79			34,125,187.86						347,030,228.65	
广东江中高速公路有限 公司	173,582,080.68			4,659,563.57						178,241,644.25	

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

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		
赣州康大高速公路有限责任公司	164,592,503.05			12,375,355.12					176,967,858.17	
赣州赣康高速公路有限责任公司	207,626,577.95			6,667,521.05			9,000,000.00		205,294,099.00	
广东省粤科技小额贷款股份有限公司	204,066,494.37			1,827,869.40					205,894,363.77	
亚洲厨卫商城有限公司	16,095,123.16			-918,986.20					15,176,136.96	
小计	1,239,755,878.33			69,277,110.87			42,000,000.00		1,267,032,989.20	
合计	2,706,081,363.32			187,060,105.38			192,000,000.00		2,701,141,468.70	

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	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	12,664,698.25			12,664,698.25
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,664,698.25			12,664,698.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,516,300.37			8,516,300.37
2.本期增加金额	232,106.70			232,106.70
(1) 计提或摊销	232,106.70			232,106.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,748,407.07			8,748,407.07
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				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(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	3,916,291.18			3,916,291.18
2.期初账面价值	4,148,397.88			4,148,397.88

(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
交通附属设施等	2,104,266.90	交通附属设施，未办证

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

10、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	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,460,270,190.66	8,547,420,760.60	268,889,649.54	148,550,154.14	53,899,687.28	362,133,820.56	10,841,164,262.78
2.本期增加金额		17,772,589.45				2,638,125.56	20,410,715.01
(1) 购置						323,987.00	323,987.00
(2) 在建工程转入		17,772,589.45				2,314,138.56	20,086,728.01
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					918,350.00	3,960,286.33	4,878,636.33
(1) 处置或报废					918,350.00	3,960,286.33	4,878,636.33
4.期末余额	1,460,270,190.66	8,565,193,350.05	268,889,649.54	148,550,154.14	52,981,337.28	360,811,659.79	10,856,696,341.46
二、累计折旧							
1.期初余额	1,120,872,662.99	2,146,782,932.11	122,921,217.02	36,618,185.46	36,824,762.98	200,378,477.49	3,664,398,238.05
2.本期增加金额	73,467,531.06	185,016,031.21	7,646,347.64	6,719,015.51	1,968,167.71	13,405,998.88	288,223,092.01
(1) 计提	73,467,531.06	185,016,031.21	7,646,347.64	6,719,015.51	1,968,167.71	13,405,998.88	288,223,092.01
3.本期减少金额					826,515.00	3,654,727.24	4,481,242.24

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

项 目	广佛高速公路	佛开高速公路	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
(1) 处置或报废					826,515.00	3,654,727.24	4,481,242.24
4.期末余额	1,194,340,194.05	2,331,798,963.32	130,567,564.66	43,337,200.97	37,966,415.69	210,129,749.13	3,948,140,087.82
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) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	265,929,996.61	6,233,394,386.73	138,322,084.88	105,212,953.17	15,014,921.59	150,681,910.66	6,908,556,253.64
2.期初账面价值	339,397,527.67	6,400,637,828.49	145,968,432.52	111,931,968.68	17,074,924.30	161,755,343.07	7,176,766,024.73

(2)暂时闲置的固定资产情况：无。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4)通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5)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
交通附属设施	111,123,326.20	交通附属设施，未办证

11、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
谢边至三堡段扩建工程						
零星工程	8,096,697.03	-	8,096,697.03	2,974,467.60	-	2,974,467.60
合 计	8,096,697.03	-	8,096,697.03	2,974,467.60	-	2,974,467.60

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
谢边至三堡段扩建工程	400,240.91		17,772,589.45	17,772,589.45		
零星工程		2,974,467.60	7,436,367.99	2,314,138.56		8,096,697.03
合 计		2,974,467.60	25,208,957.44	20,086,728.01		8,096,697.03

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
谢边至三堡段扩建工程	121.42	100.00	413,852,444.90			自筹和借款
零星工程						自筹
合 计			413,852,444.90			

(3)本期计提在建工程减值准备情况：无。

12、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
广告柱	1,549,556.00	1,549,556.00
合 计	1,549,556.00	1,549,556.00

13、无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,311,658.00			8,918,094.77	10,229,752.77
2.本期增加金额				212,700.00	212,700.00
(1)购置				212,700.00	212,700.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,311,658.00			9,130,794.77	10,442,452.77
二、累计摊销					
1.期初余额	920,683.30			4,258,020.13	5,178,703.43
2.本期增加金额	75,672.60			875,925.56	951,598.16
(1)计提	75,672.60			875,925.56	951,598.16
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	996,355.90			5,133,945.69	6,130,301.59
三、减值准备					
1.期初余额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
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	315,302.10			3,996,849.08	4,312,151.18
2.期初账面价值	390,974.70			4,660,074.64	5,051,049.34

-本期末无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：无。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
装修费	4,955,719.12	7,088.22	850,411.04		4,112,396.30	
财产保险	50,435.62		30,261.30		20,174.32	
合 计	5,006,154.74	7,088.22	880,672.34		4,132,570.62	

15、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
可抵扣亏损			35,476,938.38	8,869,234.60
合 计			35,476,938.38	8,869,234.60

(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

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
路产累计折旧的时间性差异	495,610,791.62	123,902,697.91	496,600,258.67	124,150,064.67
合 计	495,610,791.62	123,902,697.91	496,600,258.67	124,150,064.67

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	91,977,170.14	91,905,788.48
可抵扣亏损	950,301,369.47	835,614,811.02
合 计	1,042,278,539.61	927,520,599.50

注：由于母公司及全资子公司广东高速科技投资有限公司未来能否获得应纳税所得额具有不确定性，因此该部分可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度	87,468,340.85	87,468,340.85	
2016 年度	139,203,475.18	141,073,439.77	
2017 年度	222,284,848.14	222,416,075.93	
2018 年度	160,626,365.98	160,626,365.98	
2019 年度	227,487,158.79	224,030,588.49	
2020 年度	113,231,180.53		
合 计	950,301,369.47	835,614,811.02	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付耕地占用税	1,176,432.55	1,176,432.55
合 计	1,176,432.55	1,176,432.55

17、短期借款**(1)短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

(2)已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、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）	97,352,126.83	122,813,113.61
1-2 年（含 2 年）	25,470,935.39	4,519,689.44
2-3 年（含 3 年）	3,700,594.01	6,786,964.00
3 年以上	15,329,376.98	16,679,441.55
合 计	141,853,033.21	150,799,208.60

