

东莞发展控股股份有限公司 2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,181,050,774.74	2,353,326,561.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	92,956,269.00	84,112,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,600,356.85	38,150,686.46
应收款项融资		
预付款项	347,788.32	6,990,800.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,670,189.01	18,445,656.63
其中：应收利息	-	
应收股利	13,690,817.10	11,690,817.10
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	407,177,112.39	960,290,523.96
其他流动资产	58,350,375.82	3,146,772.07
流动资产合计	4,801,152,866.13	3,464,463,000.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	24,873,340.00	24,873,340.00
其他债权投资		
长期应收款	1,541,391,360.72	2,931,581,466.85
长期股权投资	3,240,866,517.65	3,183,647,840.57
其他权益工具投资	41,090,000.00	40,590,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,283,685,400.73	1,371,113,672.25
在建工程	672,268.03	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,098,745,643.60	610,751,228.61
开发支出		
商誉	2,725,259.09	2,725,259.09
长期待摊费用	136,680,043.72	146,401,825.12
递延所得税资产	17,333,977.58	24,365,492.40
其他非流动资产	346,668,577.37	309,676.11
非流动资产合计	7,734,732,388.49	8,336,359,801.00
资产总计	12,535,885,254.62	11,800,822,801.32
流动负债：		
短期借款	1,146,000,000.00	688,400,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	248,455,984.24	346,205,689.20
预收款项	2,572,166.74	12,636,074.48
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,365,720.71	42,947,958.49
应交税费	45,090,033.22	74,801,919.10
其他应付款	819,071,899.14	771,084,510.50
其中：应付利息	9,599,607.67	9,283,364.88
应付股利	698,490,360.33	620,526,586.23
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	96,307,810.74	82,086,911.42
其他流动负债	300,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计	2,691,863,614.79	2,418,163,063.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,395,613,659.75	1,406,994,628.50
应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	142,584,746.03	146,402,600.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,995,610.91	11,763,000.00
递延所得税负债	68,939,089.22	66,034,375.00
其他非流动负债	46,373,216.47	49,121,159.11
非流动负债合计	1,979,506,322.38	1,980,315,762.94
负债合计	4,671,369,937.17	4,398,478,826.13

所有者权益：		
股本	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,138,423,751.62	1,138,638,505.13
减：库存股		
其他综合收益	-23,937,405.71	-13,633,874.92
专项储备		
盈余公积	874,867,403.08	874,867,403.08
一般风险准备	13,356,845.35	34,286,157.50
未分配利润	4,194,459,380.00	4,165,264,351.99
归属于母公司所有者权益合计	7,236,686,966.34	7,238,939,534.78
少数股东权益	627,828,351.11	163,404,440.41
所有者权益合计	7,864,515,317.45	7,402,343,975.19
负债和所有者权益总计	12,535,885,254.62	11,800,822,801.32

法定代表人：张庆文

主管会计工作负责人：王庆明

会计机构负责人：刘胜华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,836,764,970.10	1,099,050,527.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,931,159.43	35,162,475.07
应收款项融资		
预付款项	202,608.12	
其他应收款	23,938,810.86	20,218,871.72
其中：应收利息	-	3,331,127.75
应收股利	13,690,817.10	11,690,817.10
存货		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	83,485.89	-
流动资产合计	2,874,921,034.40	1,154,431,874.31
非流动资产：		
债权投资	24,873,340.00	24,873,340.00
其他债权投资		
长期应收款	-	2,186,440,000.00
长期股权投资	5,737,303,942.93	5,293,540,889.56
其他权益工具投资	33,000,000.00	33,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,254,327,287.40	1,341,224,714.25
在建工程	672,268.03	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	227,403,670.84	243,925,191.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	120,942,139.31	129,819,226.08
递延所得税资产	3,412,264.23	38,613,615.97
其他非流动资产	234,676.11	234,676.11
非流动资产合计	7,402,169,588.85	9,291,671,653.79
资产总计	10,277,090,623.25	10,446,103,528.10
流动负债：		
短期借款	996,000,000.00	638,400,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	33,600,914.70	40,851,471.30
应交税费	33,335,559.09	57,791,177.41
其他应付款	747,961,930.56	704,824,868.87
其中：应付利息	9,599,607.67	9,216,906.55
应付股利	698,490,360.33	620,526,586.23
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,900,000.00	63,000,000.00
其他流动负债	300,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计	2,155,798,404.35	1,904,867,517.58
非流动负债：		
长期借款	830,100,000.00	1,316,500,000.00
应付债券	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	142,584,746.03	146,402,600.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,995,610.91	11,763,000.00
递延所得税负债	52,506,375.00	52,506,375.00
其他非流动负债	46,373,216.47	49,121,159.11
非流动负债合计	1,397,559,948.41	1,876,293,134.44
负债合计	3,553,358,352.76	3,781,160,652.02
所有者权益：		
股本	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,143,930,993.09	1,143,930,993.09
减：库存股		
其他综合收益	-22,856,571.71	-12,553,040.92
专项储备		

盈余公积	874,867,403.08	874,867,403.08
未分配利润	3,688,273,454.03	3,619,180,528.83
所有者权益合计	6,723,732,270.49	6,664,942,876.08
负债和所有者权益总计	10,277,090,623.25	10,446,103,528.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	420,408,347.35	790,253,408.52
其中：营业收入	420,408,347.35	790,253,408.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,315,776.07	263,558,133.88
其中：营业成本	233,398,188.12	249,421,024.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,370,838.44	3,606,016.80
销售费用		
管理费用	27,559,670.17	23,810,714.71
研发费用		
财务费用	-47,012,920.66	-13,279,622.01
其中：利息费用	13,257,385.80	25,482,898.23
利息收入	60,474,731.61	38,817,859.29
加：其他收益	1,512,912.84	785,605.89
投资收益（损失以“-”号填列）	140,597,891.14	157,487,481.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	131,722,207.87	144,737,481.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,618,856.91	3,320,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,355,405.81	-2,285,332.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	384,177,637.98	686,003,030.14
加：营业外收入	787,131.71	2,119,017.74
减：营业外支出	152,582.74	297,327.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	384,812,186.95	687,824,720.77
减：所得税费用	63,613,968.06	132,136,289.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	321,198,218.89	555,688,431.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	321,198,218.89	555,688,431.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	320,120,813.46	554,883,055.75
2.少数股东损益	1,077,405.43	805,375.49
六、其他综合收益的税后净额	-10,303,530.79	-17,808,910.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,303,530.79	-17,808,910.89
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,303,530.79	-17,808,910.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-10,303,530.79	-17,808,910.89
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
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	310,894,688.10	537,879,520.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	309,817,282.67	537,074,144.86
归属于少数股东的综合收益总额	1,077,405.43	805,375.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3080	0.5338
（二）稀释每股收益	0.3080	0.5338