(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
广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	尚未结算
广东广惠高速公路有限公司	5,526,792.01	尚未结算
广东省长大公路工程有限公司	5,048,704.00	尚未结算
东莞乐域光电科技有限公司	4,340,240.00	尚未结算
广东晶通公路工程建设集团有限公司	2,149,189.00	尚未结算
广东冠粤路桥有限公司	2,050,148.00	尚未结算
合 计	27,861,564.19	

19、预收款项**(1)预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	720,715.95	868,021.39
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	3,833,334.78	4,000,001.40
合 计	4,554,050.73	4,868,022.79

(2)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
广东省邮电工程管理中心	3,833,334.78	通讯管道租金
合 计	3,833,334.78	

(3)期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

20、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	2,807,989.72	87,851,268.33	87,816,387.64	2,842,870.41
二、离职后福利-设定提存计划	286.00	7,773,395.64	7,773,681.64	
三、辞退福利		109,982.48	109,982.48	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,808,275.72	95,734,646.45	95,700,051.76	2,842,870.41

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	465,063.49	59,241,340.49	59,241,340.49	465,063.49
2、职工福利费	299,000.00	8,761,059.70	9,060,059.70	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	27,118.50	4,041,753.62	4,041,753.62	27,118.50
其中： 医疗保险费		3,373,863.15	3,373,863.15	
工伤保险费		174,598.08	174,598.08	
生育保险费	27,118.50	389,738.19	389,738.19	27,118.50
补充医疗保险		103,554.20	103,554.20	
4、住房公积金	39.74	12,000,366.00	12,000,366.00	39.74
5、工会经费和职工教育经费	2,016,767.99	2,219,174.21	1,885,293.52	2,350,648.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		1,587,574.31	1,587,574.31	
合 计	2,807,989.72	87,851,268.33	87,816,387.64	2,842,870.41

(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		6,025,271.09	6,025,271.09	
2、失业保险费	286.00	352,013.43	352,299.43	
3、企业年金缴费		1,396,111.12	1,396,111.12	
合 计	286.00	7,773,395.64	7,773,681.64	

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	30,846.29	3,353.32
营业税	5,302,895.08	5,923,003.03
企业所得税	29,712,315.33	1,955,971.88
个人所得税	3,366,384.39	2,630,647.57
城市维护建设税	427,189.49	358,216.82
土地使用税	906,788.95	57,923.88

项 目	期末余额	期初余额
房产税	502,835.74	248,088.61
教育费附加	193,495.73	164,600.65
地方教育附加	118,963.45	98,472.27
印花税		5,582.71
堤围防护费	128,951.66	130,711.35
文化事业建设费		-1,478.35
合 计	40,690,666.11	11,575,093.74

22、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,500,502.68	9,298,064.66
企业债券利息	48,850,277.63	14,900,277.65
短期借款应付利息	275,000.00	275,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	57,625,780.31	24,473,342.31

-重要的已逾期未支付的利息情况：无。

23、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,915,654.95	11,148,088.30
珠江基建投资有限公司	5,189,301.99	
广东省高速公路有限公司	3,292,301.60	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合 计	20,397,258.54	11,148,088.30

注：期末应付股利中 11,129,545.65 元为超过一年尚未领取的股东的股利，超过一年未支付的股利的主要原因系股东未提供付息的银行资料，未股改的股东提供收取股息的申请或提供收取股息的银行资料有误，导致股息未能付出或退款。

24、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
质保金、保证金	152,333,184.81	207,939,390.58
股东借款		125,000,000.00
押金	2,120,164.15	1,887,499.15
其他	52,474,059.67	34,498,208.26
合 计	206,927,408.63	369,325,097.99

(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
广东省长大公路工程有限公司	51,014,472.90	工程质保金/投标保证金/履约保证金
广东冠粤路桥有限公司	21,098,751.79	工程质保金/投标保证金/履约保证金
中铁十二局集团有限公司	13,487,411.00	工程质保金
广东晶通公路工程建设集团有限公司	10,406,631.20	工程质保金/投标保证金/履约保证金
吉林省长城路桥建工有限责任公司	5,785,005.50	工程质保金
中铁二十三局集团有限公司	4,807,861.00	工程质保金
广东能达高等级公路维护有限公司	3,503,016.52	工程质保金/投标保证金/履约保证金
紫光捷通科技股份有限公司	2,919,474.50	工程质保金/图纸押金
广东新广国际集团有限公司	1,905,911.00	工程质保金
湖北省路桥集团有限公司	1,574,241.50	工程质保金
瀚蓝环境股份有限公司	1,281,945.49	工程质保金
盛世国际路桥建设有限公司	1,268,674.00	工程质保金
合 计	119,053,396.40	

25、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	117,480,000.00	400,480,000.00
一年内到期的应付债券		

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
合 计	117,480,000.00	400,480,000.00

注：1 年内到期的长期借款利率为同期贷款基准利率下浮 10%。

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
信用借款	2,868,440,000.00	2,893,840,000.00
合 计	4,368,440,000.00	4,393,840,000.00

注：借款利率为同期贷款基准利率或同期贷款基准利率下浮 10%。

27、应付债券

(1)应付债券

项 目	期末余额	期初余额
11 粤高速 MTN1	997,000,000.00	997,000,000.00
合 计	997,000,000.00	997,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
11 粤高速 MTN1	100.00	2011-10-13	5 年	1,000,000,000.00	997,000,000.00
合 计				1,000,000,000.00	997,000,000.00

续上表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 粤高速 MTN1		48,850,277.63			997,000,000.00
合 计		48,850,277.63			997,000,000.00

(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。

28、长期应付款

项 目	期初余额	期初余额
应付非经营资产	2,022,210.11	2,022,210.11
赣州赣康高速公路有限责任公司委托贷款	50,000,000.00	
合 计	52,022,210.11	2,022,210.11

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	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	409,977,151						409,977,151
2、国有法人持股股份	21,712,738						21,712,738
3、其他内资持股	8,638,995				-773,656	-773,656	7,865,339
其中：境内法人持有股份	8,063,849				-710,982	-710,982	7,352,867
境内自然人持有股份	575,146				-62,674	-62,674	512,472
4、外资持股							
其中：境外法人持有股份							
境外自然人持有股份							
5、高管股份	156,442				5,011	5,011	161,453
6、定向、询价发行股票							
其中：境内自然人持股							
有限售条件股份合计	440,485,326				-768,645	-768,645	439,716,681
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	467,882,422				768,645	768,645	468,651,067