本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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张庆文

主管会计工作负责人：王庆明

会计机构负责人：刘胜华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	293,412,075.50	635,261,283.06
减：营业成本	159,751,313.10	184,893,786.78
税金及附加	1,443,883.64	2,805,984.47
销售费用		
管理费用	21,303,192.88	19,982,859.72
研发费用		
财务费用	-8,555,026.87	2,084,661.28
其中：利息费用	58,068,981.38	82,768,896.88
利息收入	66,807,736.28	80,726,867.80
加：其他收益	1,308,486.03	784,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	184,955,844.79	156,787,376.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	127,659,184.16	145,237,376.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	140,805,407.00	2,861,728.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	446,538,450.57	585,927,295.82

加：营业外收入	787,131.71	2,118,823.05
减：营业外支出	152,538.60	297,326.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	447,173,043.68	587,748,792.49
减：所得税费用	66,225,020.88	107,170,485.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	380,948,022.80	480,578,307.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	380,948,022.80	480,578,307.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-10,303,530.79	-17,808,910.89
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,303,530.79	-17,808,910.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-10,303,530.79	-17,808,910.89
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	370,644,492.01	462,769,396.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3665	0.4623
（二）稀释每股收益	0.3665	0.4623

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	326,662,563.29	651,975,912.27
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	117,462,957.26	239,572,111.19
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	88,728,572.94	45,289,849.59
经营活动现金流入小计	532,854,093.49	936,837,873.05
购买商品、接受劳务支付的现金	49,323,406.16	42,018,396.84
客户贷款及垫款净增加额	-1,962,545,944.20	-258,108,554.39
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,649,188.09	67,923,987.66
支付的各项税费	101,341,504.99	151,413,520.71
支付其他与经营活动有关的现金	38,294,003.84	10,538,275.55
经营活动现金流出小计	-1,711,937,841.12	13,785,626.37
经营活动产生的现金流量净额	2,244,791,934.61	923,052,246.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,489,099.59	-
取得投资收益收到的现金	65,387,770.65	68,289,136.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,490.00
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	16,945,506.72	
投资活动现金流入小计	84,822,376.96	68,292,626.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,012,592,358.38	6,150,145.97
投资支付的现金	500,000.00	8,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,092,921.50	
投资活动现金流出小计	1,023,185,279.88	14,150,145.97
投资活动产生的现金流量净额	-938,362,902.92	54,142,480.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	464,798,080.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	464,798,080.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金	2,382,986,000.00	2,740,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,847,784,080.00	2,750,400,000.00
偿还债务支付的现金	2,022,546,069.43	2,356,931,307.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,809,082.35	71,345,229.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,666,328.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	149,398.51	33,800.00
筹资活动现金流出小计	2,326,504,550.29	2,428,310,336.50
筹资活动产生的现金流量净额	521,279,529.71	322,089,663.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,652.14	468.90
五、现金及现金等价物净增加额	1,827,724,213.54	1,299,284,859.81
加：期初现金及现金等价物余额	2,353,326,561.20	1,622,877,401.72
六、期末现金及现金等价物余额	4,181,050,774.74	2,922,162,261.53

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	318,800,116.81	650,502,473.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,302,694.14	29,254,528.77
经营活动现金流入小计	366,102,810.95	679,757,002.03
购买商品、接受劳务支付的现金	36,646,313.30	41,837,804.86
支付给职工以及为职工支付的现金	55,605,963.03	62,367,640.12

支付的各项税费	67,494,870.92	121,903,236.63
支付其他与经营活动有关的现金	23,376,519.24	6,304,834.43
经营活动现金流出小计	183,123,666.49	232,413,516.04
经营活动产生的现金流量净额	182,979,144.46	447,343,485.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	171,250,513.62	127,991,603.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,490.00
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	2,326,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,497,250,513.62	177,995,093.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,462,958.93	992,697.97
投资支付的现金	390,607,400.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	400,070,358.93	18,992,697.97
投资活动产生的现金流量净额	2,097,180,154.69	159,002,395.46
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	1,703,000,000.00	2,690,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,703,000,000.00	2,690,400,000.00
偿还债务支付的现金	1,949,900,000.00	2,350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,395,458.06	69,766,950.79
支付其他与筹资活动有关的现金	149,398.51	33,800.00
筹资活动现金流出小计	2,245,444,856.57	2,419,800,750.79
筹资活动产生的现金流量净额	-542,444,856.57	270,599,249.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,737,714,442.58	876,945,130.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,099,050,527.52	859,410,511.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,836,764,970.10	1,736,355,642.26

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,039,516,992.00				1,138,638,505.13	-	-13,633,874.92	-	874,867,403.08	34,286,157.50	4,165,264,351.99		7,238,939,534.78	163,404,440.41	7,402,343,975.19
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	1,039,516,992.00				1,138,638,505.13	-	-13,633,874.92	-	874,867,403.08	34,286,157.50	4,165,264,351.99		7,238,939,534.78	163,404,440.41	7,402,343,975.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-214,753.51		-10,303,530.79	-	-	-20,929,312.15	29,195,028.01	-	-2,252,568.44	464,423,910.70	462,171,342.26
（一）综合收益总额							-10,303,530.79				320,120,813.46		309,817,282.67	1,077,405.43	310,894,688.10
（二）所有者投入和减少资本					-214,753.51		-	-	-	-	-	-	-214,753.51	465,012,833.51	464,798,080.00
1. 股东投入的普通股													-	464,798,080.00	464,798,080.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-214,753.51								-214,753.51	214,753.51	-
（三）利润分配										-20,929,312.15	-290,925,785.45	-	-311,855,097.60	-1,666,328.24	-313,521,425.84
1. 提取盈余公积											-		-		-
2. 提取一般风险准备										-20,929,312.15	20,929,312.15		-		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-311,855,097.60		-311,855,097.60	-1,666,328.24	-313,521,425.84