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

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
2、境内上市的外资股	348,750,000					348,750,000
3、境外上市的外资股						
4、其他						
无限售条件股份合计	816,632,422				768,645	817,401,067
三、股份总数	1,257,117,748					1,257,117,748

注 1：本报告期内，云武俊先生已届退休年龄，辞去本公司总会计师职务，其所持有的 5,011 股“无限售条件流通股”转为“高管锁定股”。

注 2：本报告期内，710,982 股有限售条件的“境内法人持股”、62,674 股有限售条件的“境内自然人持股”于 2015 年 1 月 26 日解除限售并上市流通，转为“无限售条件股份”。

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,534,771,223.07			1,534,771,223.07
其他资本公积				
合 计	1,534,771,223.07			1,534,771,223.07

31、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	630,483,249.92	112,922,373.12			112,922,373.12	743,405,623.04
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						
可供出售金融资产公允价值变动损益	630,483,249.92	112,922,373.12			112,922,373.12	743,405,623.04
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	630,483,249.92	112,922,373.12			112,922,373.12	743,405,623.04

注 1：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

注 2：公司本部为投资企业，扣除无需纳税的投资收益后每年均产生税务亏损并留待以后年度弥补，基于谨慎原则公司一直不确认未弥补亏损对应的递延所得税资产。由于预计未来该可供出售金融资产处置产生的利得不足以公司弥补税务上的亏损，公司无需缴纳所得税，故公司也不计算该可供出售金融资产产生的所得税影响。

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	253,056,237.77			253,056,237.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	253,056,237.77			253,056,237.77

33、未分配利润

项 目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	1,340,748,017.33	1,104,154,555.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,340,748,017.33	1,104,154,555.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,855,370.05	318,754,807.85
减：提取法定盈余公积		19,305,459.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	125,711,774.80	62,855,887.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,446,891,612.58	1,340,748,017.33

34、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	713,087,732.92	357,468,924.78	678,748,660.01	362,875,566.27
其他业务	11,305,154.67	3,229,952.55	9,968,231.85	6,739,033.46
合 计	724,392,887.59	360,698,877.33	688,716,891.86	369,614,599.73

35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	22,644,312.35	22,006,698.77
城市维护建设税	1,590,974.92	1,546,091.45
教育费附加	681,985.19	662,610.69
堤围防护费	553,709.41	574,497.70
地方教育附加	454,656.60	441,745.23
文化事业建设费	27,147.85	52,159.97
合 计	25,952,786.32	25,283,803.81

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,126,426.23	51,637,449.06
折旧与摊销费用	3,311,147.01	5,819,470.03
低值易耗品摊销	79,304.70	267,036.17
差旅费	239,618.39	476,612.21
办公费	1,531,016.12	1,484,687.84
租赁费	5,400,654.72	5,930,752.23
聘请中介机构费	1,745,795.74	1,732,623.49
咨询费		74,280.00
董事会费	391,976.00	219,302.00

项 目	本期发生额	上期发生额
税费	1,781,319.75	2,043,217.67
上市管理费	150,810.80	10,740.00
信息化费用及维护费	179,550.00	106,206.02
其他	4,195,225.06	6,674,157.13
合 计	69,132,844.52	76,476,533.85

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	185,794,426.27	213,965,517.01
存款利息收入 (-)	-2,622,113.98	-9,029,261.50
汇兑损失 (收益-)	499,486.96	277,477.78
银行手续费	322,552.02	196,248.55
合 计	183,994,351.27	205,409,981.84

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	71,381.66	-2,000,000.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	71,381.66	-2,000,000.00

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	187,060,105.38	179,155,666.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,757,419.58	42,119,862.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
国债逆回购投资收益	854,210.29	415,618.67
合 计	231,671,735.25	221,691,147.54

40、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
非流动资产处置利得合计	3,578.00	1,500.00	3,578.00
其中：固定资产处置利得	3,578.00	1,500.00	3,578.00
无形资产处置利得			
在建工程处置利得			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	230,000.00		230,000.00
盘盈利得			
路产索赔收入	4,709,102.01	666,411.69	4,709,102.01
其他利得	755,042.90	736,527.30	755,042.90
合 计	5,697,722.91	1,404,438.99	5,697,722.91

-计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能降耗专项项目	230,000.00		与收益相关
合 计	230,000.00		

41、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
非流动资产处置损失合计	365,730.09	574,948.41	365,730.09
其中：固定资产处置损失	365,730.09	574,948.41	365,730.09
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏损失			

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
资产报废、毁损损失			
罚款支出	48,735.64		48,735.64
其他支出	194,560.31	1,820,842.80	194,560.31
合 计	609,026.04	2,395,791.21	609,026.04

42、所得税费用

(1)所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,382,766.71	7,855,114.86
递延所得税费用	8,621,867.84	23,837,672.00
合 计	54,004,634.55	31,692,786.86

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	321,303,078.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,325,769.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	4,454,839.42
非应税收入的影响	-64,957,518.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	835,309.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,699,876.46
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	28,307,795.13
所得税费用	54,004,634.55

43、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	本期发生额	上期发生额
联网收费清算户收到的通行费收入净额	18,511,470.94	62,764,326.00
利息收入	2,622,115.98	9,029,261.50
单位往来等	21,941,834.33	17,412,750.14
合 计	43,075,421.25	89,206,337.64

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,673,437.89	18,835,067.18
单位往来等	5,490,209.30	7,556,833.65
合 计	18,163,647.19	26,391,900.83

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
昆仑证券有限责任公司清算分配款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中票承销费	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

44、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	267,298,444.06	202,938,981.09

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	71,381.66	-2,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,455,198.71	276,046,685.37
无形资产摊销	951,598.16	812,944.97
长期待摊费用摊销	880,672.34	3,392,950.88
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）	362,152.09	573,448.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	186,293,913.23	214,242,994.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-231,671,735.25	-221,691,147.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,869,234.60	22,270,454.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-247,366.76	1,567,217.27
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）	-35,241,416.50	-59,098,396.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,059,554.41	61,884,967.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	518,081,630.75	500,941,101.24
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	579,914,053.08	953,022,518.70
减：现金的期初余额	561,800,403.72	976,468,685.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	18,113,649.36	-23,446,167.12

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3)本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4)现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	579,914,053.08	561,800,403.72
其中：库存现金	104,347.35	77,312.85
可随时用于支付的银行存款	578,944,990.77	561,106,598.75
可随时用于支付的其他货币资金	864,714.96	616,492.12
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	579,914,053.08	561,800,403.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有者权益变动表项目注释