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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他														-	
(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	1,039,516,992.00	-	-	-	1,138,423,751.62	-	-23,937,405.71	-	874,867,403.08	13,356,845.35	4,194,459,380.00	7,236,686,966.34	627,828,351.11	7,864,515,317.45	

上期金额

单位: 元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,039,516,992.00	-	-	-	1,138,638,505.13	-	40,771,262.15		782,972,378.54		3,490,053,893.72	6,491,953,031.54	34,811,684.61	6,526,764,716.15	
加: 会计政策变更							-17,738,894.47		-7,452,067.35		-24,648,606.19	-49,839,568.01		-49,839,568.01	
前期差错更正												-		-	
同一控制下企业合并												-		-	
其他												-		-	
二、本年期初余额	1,039,516,992.00	-	-	-	1,138,638,505.13	-	23,032,367.68	-	775,520,311.19	-	3,465,405,287.53	6,442,113,463.53	34,811,684.61	6,476,925,148.14	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-17,808,910.89	-	-	-	274,213,467.91	-	256,404,557.02	10,805,375.49	267,209,932.51	
（一）综合收益总额						-17,808,910.89				554,883,055.75		537,074,144.86	10,805,375.49	547,879,520.35	
（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										-280,669,587.84	-	-280,669,587.84	-	-280,669,587.84	
1. 提取盈余公积										-	-	-		-	
2. 提取一般风险准备												-		-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-280,669,587.84	-	-280,669,587.84	-	-280,669,587.84	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-	
6. 其他												-		-	
（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	1,039,516,992.00	-	-	-	1,138,638,505.13	-	5,223,456.79	-	775,520,311.19	-	3,739,618,755.44	-	6,698,518,020.55	45,617,060.10	6,744,135,080.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,039,516,992.00	-	-	-	1,143,930,993.09	-	-12,553,040.92		874,867,403.08	3,619,180,528.83		6,664,942,876.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,039,516,992.00	-	-	-	1,143,930,993.09	-	-12,553,040.92		874,867,403.08	3,619,180,528.83		6,664,942,876.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,303,530.79	-	-	69,092,925.20		58,789,394.41
（一）综合收益总额							-10,303,530.79			380,948,022.80		370,644,492.01
（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										-311,855,097.60		-311,855,097.60
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-311,855,097.60		-311,855,097.60
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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	1,039,516,992.00	-	-	-	1,143,930,993.09	-	-22,856,571.71	-	874,867,403.08	3,688,273,454.03		6,723,732,270.49

上期金额

单位：元

项目	股本	上期										
		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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,039,516,992.00	-	-	-	1,143,930,993.09	-	-567,903.85		782,972,378.54	3,072,794,895.73		6,038,647,355.51
加：会计政策变更							24,681,105.53		-7,452,067.35	-67,068,606.19		-49,839,568.01
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,039,516,992.00	-	-	-	1,143,930,993.09	-	24,113,201.68	-	775,520,311.19	3,005,726,289.54		5,988,807,787.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-17,808,910.89	-	-	199,908,719.43		182,099,808.54
(一) 综合收益总额							-17,808,910.89			480,578,307.27		462,769,396.38
(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										-280,669,587.84		-280,669,587.84
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-280,669,587.84		-280,669,587.84

3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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	1,039,516,992.00	-	-	-	1,143,930,993.09	-	6,304,290.79	-	775,520,311.19	3,205,635,008.97		6,170,907,596.04

二、公司基本情况

东莞发展控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身广东福地科技股份有限公司（原名：广东福地彩色显像管股份有限公司，简称“福地科技”，下同），是于 1997 年 4 月经广东省人民政府以“粤办函[1997]194 号”文批准，由广东福地科技总公司、福民（香港）发展有限公司、东莞市财信发展有限公司、东莞市经济贸易总公司、东莞市银川能源实业公司等 5 家企业共同发起，以募集方式设立的外商投资股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会于 2003 年 7 月 16 日下发的《关于广东福地科技股份有限公司重大资产重组方案的意见》（文号为：“证监公司字[2003]28 号”）同意，并经过原福地科技于 2003 年 8 月 20 日召开的 2003 年第二次临时股东大会通过，公司与东莞市新远高速公路发展有限公司进行了重大资产置换，公司由原来经营彩管业务转为经营高速公路，所属行业由制造业转为交通运输辅助业。

重组后公司的注册资本为人民币 1,164,683,520 元，注册地址位于广东省东莞市南城区科技工业园科技路 39 号。

根据 2005 年 11 月 25 日召开的 2005 年度第二次临时股东大会通过的《东莞发展控股股份有限公司股权分置改革方案暨减少注册资本的议案》并经中华人民共和国商务部、广东省人民政府等主管机构批准，公司全体非流通股为获得所持有的非流通股的上市流通权，国有股股东将所持股份按 10:8 的比例缩减所持股份，共缩股 125,166,528 股，缩减股份后公司的注册资本减少为 1,039,516,992 股。公司营业执照统一社会信用代码为 91441900617431353K。

公司所属的行业性质为交通运输辅助业、城市轨道交通建设运营、融资租赁业及商业保理业。

高速公路业务的经营范围：东莞高速公路的投资、建设、经营。

城市轨道交通的经营范围：东莞轨道交通一号线的投资、建设、运营。

融资租赁业务的经营范围：从事融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理及维修，租赁交易咨询和担保（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理申请）。

商业保理业务的经营范围：以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；客户资信调查与评估；相关咨询服务。（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）

公司主要为在公司所属高速公路上运营的车辆提供交通通行服务，提供融资租赁服务，以及提供商业保理服务。

本公司的控股股东为东莞市交通投资集团有限公司，最终控制方为东莞市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 6 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

1、具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在附注五、11（6）金融工具减值；五、13应收账款-坏账准备；五、21固定资产折旧；五、24无形资产摊销；五、30收入的确认等。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所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、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

5、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并

方面形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本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。

本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,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外

的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。

如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承

诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表

日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ①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；
- ②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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

16、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程施工和低值易耗品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

17、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11 (6) 金融工具减值。

18、持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11（6）金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 11（6）金融工具减值。

21、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价

值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司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，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