无。

46、所有权或使用权受到限制的资产

无。

47、外币货币性项目

(1)外币货币性项目

无。

(2)境外经营实体说明

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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	
广东省佛开高速公路有限公司	佛山	广州	高速公路管理	75.00		同一控制下企业合并
广佛高速公路有限公司	广州	广州	高速公路管理	75.00		同一控制下企业合并
广东高速科技投资有限公司	广州	广州	科技投资咨询	100.00		投资设立

-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。

(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
广东省佛开高速公路有限公司	25.00	26,736,539.33	3,292,301.60	800,384,011.48
广佛高速公路有限公司	25.00	8,706,534.68	5,765,891.10	80,840,935.93

-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
广东省佛开高速公路有限公司	236,069,469.52	6,601,368,021.21	6,837,437,490.73	646,987,235.54	2,988,914,209.27	3,635,901,444.81
广佛高速公路有限公司	234,242,576.76	307,555,511.10	541,798,087.86	215,005,855.49	3,428,488.64	218,434,344.13

续上表

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
广东省佛开高速公路有限公司	388,547,874.68	6,793,866,995.82	7,182,414,870.50	1,063,021,312.75	3,011,634,462.76	4,074,655,775.51
广佛高速公路有限公司	113,551,239.59	386,094,164.72	499,645,404.31	181,688,632.98	6,355,601.91	188,044,234.89

续上表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东省佛开高速公路有限公司	538,224,330.57	106,946,157.32	106,946,157.32	441,026,160.52
广佛高速公路有限公司	177,462,820.98	34,826,138.70	34,826,138.70	114,226,183.66

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东省佛开高速公路有限公司	514,076,889.14	85,895,687.33	85,895,687.33	402,063,803.16
广佛高速公路有限公司	166,940,111.80	13,088,460.94	13,088,460.94	130,287,237.28

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

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	
广东广惠高速公路有限公司	广东省广州市	广东省广州市	高速公路管理	30.00		权益法
肇庆粤肇公路有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	高速公路管理	25.00		权益法
北京格林恩泽有机肥有限公司	北京市	北京市	有机肥生产及销售	35.00		权益法
深圳惠盐高速公路有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	高速公路管理	33.33		权益法
京珠高速公路广珠段有限公司	广东省中山市	广东省广州市	高速公路管理	20.00		权益法
广东江中高速公路有限公司	广东省中山市	广东省广州市	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	江西省赣州市	江西省赣州市	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	江西省赣州市	江西省赣州市	高速公路管理	30.00		权益法
广东省粤科科技小额贷款股份有限公司	广东省广州市	广东省广州市	办理各项小额贷款	20.00		权益法
亚洲厨卫商城有限公司	广东省鹤山市	广东省鹤山市	房地产开发及销售	15.00		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和亚洲厨卫商城有限公司持有 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，因此视为能够对被投资单位施加重大影响。

广东省高速公路发展股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

(2)重要合营企业的主要财务信息

①本期数

单位名称	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
广东广惠高速公路有限公司	809,973,383.49	477,245,350.51	4,684,943,463.34	5,494,916,846.83	783,616,066.40	895,314,447.01	1,678,930,513.41		3,815,986,333.42	1,144,795,900.03
肇庆粤肇公路有限公司	234,922,631.52	147,312,683.97	1,949,606,005.35	2,184,528,636.87	133,444,541.53	893,833,777.48	1,027,278,319.01		1,157,250,317.86	289,312,579.47

续上表

单位名称	调整事项		对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	终止经营的其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自合营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润									
广东广惠高速公路有限公司			1,144,795,900.03		787,594,239.51	32,134,388.46	112,915,289.96	338,745,869.79		338,745,869.79	150,000,000.00
肇庆粤肇公路有限公司			289,312,579.47		242,821,675.27	24,434,908.85	20,906,815.95	64,636,934.25		64,636,934.25	

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

②上期数

单位名称	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
广东广惠高速公路有限公司	853,819,598.11	560,176,135.18	4,818,629,336.12	5,672,448,934.23	883,377,158.97	811,831,311.63	1,695,208,470.60		3,977,240,463.63	1,193,172,139.09
肇庆粤肇公路有限公司	161,028,516.96	143,525,298.03	1,972,706,369.16	2,133,734,886.12	259,091,187.54	782,030,314.97	1,041,121,502.51		1,092,613,383.61	273,153,345.90

续上表

单位名称	调整事项			对合营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	终止经营净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自合营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他										
广东广惠高速公路有限公司				1,193,172,139.09		701,582,423.18	49,006,290.42	96,901,420.47	289,770,004.45			289,770,004.45	
肇庆粤肇公路有限公司				273,153,345.90		255,506,103.42	32,675,465.62	31,086,011.69	97,570,794.75			97,570,794.75	

(3)重要联营企业的主要财务信息

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

①本期数

单位名称	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	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
深圳惠盐高速公路有限公司	338,517,687.66	168,280,333.88	534,165,343.79	118,613,661.46	265,707.12	118,879,368.58		415,285,975.21	138,428,658.40
京珠高速公路广州段有限公司	386,383,290.55	3,257,081,763.83	4,220,179,609.03	266,804,297.85	2,218,224,167.93	2,485,028,465.78		1,735,151,143.25	347,030,228.65
广东江中高速公路有限公司	97,934,685.62	2,191,438,252.12	2,289,372,937.74	316,595,309.42	784,500,000.00	1,101,095,309.42		1,188,277,628.32	178,241,644.25
赣州康大高速公路有限责任公司	14,858,682.31	1,486,722,723.25	1,634,662,623.79	26,151,282.20	1,015,991,878.04	1,042,143,160.24		592,519,463.55	177,755,839.07
赣州赣康高速公路有限责任公司	331,300,972.22	1,567,726,330.34	1,899,027,302.56	173,572,833.52	1,041,140,805.70	1,214,713,639.22		684,313,663.34	205,294,098.99
广东省粤科小额贷款股份有限公司	913,434,703.73	125,591,293.45	1,039,025,997.18	8,531,370.13	1,022,808.22	9,554,178.35		1,029,471,818.83	205,894,363.77
亚洲厨卫商城有限公司	326,150,529.08	7,373,573.62	333,524,102.70	195,837,593.42	24,800,000.00	220,637,593.42		112,886,509.28	16,932,976.39