22、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30年	5.00	9.50-3.167
机器设备	年限平均法	10年	0.5	9.95
运输设备	年限平均法	5年	0.5	19.90
电子设备及其他设备	年限平均法	5年	0.5	19.90
专用设备	年限平均法	10年	5	9.50

莞深高速公路（一、二期）、莞深高速公路东城段、莞深高速公路龙林支线按工作量计提折旧，根据湖南省公路设计有限公司于2019年11月出具的《莞深高速公路一、二期交通量发展预测报告》、《莞深高速公路三期东城段交通量发展预测报告》及《龙林支线高速公路交通量发展预测报告》确定。

对实际车流量与预测车流量的差异，公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余收费期的车流量，并调整

以后年度每标准车流量应计提的折旧，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

高速公路路产折旧计算不预留净残值。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(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，并按本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。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

25、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、软件和特许经营权。

特许经营权：本公司采用 PPP 模式参与东莞市轨道交通 1 号线一期工程建设并取得特许经营权资产，本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本公司将此类特许经营权作为无形资产核算。

(1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	取得日至高速公路经营期间	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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，自 2009 年 6 月 3 日起，选择加入本公司企业年金实施方案的在职职工，退休时可领取相关待遇。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补

偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:①期权的行权价格;②期权的有效期;③标的股份的现行价格;④股价预计波动率;⑤股份的预计股利;⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、收入

公司的业务收入包括车辆通行费收入、融资租赁收入、保理业务收入等。

(1) 车辆通行费收入确认

本公司以广东联合电子服务股份有限公司提供的实收月结算报表的结果确认收入。

(2) 融资租赁收入确认

1) 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2) 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

3) 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

4) 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

(3) 保理业务收入确认

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确认当期的保理利息收入。如果实际利率与票面利率差别较小的，可以按票面利率计算确认利息收入。其他收入根据合同或协议约定确认收入。

(4) 让渡资产使用权而取得的收入确认

他人使用本公司资金发生的利息收入，按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 经营租赁收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司按照以下原则确认收入：

- 1) 对于经营租赁的租金，在租赁期开始日，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。
- 2) 或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

33、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

在所建造或购买资产使用使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业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；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

35、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 21 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

37、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

38、回购本公司股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

39、持有待售的非流动资产及处置组

(1) 持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- 3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产),不计提折旧或进行摊销,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。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。

40、分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

- ①各单项产品或劳务的性质;
- ②生产过程的性质;
- ③产品或劳务的客户类型;
- ④销售产品或提供劳务的方式;
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 不适用

2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。根据上述文件的要求,公司对会计政策予以相应变更。

本次会计政策变更未导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。本次会计政策的变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应变更,变更后的会计政策符合相关规定和公司实际情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 √ 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 √ 不适用

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的包括融资租赁收入、商业保理收入在内的销售货物收入、应税劳务收入、应税服务收入等为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
企业所得税	公司及公司所属子公司、孙公司（除融通投资有限公司外）的应纳税所得额	25%
企业所得税	公司所属孙公司-融通投资有限公司的应纳税所得额	16.5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
东莞发展控股股份有限公司	25%
广东融通融资租赁有限公司	25%
广东金信资本投资有限公司	25%
东莞市东能新能源有限公司	25%
天津市宏通商业保理有限公司	25%
东莞市汇通租车有限公司	25%
融通投资有限公司	16.5%

2、税收优惠

《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。根据该规定，公司所属子公司-广东融通融资租赁有限公司提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他

公司所属子公司-融通投资有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则根据规定缴纳企业利得税，2020年中国香港特别行政区公司利得税税率为16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,806.86	40,851.69
银行存款	4,180,967,967.88	2,353,285,709.51
其他货币资金	-	-
合计	4,181,050,774.74	2,353,326,561.20
其中：存放在境外的款项总额	264,684.55	302,337.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结等对变现有限制，或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,956,269.00	84,112,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	92,956,269.00	84,112,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,489,741.33	100.00%	1,889,384.48	6.00%	29,600,356.85	40,585,836.66	100.00%	2,435,150.20	6.00%	38,150,686.46
合计	31,489,741.33	100.00%	1,889,384.48	6.00%	29,600,356.85	40,585,836.66	100.00%	2,435,150.20	6.00%	38,150,686.46

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	31,489,741.33	1,889,384.48	6.00%
合计	31,489,741.33	1,889,384.48	6.00%

确定该组合依据的说明：公司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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期计提坏账准备的计提比例。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	31,489,741.33
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	31,489,741.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,435,150.20	-	545,765.72		1,889,384.48
合计	2,435,150.20	-	545,765.72	-	1,889,384.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东联合电子服务股份有限公司	1,355,190.36	转回
合计	1,355,190.36	

注：公司应收全省联网收费待拆分（广东联合电子服务股份有限公司）的通行费金额对比上年末减少所致。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额30,126,533.95元，占应收账款期末余额合计数的比例95.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,807,592.04元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产/负债金额

适用 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	347,788.32	100.00%	6,990,800.00	100.00%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	347,788.32	100.00%	6,990,800.00	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：元单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国人民财产保险股份有限公司	供应商	202,608.12	58.26%	1年以内	交易尚未完成
深圳市金证前海金融科技有限公司	供应商	75,000.00	21.56%	1年以内	业务系统还未正式交付
东莞市众志电器有限公司	供应商	61,180.20	17.59%	1年以内	验收后结算
东莞市厚街宜家名家私经营部	供应商	9,000.00	2.59%	1年以内	验收后结算
合计	--	347,788.32	100.00%	--	--

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	13,690,817.10	11,690,817.10
其他应收款	17,979,371.91	6,754,839.53
合计	31,670,189.01	18,445,656.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东虎门大桥有限公司	11,690,817.10	11,690,817.10
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	-
合计	13,690,817.10	11,690,817.10

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

3) 坏账准备计提情况：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,565,595.05	1,642,958.05
预存汽车加油款	114,385.87	193,133.62
委托管理费	6,813,100.00	973,300.00
押金、保证金	3,145,548.88	3,795,091.00
应收场地租金	1,015,928.88	169,321.48
其他	6,472,432.72	412,195.34
合计	19,126,991.40	7,185,999.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	431,159.96			431,159.96