广东省高速公路发展股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

续上表

单位名称	调整事项			对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
深圳惠盐高速公路有限公司				138,428,658.40		96,093,908.58	32,688,059.55			32,688,059.55	3,333,000.00
京珠高速公路广州段有限公司				347,030,228.65		527,964,879.75	180,291,546.40			180,291,546.40	
广东江中高速公路有限公司				178,241,644.25		202,641,512.94	31,063,757.09			31,063,757.09	
赣州康大高速公路有限责任公司				176,967,858.17		118,859,388.33	42,564,485.24			42,564,485.24	
赣州赣康高速公路有限责任公司				205,294,099.00		95,640,534.67	22,225,070.15			22,225,070.15	
广东省粤科技小额贷款股份有限公司				205,894,363.77		23,099,169.06	9,139,346.98			9,139,346.98	
亚洲厨卫商城有限公司	241,995.07	-1,998,834.50		15,176,136.96			-11,428,619.20			-11,428,619.20	

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

②上期数

单位名称	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	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
深圳惠盐高速公路有限公司	250,781,000.18	229,468,527.79	509,749,368.90	26,677,726.27	407,467.63	27,085,193.90		482,664,175.00	160,888,038.33
京珠高速公路广州有限公司	198,920,064.37	3,367,963,818.61	4,162,929,651.88	179,662,563.77	2,418,741,884.16	2,598,404,447.93		1,564,525,203.95	312,905,040.79
广东江中高速公路有限公司	110,167,303.95	2,261,632,507.08	2,371,799,811.03	294,335,939.80	920,250,000.00	1,214,585,939.80		1,157,213,871.23	173,582,080.68
赣州康大高速公路有限责任公司	19,407,920.01	1,510,947,126.50	1,663,436,264.78	31,252,072.00	1,083,542,515.93	1,114,794,587.93		548,641,676.85	164,592,503.05
赣州赣康高速公路有限责任公司	306,852,845.90	1,616,491,879.42	1,923,344,725.32	192,345,332.26	1,038,910,799.87	1,231,256,132.13		692,088,593.19	207,626,577.95
广东省粤科技小额贷款股份有限公司	932,110,436.51	95,637,640.96	1,027,748,077.47	7,415,605.62		7,415,605.62		1,020,332,471.85	204,066,494.37
亚洲厨卫商城有限公司	231,110,392.43	5,344,656.82	236,455,049.25	117,441,965.30		117,441,965.30		119,013,083.95	17,851,962.59

广东省高速公路发展股份有限公司
财务报表附注
2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

续上表

单位名称	调整事项			对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
深圳惠盐高速公路有限公司				160,888,058.33		109,916,174.08	42,470,267.41			42,470,267.41	35,000,000.00
京珠高速公路广珠段有限公司				312,905,040.79		495,422,620.07	160,036,386.77			160,036,386.77	16,648,284.74
广东江中高速公路有限公司				173,582,080.68		184,427,524.48	19,729,091.69			19,729,091.69	
赣州康大高速公路有限责任公司				164,592,503.05		113,740,917.00	30,310,353.16			30,310,353.16	
赣州赣康高速公路有限责任公司				207,626,577.95		82,994,061.67	11,897,440.02			11,897,440.02	
广东省粤科技小额贷款股份有限公司				204,066,494.37		13,208,617.55	5,591,002.16			5,591,002.16	
亚洲厨卫商城有限公司	241,995.07	-1,998,834.50		16,095,123.16			-2,274,296.85			-2,274,296.85	

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

公司对北京格林恩泽有机肥有限公司投资成本为 6,614,483.90 元，持股比例为 35%。公司按权益法核算，长期股权投资的投资的账面价值已减至 0。

(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

公司对北京格林恩泽有机肥有限公司投资成本为 6,614,483.90 元，持股比例为 35%。公司按权益法核算，长期股权投资的投资的账面价值已减至 0。

(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。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

5、其他价格风险

公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。公司持有的上市公司权益投资列示详见“本财务报表附注五、合并财务报表项目注释之 7、可供出售金融资产”。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	1,260,966,499.84			1,260,966,499.84
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,260,966,499.84			1,260,966,499.84
（3）其他				

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
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用 权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,260,966,499.84			1,260,966,499.84
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

截至本期末，公司持有光大银行股票 235,254,944 股，根据其 2015 年 6 月 30 日的收盘价 5.36 元计算确定期末公允价值为 1,260,966,499.84 元。

3、持续和非持续第二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

无。

4、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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、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

无。

9、其他

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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	广州市越秀区白云路 27 号	主营股权管理、交通基础设施建设、公路项目营运等	2,680,000.00	40.84	43.61

-本企业的母公司情况的说明：

广东省交通集团有限公司为公司之第一大股东，法定代表人为李静，成立于 2000 年 6 月 23 日，截至 2015 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。

-本企业最终控制方是广东省交通集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与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：无。

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
广东省长大公路工程有限公司	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
广州新软计算机技术有限公司	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
广东省高速公路有限公司	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
广东新软计算机技术有限公司	受同一母公司控制
广东东方思维科技有限公司	受同一母公司控制
广东开阳高速公路有限公司	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
广东深汕西高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东阳茂高速公路有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省路桥建设发展有限公司	受同一母公司控制
广东云梧高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东台山沿海高速公路有限公司	受同一母公司控制
云浮市广云高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东渝湛高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东肇阳高速公路有限公司	受同一母公司控制
广东新路广告有限公司	受同一母公司控制
广东利通置业投资有限公司	受同一母公司控制
广东高达物业发展有限公司	受同一母公司控制
广东汕汾高速公路有限公司	受同一母公司控制
广州新粤沥青有限公司	受同一母公司控制

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	本期发生额	上期发生额
1、营业成本			
广东省长大公路工程有限公司	工程款		2,509,653.00
广东华路交通科技有限公司	工程款	127,500.00	
广州新软计算机技术有限公司	工程款		153,920.00
主营业务成本小计		127,500.00	2,663,573.00
3、财务费用			
广东省高速公路有限公司	利息	3,604,166.64	
赣州赣康高速公路有限责任公司	利息	171,012.91	
财务费用小计		3,775,179.55	
4、在建工程			

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东新粤交通投资有限公司	工程款		5,474,321.50
广东华路交通科技有限公司	工程款		356,051.03
广东新软计算机技术有限公司	工程款		5,771,846.00
在建工程小计			11,602,218.53
5、固定资产			
广东新粤交通投资有限公司	采购资产	2,114,545.72	
固定资产小计		2,114,545.72	