2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	716,459.53			716,459.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,147,619.49			1,147,619.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	18,011,300.40
1至2年	720,000.00
2至3年	-
3至4年	38,400.00
4至5年	5,400.00
5年以上	351,891.00
小计	19,126,991.40
减：坏账准备	1,147,619.49
合计	17,979,371.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	431,159.96	716,459.53		1,147,619.49
合计	431,159.96	716,459.53	-	1,147,619.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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：元

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
东莞市路桥投资建设有限公司	委托管理费	6,813,100.00	1年以内	35.62%	408,786.00
南靖百源投资管理企业（有限合伙）	出售交易性金融资产应收款项	6,623,471.59	1年以内	34.63%	397,408.30
备用金	收费员备用金	1,545,595.05	1年以内	8.08%	92,735.70
东莞巴士有限公司东部分公司	场地租金	1,015,928.88	1年以内	5.31%	60,955.73
东莞市土地储备中心	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.23%	60,000.00
合计	--	16,998,095.52		88.87%	1,019,885.73

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、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	407,177,112.39	960,290,523.96
合计	407,177,112.39	960,290,523.96

其他说明：无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	56,384,089.89	1,729,517.10
待认证进项税	1,966,285.93	1,417,254.97
合计	58,350,375.82	3,146,772.07

其他说明：无

8、债权投资

单位：元

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
东莞市清溪粤海水务有限公司	26,461,000.00	1,587,660.00	24,873,340.00	26,461,000.00	1,587,660.00	24,873,340.00

债权投资说明：债权投资为对东莞市清溪粤海水务有限公司的借款。

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,587,660.00			1,587,660.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	1,587,660.00			1,587,660.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	1,090,610,686.14	50,764,340.53	1,039,846,345.61	1,629,407,692.23	70,166,587.21	1,559,241,105.02	-
其中：未实现融资收益	245,404,236.35			189,335,957.73			-
减：一年内到期的融资租赁款	318,147,998.42	45,531,067.84	272,616,930.58	772,249,769.03	50,269,277.45	721,980,491.58	-
其中：未实现融资收益	55,189,628.81			80,479,086.59			-
融资租赁款余额	772,462,687.72	5,233,272.69	767,229,415.03	857,157,923.20	19,897,309.76	837,260,613.44	
应收保理款	913,288,570.35	4,566,442.85	908,722,127.50	2,344,352,649.04	11,721,763.25	2,332,630,885.79	-
其中：未实现融资收益	166,359,532.13			803,932,191.76			-
减：一年内到期的应	135,236,363.63	676,181.82	134,560,181.81	239,507,570.23	1,197,537.85	238,310,032.38	-

收保理款							
其中：未实现融资收益	42,055,358.00			136,899,594.99			-
应收保理款余额	778,052,206.72	3,890,261.03	774,161,945.69	2,104,845,078.81	10,524,225.40	2,094,320,853.41	
合计	1,550,514,894.44	9,123,533.72	1,541,391,360.72	2,962,003,002.01	30,421,535.16	2,931,581,466.85	-

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	18,889,683.80	20,759,553.49	42,239,113.17	81,888,350.46
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,395,561.18	-	1,395,561.18
本期转回	9,225,411.75	18,727,716.51	-	27,953,128.26
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	9,664,272.05	3,427,398.16	42,239,113.17	55,330,783.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产/负债金额：无。

10、长期股权投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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												
广东虎门大桥有限公司	135,607,723.28	-	-	-1,636,468.95	-	-	-	-	-	-	133,971,254.33	
小计	135,607,723.28	-	-	-1,636,468.95	-	-	-	-	-	-	133,971,254.33	

二、联营企业										
东莞证券股份有限 公司	1,326,953,473.66	-	-	74,705,812.19	7,608,091.54	-	30,000,000.00	-	-	1,379,267,377.39
东莞市松山湖小额 贷款股份有限公司	47,495,925.82	-	-	504,373.68	-	-	2,000,000.00	-	-	46,000,299.50
东莞信托有限公司	1,644,105,781.31	-	-	54,085,467.24	-17,911,622.33	-	32,200,000.00	-	-	1,648,079,626.22
东莞市康亿创新能 源科技有限公司	29,484,936.50	-	-	4,063,023.71	-	-	-	-	-	33,547,960.21
小计	3,048,040,117.29	-	-	133,358,676.82	-10,303,530.79	-	64,200,000.00	-	-	3,106,895,263.32
合计	3,183,647,840.57	-	-	131,722,207.87	-10,303,530.79	-	64,200,000.00	-	-	3,240,866,517.65

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资		
非上市公司股票投资	41,090,000.00	40,590,000.00
合计	41,090,000.00	40,590,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞长安村镇银行股份 有限公司	900,000.00				非交易性权益工具投资	
东莞是清溪粤海水务有 限公司	-				非交易性权益工具投资	
广东新基地产业投资发 展股份有限公司	-				非交易性权益工具投资	
东莞市清粤市政工程有 限公司	-				非交易性权益工具投资	
合计	900,000.00					

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,283,673,985.23	1,371,102,256.75
固定资产清理	11,415.50	11,415.50
合计	1,283,685,400.73	1,371,113,672.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	莞深高速公路	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	111,422,191.65	29,361,305.39	222,062,532.44	3,209,861,818.98	20,978,583.82	3,593,686,432.28
2.本期增加金额	-	-	815,551.53	-	2,454,678.37	3,270,229.90
(1) 购置	-	-	738,951.91	-	-	738,951.91
(2) 在建工程转入	-	-	76,599.62	-	2,454,678.37	2,531,277.99
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	-	695,232.00	-	-	695,232.00
处置或报废	-	-	695,232.00	-	-	695,232.00
4.期末余额	111,422,191.65	29,361,305.39	222,182,851.97	3,209,861,818.98	23,433,262.19	3,596,261,430.18
二、累计折旧						
1.期初余额	56,547,764.54	16,414,219.13	146,306,237.40	2,003,086,683.92	229,270.54	2,222,584,175.53
2.本期增加金额	3,263,173.26	2,343,019.21	9,669,655.21	74,010,952.30	1,376,939.84	90,663,739.82
(1) 计提	3,263,173.26	2,343,019.21	9,669,655.21	74,010,952.30	1,376,939.84	90,663,739.82
3.本期减少金额	-	-	660,470.40	-	-	660,470.40
(1) 处置或报废	-	-	660,470.40	-	-	660,470.40
4.期末余额	59,810,937.80	18,757,238.34	155,315,422.21	2,077,097,636.22	1,606,210.38	2,312,587,444.95
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	51,611,253.85	10,604,067.05	66,867,429.76	1,132,764,182.76	21,827,051.81	1,283,673,985.23
2.期初账面价值	54,874,427.11	12,947,086.26	75,756,295.04	1,206,775,135.06	20,749,313.28	1,371,102,256.75

- (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：无
- (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输工具	11,415.50	11,415.50
合计	11,415.50	11,415.50

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	672,268.03	-
工程物资		-
合计	672,268.03	-

(1) 在建工程情况

单位：元

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
常高速公路与莞深高速交汇节点改造工程	672,268.03	-	672,268.03	-	-	-
合计	672,268.03	-	672,268.03	-	-	-

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况：无
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况：无
- (4) 工程物资：无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权 (莞深高速一、二期)	土地使用权 (管理中心)	土地使用权 (黄江服务区)	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						

1.期初余额	678,684,960.81	51,312,100.00	17,922,556.40	2,682,183.11	366,699,629.86	1,117,301,430.18
2.本期增加金额	-	-	-	81,208.85	504,461,075.70	504,542,284.55
(1) 购置	-	-	-	81,208.85	504,461,075.70	504,542,284.55
(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	678,684,960.81	51,312,100.00	17,922,556.40	2,763,391.96	871,160,705.56	1,621,843,714.73
二、累计摊销						
1.期初余额	470,398,886.82	27,507,517.44	8,568,326.01	75,471.30	-	506,550,201.57
2.本期增加金额	13,885,738.32	1,586,972.16	623,615.40	451,543.68	-	16,547,869.56
(1) 计提	13,885,738.32	1,586,972.16	623,615.40	451,543.68	-	16,547,869.56
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	484,284,625.14	29,094,489.60	9,191,941.41	527,014.98	-	523,098,071.13
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	194,400,335.67	22,217,610.40	8,730,614.99	2,236,376.98	871,160,705.56	1,098,745,643.60
2.期初账面价值	208,286,073.99	23,804,582.56	9,354,230.39	2,606,711.81	366,699,629.86	610,751,228.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权(黄江服务区)	8,730,614.99	正在办理中

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东融通融资租赁有限公司	2,716,940.63			2,716,940.63
融通投资有限公司	8,318.46			8,318.46
合计	2,725,259.09			2,725,259.09

(2) 商誉减值准备

未有减值迹象发生，无新增减值。

16、长期待摊费用

单位：元

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
土地成本补偿款	129,580,863.59	-	8,638,724.28	-	120,942,139.31
财产保险费	238,362.49	-	238,362.49	-	-
装修费	104,263.30	-	22,054.32	-	82,208.98
场站工程施工费	16,478,335.74	1,198,883.10	2,021,523.41	-	15,655,695.43
合计	146,401,825.12	1,198,883.10	10,920,664.50	-	136,680,043.72

其他说明：土地成本补偿款，指根据公司与东莞市路桥投资建设有限公司签订的《土地使用权租赁合同之补充协议》，在莞深高速三期东城段和龙林支线剩余经营期内向其支付。

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,817,863.61	14,704,465.91	85,980,901.28	21,495,225.32
固定资产	10,518,046.68	2,629,511.67	10,518,046.68	2,629,511.67
可抵扣亏损	-	-	963,021.65	240,755.41
合计	69,335,910.29	17,333,977.58	97,461,969.61	24,365,492.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	65,730,856.91	16,432,714.22	54,112,000.00	13,528,000.00
因追加投资成本法转为权益法核算， 原持有股权投资成本的公允价值变动	210,025,500.00	52,506,375.00	210,025,500.00	52,506,375.00
合计	275,756,356.91	68,939,089.22	264,137,500.00	66,034,375.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,809,951.69	2,808,900.25
合计	2,809,951.69	2,808,900.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年			
2022年	825,814.17	959,656.64	
2023年	16,351.64	16,351.64	
2024年	1,808,192.35	1,832,891.97	
2025年	159,593.53		
合计	2,809,951.69	2,808,900.25	--

其他说明：无。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	309,676.11	309,676.11
预付工程款	346,358,901.26	

合计	346,668,577.37	309,676.11
----	----------------	------------

其他说明：无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	150,000,000.00	-
信用借款	996,000,000.00	688,400,000.00
合计	1,146,000,000.00	688,400,000.00

说明：2020年3月31日，公司所属子公司-天津市宏通商业保理有限公司与浦发银行东莞分行签订流动资金借款合同，以应收保理款4亿元作为质押，借款金额1.5亿元，借款期限1年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,178,867.44	3,557,527.70
应付工程款	243,277,116.80	342,648,161.50
合计	248,455,984.24	346,205,689.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	2,572,166.74	12,636,074.48
合计	2,572,166.74	12,636,074.48

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,943,375.29	52,950,116.15	61,527,770.73	34,365,720.71
二、离职后福利-设定提存计划	4,583.20	5,022,924.19	5,027,507.39	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	42,947,958.49	57,973,040.34	66,555,278.12	34,365,720.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	42,425,504.80	43,007,752.57	51,230,844.60	34,202,412.77
2、职工福利费	-	2,512,955.67	2,506,520.67	6,435.00
3、社会保险费	1,586.98	2,274,718.10	2,276,305.08	-
其中：医疗保险费	1,323.50	1,998,738.50	2,000,062.00	-
工伤保险费	24.08	27,936.89	27,960.97	-
生育保险费	239.40	248,042.71	248,282.11	-
4、住房公积金	5,040.00	4,099,299.02	4,079,640.52	24,698.50
5、工会经费和职工教育经费	511,243.51	1,055,390.79	1,434,459.86	132,174.44
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	42,943,375.29	52,950,116.15	61,527,770.73	34,365,720.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,420.00	1,027,197.11	1,031,617.11	-
2、失业保险费	163.20	25,342.07	25,505.27	-
3、企业年金缴费	-	3,970,385.01	3,970,385.01	-
合计	4,583.20	5,022,924.19	5,027,507.39	-

其他说明：应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴的余额是公司计提尚未发放的激励奖金及2020年6月份计提未发放的工