-出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
1、营业收入			
广东省高速公路有限公司	工程款	2,079,150.00	2,292,150.00
广东开阳高速公路有限公司	工程款	146,035.68	146,035.68
广东广乐高速公路有限公司	工程款	93,000.00	
广东广惠高速公路有限公司	工程款	90,000.00	
广东深汕西高速公路有限公司	工程款	108,000.00	
广东阳茂高速公路有限公司	工程款	60,000.00	60,000.00
广东茂湛高速公路有限公司	工程款	48,000.00	
广东云梧高速公路有限公司	工程款	69,000.00	
广东台山沿海高速公路有限公司	工程款	30,000.00	30,000.00
云浮市广云高速公路有限公司	工程款	16,500.00	
广东渝湛高速公路有限公司	工程款	51,000.00	
肇庆市广贺高速公路有限公司	工程款	40,500.00	
营业收入小计		2,831,185.68	2,528,185.68

(2)关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3)关联租赁情况

-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	上期期确认的租赁收入
广东新路广告有限公司	广告租赁		921,864.26
亚洲厨卫商城有限公司	广告租赁	3,492,000.00	275,000.00
小 计		3,492,000.00	1,196,864.26

-公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东利通置业投资有限公司	办公场所	4,270,536.00	4,200,528.00
广东广惠高速公路有限公司	广告柱租赁	215,880.00	1,650,000.00
广东高达物业发展有限公司	办公场所		584,864.65
肇庆粤肇公路有限公司	广告柱租赁	118,125.00	112,500.00
小 计		4,604,541.00	6,547,892.65

(4)关联担保情况

-公司作为担保方

无。

-公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
广东省交通集团有限公司	1,500,000,000.00	2012-09-25	2021-07-25	否

-关联担保情况说明

公司控股股东广东省交通集团有限公司为公司接受太平洋资产管理有限责任公司保险债权投资计划提供本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。为此，公司以所持有广东省佛开高速公路有限公司 75%股权向广东省交通集团有限公司提供反担保。

(5)关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省高速公路有限公司	125,000,000.00	2014-12-11	2017-12-10	于 2015 年 6 月提前偿还

(6)关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7)关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	226.53 万	242.41 万

(8)其他关联交易

无。

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					
	广东省高速公路有限公司	2,196,650.00		117,500.00	
	广东开阳高速公路有限公司	324,578.47		364,142.79	
	肇庆粤肇公路有限公司	201,236.00		815,580.00	
	广东深汕西高速公路有限公司	108,000.00			
	广东广惠高速公路有限公司	90,000.00			
	广东云梧高速公路有限公司	69,000.00		69,000.00	
	广东阳茂高速公路有限公司	60,000.00			
	广东渝湛高速公路有限公司	51,000.00			
	应收账款小计	3,100,464.47		1,366,222.79	

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

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
预付款项					
	肇庆粤肇公路有限公司	13,125.00		131,250.00	
	预付款项小计	13,125.00		131,250.00	
应收股利					
	赣州赣康高速公路有限公司	9,000,000.00			
	深圳惠盐高速公路有限公司	29,667,000.00			
	应收股利小计	38,667,000.00			
其他应收款					
	北京格林恩泽有机肥有限公司	4,007,679.91	4,007,679.91	4,007,679.91	4,007,679.91
	广东利通置业投资有限公司	1,435,856.00		1,485,856.00	
	广东新路广告有限公司	1,293,717.42		1,105,350.72	
	广东广惠高速公路有限公司	698,034.00		668,034.00	
	肇庆粤肇公路有限公司	447,849.00		509,027.00	
	广东茂湛高速公路有限公司	148,193.11		83,003.27	
	广东云梧高速公路有限公司	103,608.96			
	广东省高速公路有限公司	39,654.00		39,654.00	
	广东开阳高速公路有限公司	33,300.00		167,260.07	
	广东省公路建设有限公司	12,891.00		12,891.00	
	广东省路桥建设发展有限公司	9,327.70		9,327.70	
	亚洲厨卫商城有限公司			3,320,958.00	
	广东新粤交通投资有限公司			2,158.60	
	其他应收款小计	8,230,111.10	4,007,679.91	11,411,200.27	4,007,679.91

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广东省长大公路工程有限公司	9,098,244.00	8,993,525.00
	广东省高速公路有限公司	8,746,491.18	13,728,261.18
	广东广惠高速公路有限公司	5,526,792.01	9,665,632.01
	广东新粤交通投资有限公司	188,480.44	981,094.28
	广东华路交通科技有限公司	730,767.25	598,676.96
	广州新软计算机技术有限公司	691,088.60	577,238.60
	广东东方思维科技有限公司	78,234.00	78,234.00
	应付账款小计	25,060,097.48	34,622,662.03
应付利息			
	广东省高速公路有限公司		229,166.67
	应付利息小计		229,166.67
应付股利			
	珠江基建投资有限公司	5,189,301.99	
	广东省高速公路有限公司	3,292,301.60	
	应付股利小计	8,481,603.59	
其他应付款			
	广东省长大公路工程有限公司	51,534,456.90	80,168,435.24
	广东省高速公路有限公司	4,716,108.15	127,265,564.22
	广东利通置业投资有限公司	2,170,272.00	
	广州新软计算机技术有限公司	478,147.30	478,147.30
	广东新粤交通投资有限公司	335,723.51	339,485.26
	广东华路交通科技有限公司	141,526.39	141,526.39
	广东路路通有限公司	66,604.23	66,604.23
	广东新路广告有限公司	20,000.00	20,000.00
	其他应付款小计	59,462,838.48	208,479,762.64

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款			
	赣州赣康高速公路有限责任公司	50,000,000.00	
	长期应付款小计	50,000,000.00	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

2、或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

2、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

3、资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

4、年金计划

本报告期内，公司不存在应披露未披露的年金计划事项。

5、终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

6、分部信息

公司的经营业务为广佛高速公路和佛开高速公路的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，无其他性质业务，无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1)公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司九江大桥分公司所属的国道 325 九江大桥原获交通部批准的收费年限为 30 年，至今累计收费期为 25 年。根据广东省交通运输厅粤交电[2013]56 号《关于加快推进我省收费公路专项清理工作有关事项的通知》，对九江大桥提出的整改措施为“按照不超过 20 年核定收费期限”，整改结果为“收费期满，取消收费”。按其要求，九江大桥自 2013 年 6 月 30 日 24 时起停止收费。因其属于省管企业建设投资项目，文件要求其整改后涉及相关问题请省国资委予以协调处理。

鉴于取消收费后的九江大桥相关资产既不再由公司拥有或控制，也不会在未来给企业带来经济利益，公司按会计准则的规定，在 2013 年末对该项资产进行处置，相关损失已记入 2013 年度营业外支出。

2014 年 5 月，公司收到省交通集团转来的广东省人民政府办公厅文件，就对九江大桥取消收费进行补偿的有关问题意见如下：“九江大桥提前取消收费对公司造成的损失由省予以补偿。请省国资委会同有关单位按省法制办意见对补偿数额作进一步审核后，会同省财政厅抓紧就补偿资金安排问题提出明确意见报省政府审定。”

截至本报告日，公司尚未就上述通知实施后项目利益补偿或资产处置等方案与政府部门协商

一致。由于该事项对公司的影响存在重大不确定性，尚无法评估其对公司经营状况和财务状况的影响。

(2)2015 年 6 月 30 日，公司董事会审议《关于广东省高速公路发展股份有限公司非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》。公司拟通过发行股份的方式向广东省高速公路有限公司购买其持有的广东省佛开高速公路有限公司 25%股权，拟通过发行股份的方式向广东省公路建设有限公司购买其持有的广州广珠交通投资管理有限公司 100%股权，拟通过支付现金的方式向广东省公路建设有限公司购买其持有的对京珠高速公路广珠段有限公司的债权。同时，公司拟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和广发证券股份有限公司非公开发行股份募集配套资金用于支付本次交易的现金对价、支付本次交易税费以及补充上市公司流动资金，拟募集配套资金的金额不超过 165,000.00 万元。

截至本报告日，上述重大重组事项尚未完成。

8、其他

(1)2007 年 6 月 15 日凌晨，杨雄所有并由佛山市南海裕航船务有限公司经营的“南桂机 035 号”运沙船违章行驶，撞击广东省佛开高速公路有限公司所有的 325 国道九江大桥非通航孔的 23# 桥墩，导致九江大桥 200 多米桥面坍塌并造成车辆无法通行。2009 年 6 月 10 日，九江大桥经修复后恢复通车。

2007 年 6 月 19 日，交通部、国家安全生产监督管理总局发交安委明电[2007]8 号文《关于广东“6.15”九江大桥船撞桥梁事故的通报》，初步认定事故发生的原因是：肇事船舶从佛山高明开往顺德途中突遇浓雾，船长疏忽瞭望，采取措施不当，偏离主航道，触碰 325 国道九江大桥非通航孔桥墩，造成九江大桥部分桥面坍塌。事故是一起船撞桥梁的单方责任事故。

2007 年 7 月 19 日，广东省佛开高速公路有限公司向广州海事法院申请了财产保全。2007 年 8 月 22 日，广东省佛开高速公路有限公司正式向广州海事法院起诉，要求佛山南海裕航船务有限公司和杨雄对佛开公司因九江大桥坍塌而造成的过桥费损失 25,587,684 元承担连带赔偿责任。广州海事法院已于 2007 年 8 月 28 日受理该案件。根据 2007 年 11 月 5 日广州海事法院出具的(2007)广海法初字第 332 号民事裁定书，该案件中止审理。

法院受理立案后，因广东省政府事故调查组尚未作出九江大桥事故调查处理最终报告，法院于 2007 年 11 月 5 日作出裁定中止审理。2008 年 9 月，九江大桥事故调查处理报告正式出具。法院依法向广东省安全生产监督管理局调取了事故调查处理报告，并恢复审理。2008 年 12 月 5 日广州海事法院对该案进行开庭审理。因广州市海珠区检察院以交通肇事罪起诉肇事船只船长石桂

德，因此广州海事法院 2009 年 1 月 5 日依法裁定本案中止审理。2013 年 9 月 17 日广州海事法院发出民事通知书，通知中止诉讼的原因消除，法院决定恢复审理。2013 年 12 月 19 日广州海事法院对该案进行开庭审理。2014 年 3 月 7 日法院作出一审判决：被告佛山南海裕航船务有限公司和杨雄连带赔偿原告广东省佛开高速公路有限公司车辆通行费收入损失 19,357,500.96 元；驳回原告其他诉求。被告向广东省高级人民法院提起上诉，广东省高级人民法院于 2014 年 6 月 5 日作出裁定，本案中止诉讼。

(2)公司第六届董事会第二十六次（临时）会议于 2012 年 5 月 10 日召开。会议审议通过了《关于公司接受太平洋资产管理有限责任公司保险债权投资计划的议案》，同意公司接受由太平洋资产管理有限责任公司设立的保险债权投资计划，募集资金不超过 15 亿元人民币，利率为浮动利率加保底利率形式，浮动利率不超过保险公司投资资金划入公司账户当日以及以后年份对应日适用的五年期以上人民币贷款基准利率，每年调整一次，保底年利率为 5.6%。募集资金的具体规模在中国保监会备案的投资资金最高额度内，以实际全部划至公司的金额为准，利率最终以中国保监会备案的《太平洋——粤高速债权投资计划投资合同》为准，并授权公司经营班子具体实施以上事项。

公司控股股东广东省交通集团有限公司为公司本次债权投资计划提供本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。为此，公司以所持有广东省佛开高速公路有限公司 75%股权向广东省交通集团有限公司提供反担保。截至本期末，公司已借入 15 亿元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,084,893.35	88.63	32,084,893.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,117,302.41	11.37	1,658,571.80	40.28	2,458,730.61

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	36,202,195.76	100.00	33,743,465.15	93.21	2,458,730.61

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,084,893.35	88.44	32,084,893.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,194,818.04	11.56	1,658,571.80	39.54	2,536,246.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	36,279,711.39	100.00	33,743,465.15	93.01	2,536,246.24

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆仑证券有限责任公司	32,084,893.35	32,084,893.35	100.00	注 1
合 计	32,084,893.35	32,084,893.35		

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审本公司与昆仑证券之间为债权债务关系。鉴于昆仑证券有限责任公司破产还债，并且严重资不抵债，公司将存放昆仑证券有限责任公司的证券交易结算资金转入其他

应收款反映，并遵循谨慎性原则全额计提了坏账准备。2008 年收回欠款 485,392.67 元，2011 年收回欠款 667,959.27 元，2014 年收回欠款 445,529.50 元，冲回已计提坏账准备。

-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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	629,543.61		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,658,571.80	1,658,571.80	100.00
合 计	2,288,115.41	1,658,571.80	72.49

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	理由
广东利通置业投资有限公司	1,435,856.00			租赁押金
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司	393,331.00			押金
合 计	1,829,187.00			