资。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,899,071.04	8,633,730.76
企业所得税	37,125,837.43	60,209,557.02
个人所得税	175,486.25	1,634,888.61
城市维护建设税	391,083.79	581,633.38
教育费附加	169,742.11	249,457.22
地方教育费附加	113,161.40	166,304.81
印花税	215,651.20	3,326,347.30
合计	45,090,033.22	74,801,919.10

其他说明：无

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,599,607.67	9,283,364.88
应付股利	698,490,360.33	620,526,586.23
其他应付款	110,981,931.14	141,274,559.39
合计	819,071,899.14	771,084,510.50

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据利息	6,789,958.78	662,404.03
短期借款应付利息	720,096.56	2,094,601.84
短期应付债券利息	1,020,082.19	4,692,991.29
分期付息到期还本的长期借款利息	1,069,470.14	1,833,367.72
合计	9,599,607.67	9,283,364.88

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	698,490,360.33	620,526,586.23
合计	698,490,360.33	620,526,586.23

说明：截止 2020 年 6 月 30 日，应付股利余额为应支付福民发展有限公司的股利，其中超过一年以上的金额 620,526,586.23 元，未支付的原因：福民发展有限公司将发展中心转向国内，为了支持本公司业务发展，暂时不需要本公司支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
全省联网收费清算户暂收款	4,015,616.78	9,439,595.66
道路养护及服务费	14,473,902.37	33,110,574.64
工程余款	39,693,180.21	46,136,069.45
押金、保证金	49,580,804.35	49,689,188.96
其他	3,218,427.43	2,899,130.68
合计	110,981,931.14	141,274,559.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川金田纸业有限公司	7,500,000.00	融资租赁保证金
东莞广济医院有限公司	1,500,000.00	融资租赁保证金
中国建设银行股份有限公司东莞市分行	1,274,996.70	保函费
东莞交通实业发展有限公司	803,205.00	融资租赁保证金
东莞市力量广告有限公司	650,000.00	押金
合计	11,728,201.70	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	96,307,810.74	82,086,911.42
合计	96,307,810.74	82,086,911.42

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	400,000,000.00
合计	300,000,000.00	400,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 东莞发展 SCP001	100 元	2019.08.21	270 天	400,000,000.00	400,000,000.00
20 东莞发展 SCP001	100 元	2020.04.28	270 天	300,000,000.00	-
合计	--	--	--	--	400,000,000.00

续表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 东莞发展 SCP001	-	4,808,648.05	-	400,000,000.00	-
20 东莞发展 SCP001	300,000,000.00	1,020,082.19	-	-	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	5,828,730.24	-	400,000,000.00	300,000,000.00

其他说明：公司于 2019 年 8 月 21 日在全国银行间债券市场公开发行超短期融资券，发行规模为人民币 4 亿元，期限 270 天，每张面值人民币 100 元，票面利率为 3.22%；公司于 2020 年 4 月 28 日在全国银行间债券市场公开发行超短期融资券，发行规模为人民币 3 亿元，期限 270 天，每张面值人民币 100 元，票面利率为 1.97%。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	875,844,444.40	1,380,661,111.08
质押借款	616,077,026.09	108,420,428.84
减：一年内到期的长期借款	96,307,810.74	82,086,911.42
合计	1,395,613,659.75	1,406,994,628.50

长期借款分类的说明：

(1) 2019 年 11 月 26 日，公司所属子公司-广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 8,384.60 万元，借款期限自 2019 年 11 月 25 日至 2027 年 11 月 24 日，广东融通融资租赁有限公司以应收租金 1.1978 亿元作为质押。截止 2020 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 76,761,418.31 元，其中一年内到期的长期借款金额为 8,894,497.91 元。

(2) 2020 年 1 月 22 日，公司所属子公司-广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 17,498.60 万元，借款期限自 2020 年 1 月 22 日至 2027 年 12 月 18 日，广东融通融资租赁有限公司以应

收租金 2.4998 亿元作为质押。截止 2020 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 165,124,974.05 元，其中一年内到期的长期借款金额为 19,009,445.44 元。

(3) 2020 年 5 月 19 日，公司所属子公司-广东融通融资租赁有限公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订固定资产借款合同，借款金额 10,500 万元，借款期限自 2020 年 5 月 19 日至 2035 年 5 月 18 日，广东融通融资租赁有限公司以应收租金 1.50 亿元作为质押。截止 2020 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 105,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款金额为 4,648,062.77 元。

(4) 2020 年 6 月 24 日，公司所属子公司-天津市宏通商业保理有限公司与浦发银行东莞分行签订流动资金借款合同，借款金额合 25,000 万元，借款期限自 2020 年 6 月 24 日至 2022 年 3 月 30 日，天津市宏通商业保理有限公司以应收保理款 4 亿元作为质押。截止 2020 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 25,000 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 1,500 万元。

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2018 年第一期中期票据	300,000,000.00	2018.12.12	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	--	--	--		300,000,000.00

接上表：

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
2018 年第一期中期票据		6,127,554.75			300,000,000.00
合计		6,127,554.75			300,000,000.00

(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

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	142,584,746.03	146,402,600.33
专项应付款		
合计	142,584,746.03	146,402,600.33

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付土地成本补偿款	142,584,746.03	146,402,600.33

其他说明：截至2020年6月30日，公司未确认融资费用的余额为32,285,253.97元。

(2) 专项应付款：无

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,763,000.00	15,294,900.00	1,062,289.09	25,995,610.91	详见下表
合计	11,763,000.00	15,294,900.00	1,062,289.09	25,995,610.91	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
莞深高速上屯立交项目	11,763,000.00	-		784,200.00		-	10,978,800.00	与资产相关
取消省界收费工程项目	-	15,294,900.00		278,089.09		-	15,016,810.91	与资产相关
合计	11,763,000.00	15,294,900.00		1,062,289.09		-	25,995,610.91	

其他说明：(1)根据东财函[2011]337号文件，公司于2011年收到东莞市财政局拨入的莞深高速上屯立交项目财政补贴款25,617,200.00元，该笔款项与资产相关，预计转入利润表的期间为2011年3月至2027年6月。(2)根据粤交规[2020]791号文件及粤交规函[2020]51号文件，公司于2020年收到取消高速公路省界收费站省级工程建设中央补助资金15,294,900.00元，该笔款项与资产相关，预计转入利润表的期间为2020年6月-2024年12月。