(2)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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3)本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4)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
保证金、押金	1,829,187.00	1,829,187.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
证券交易结算资金余额	32,084,893.35	32,084,893.35
其他	2,288,115.41	2,365,631.04
合 计	36,202,195.76	36,279,711.39

(5)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
昆仑证券有限责任公司	证券交易结算资金	32,084,893.35	5 年以上	88.63	32,084,893.35
广东利通置业投资有限公司	押金	1,485,856.00	3 年以内	4.10	
鹤山交通房地产开发公司	往来款	1,470,000.00	5 年以上	4.06	1,470,000.00
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司	押金	393,331.00	3 年以内	1.09	
惠州华旭实业总公司	往来款	109,745.80	5 年以上	0.30	109,745.80
合 计		35,543,826.15		98.18	33,664,639.15

(6)涉及政府补助的应收款项：无。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、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	2,418,436,569.52		2,418,436,569.52	2,418,436,569.52		2,418,436,569.52
对联营、合营企业投资	2,685,965,331.74		2,685,965,331.74	2,689,986,240.16		2,689,986,240.16
合 计	5,104,401,901.26		5,104,401,901.26	5,108,422,809.68		5,108,422,809.68

(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
广佛高速公路有限公司	154,982,475.25			154,982,475.25		
广东高速科技投资有限公司	95,731,882.42			95,731,882.42		
广东省佛开高速公路有限公司	2,167,722,211.85			2,167,722,211.85		
合 计	2,418,436,569.52			2,418,436,569.52		

(2)对联营、合营企业投资

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

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											
广东广惠高速公路有限公司	1,193,172,139.09			101,623,760.94			150,000,000.00			1,144,795,900.03	
肇庆粤肇公路有限公司	273,153,345.90			16,159,233.57						289,312,579.47	
小 计	1,466,325,484.99			117,782,994.51			150,000,000.00			1,434,108,479.50	
二、联营企业											
深圳惠盐高速公路有限公司	160,888,058.33			10,540,600.07			33,000,000.00			138,428,658.40	
京珠高速公路广珠段有限公司	312,905,040.79			34,125,187.86						347,030,228.65	
广东江中高速公路有限公司	173,582,080.68			4,659,563.57						178,241,644.25	
赣州康大高速公路有限责任公司	164,592,503.05			12,375,355.12						176,967,858.17	

广东省高速公路发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

货币单位：人民币元

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	
赣州赣康高速公路有限责任公司	207,626,577.95			6,667,521.05			9,000,000.00			205,294,099.00
广东省粤科技小额贷款股份有限公司	204,066,494.37			1,827,869.40						205,894,363.77
小 计	1,223,660,755.17			70,196,097.07			42,000,000.00			1,251,856,852.24
合 计	2,689,986,240.16			187,979,091.58			192,000,000.00			2,685,965,331.74

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	9,327,468.61	232,106.70	22,907,325.49	232,106.70
合 计	9,327,468.61	232,106.70	22,907,325.49	232,106.70

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,174,578.08	
权益法核算的长期股权投资收益	187,979,091.58	179,955,514.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,757,419.58	42,119,862.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
国债逆回购投资收益	854,210.29	415,618.67
合 计	259,765,299.53	222,490,995.39

十六、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	-362,152.09	

项 目	金 额	说 明
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）	230,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,220,848.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	854,210.29	
所得税影响额	1,210,023.58	
少数股东权益影响额	907,517.68	
合 计	3,825,365.90	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.18	0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

5、其他

无。



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1004-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)

登记机关

2014年12月15日

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, 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:

广东珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

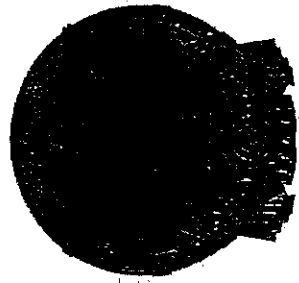
批准设立日期:

2013 年 10 月

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000152

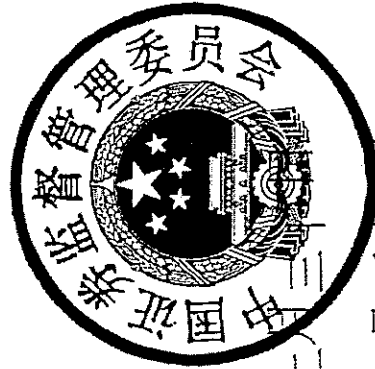
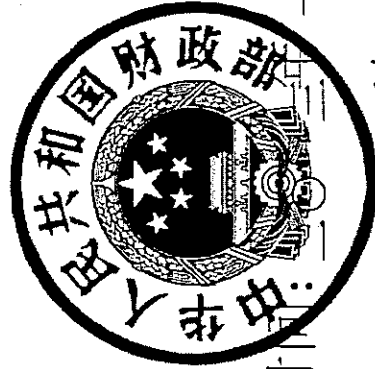
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准



广东正中珠江会计师事务所(特珠普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日

王昭华

姓 Full name

男 Sex

1968-12-17 Date of birth

广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working Unit

身份证号码 Identity card No.

B20103196812172032



证书编号: 440100010013

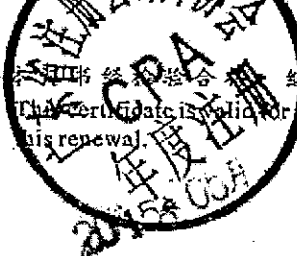
440100010013

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

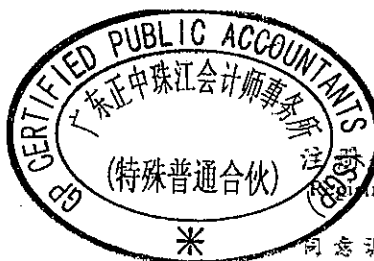
发证日期: 一九九五年六月七日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration



该证书在下次续有效一年。
This certificate is valid for another year after
his renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
By

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据财会[2005]45号转制为

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月24日
By

年 月 日
By

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card



姚静

女

1970-12-15

广东正中珠江会计师事务所有限公司

420106701215486

证书编号

440100010048

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期

二〇〇〇 年 二 月 十八 日

Date of issuance

2011年4月30日换发

年度检验登记

Annual Renewal/Registration

该证书经检验合格，继续有效一年。
The certificate is valid for another year after
his renewal.

年度注册

2011年05月



(特殊普通合伙) 注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财金[2007]45号制为

事务所
CPAs



广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 协会盖章

2013 年 11 月 28 日

年 月 日
/ /