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务区经营权使用费	41,742,581.04	44,724,193.92
广告位租金	4,630,635.43	4,396,965.19
合计	46,373,216.47	49,121,159.11

其他说明：(1)预收服务区经营权使用费系根据公司与中国石油化工有限公司广东石油分公司签订的《东莞市莞深高速公路服务区（含加油站）投资建设经营合同》，中国石油化工有限公司广东石油分公司根据合同约定支付经营权有偿使

用费，合同期限截止 2027 年 6 月 30 日。(2) 广告位租金是指公司预收的所属莞深高速公路旁的户外广告位租金收入。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,039,516,992.00						1,039,516,992.00

其他说明：公司股本业经北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2010 年 3 月 29 日出具的“（2010）京会兴验字 3-3 号”验资报告验证确认。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,127,974,860.21		214,753.51	1,127,760,106.70
其他资本公积	93,993.50			93,993.50
原制度下资本公积转入	10,569,651.42	-	-	10,569,651.42
其中：接受现金捐赠准备	305,166.80			305,166.80
接受实物资产捐赠准备	1,610,056.82			1,610,056.82
其他资本公积转入	8,654,427.80			8,654,427.80
合计	1,138,638,505.13	-	214,753.51	1,138,423,751.62

其他说明：2020 年 3 月，子公司-天津市宏通商业保理有限公司分配 2018 年股利，公司让渡给少数股东的分红调整减少资本公积。

34、其他综合收益

单位：元

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,633,874.92	-10,303,530.79	-	-	-	-10,303,530.79		-23,937,405.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-12,553,040.92	-10,303,530.79				-10,303,530.79		-22,856,571.71
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,080,834.00	-				-		-1,080,834.00
其他综合收益合计	-13,633,874.92	-10,303,530.79	-	-	-	-10,303,530.79		-23,937,405.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	874,867,403.08	-	-	874,867,403.08
合计	874,867,403.08	-	-	874,867,403.08

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加资本。

36、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保理业务风险准备金	34,286,157.50	-	20,929,312.15	13,356,845.35
合计	34,286,157.50	-	20,929,312.15	13,356,845.35

一般风险情况说明：根据中国银行保险监督管理委员会规定，本公司按照保理业务期末余额的 1.5% 计提风险准备金。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,165,264,351.99	—
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	4,165,264,351.99	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	320,120,813.46	—
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-20,929,312.15	
应付普通股股利	311,855,097.60	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	4,194,459,380.00	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,291,029.26	229,055,725.94	775,047,398.25	244,996,271.62
其他业务	15,117,318.09	4,342,462.18	15,206,010.27	4,424,752.76
合计	420,408,347.35	233,398,188.12	790,253,408.52	249,421,024.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	高速公路运营	金融服务	新能源汽车充电服务	合计
商品类型				
其中：高速公路通行费	278,239,737.30			278,239,737.30
融资租赁		41,034,232.84		41,034,232.84

商业保理		64,275,436.07		64,275,436.07
新能源汽车充电			19,671,425.73	19,671,425.73
高速公路委托管理	5,509,245.12			5,509,245.12
资产租赁	7,278,651.89	1,808,123.94	262,073.38	9,348,849.21
其他	2,308,784.07	20,637.01		2,329,421.08
按经营地区分类				
其中：广东省内	293,336,418.38	99,651,114.03	19,933,499.11	412,921,031.52
广东省外	-	7,487,315.83	-	7,487,315.83
合同类型				
其中：某一时段内履行的履约义务	15,096,681.08	107,117,792.85	262,073.38	122,476,547.31
某一时点履行的履约义务	278,239,737.30	20,637.01	19,671,425.73	297,931,800.04
合计	293,336,418.38	107,138,429.86	19,933,499.11	420,408,347.35

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

适用 不适用

其他说明：无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,339,091.12	1,987,164.74
教育费附加	576,215.87	854,430.46
地方教育费附加	384,143.95	569,620.30
印花税	69,076.30	194,501.30
车船使用税	2,311.20	300.00
合计	2,370,838.44	3,606,016.80

其他说明：无

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	16,758,554.62	15,442,663.56
折旧	3,607,803.54	3,542,844.24

无形资产摊销	1,586,972.16	1,586,972.16
中介机构服务费	1,661,321.74	1,203,970.59
财产保险费	339,666.55	271,564.24
办公费用及其他	3,605,351.56	1,762,699.92
合计	27,559,670.17	23,810,714.71

其他说明：无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,257,385.80	25,482,898.23
减：利息收入	60,474,731.61	38,817,859.29
减：汇兑收益	15,652.14	-1,037.79
金融机构手续费及其他	220,077.29	54,301.26
合计	-47,012,920.66	-13,279,622.01

其他说明：无

42、其他收益

(1) 其他收益明细情况

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,383,903.05	784,200.00
其他	129,009.79	1,405.89
合计	1,512,912.84	785,605.89

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
莞深高速上屯立交项目一次性财政补贴	784,200.00	784,200.00	与资产相关
取消省界收费工程项目中央补助资金	278,089.09	-	与资产相关
稳岗补贴	321,613.96		与收益相关
合计	1,383,903.05	784,200.00	

43、投资收益

单位：元

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	131,722,207.87	144,737,481.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,637,700.00	1,200,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,337,983.27	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	900,000.00	11,550,000.00
其他	-	-
合计	140,597,891.14	157,487,481.90

其他说明：无

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,618,856.91	3,320,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	11,618,856.91	3,320,000.00

其他说明：无

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,355,405.81	-2,285,332.29
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保合同减值		
合计	26,355,405.81	-2,285,332.29

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	-	194.69	-
与日常活动无关的政府补助	-	-	-
违约赔偿收入	783,689.01	1,911,510.90	783,689.01

其他	3,442.70	207,312.15	3,442.70
合计	787,131.71	2,119,017.74	787,131.71

计入当期损益的政府补助：无

47、营业外支出

单位：元

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	34,761.60	289,252.38	34,761.60
公益性捐赠支出	100,000.00	-	100,000.00
其他	17,821.14	8,074.73	17,821.14
合计	152,582.74	297,327.11	152,582.74

其他说明：无

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,677,739.03	131,877,622.62
递延所得税费用	9,936,229.03	258,666.91
合计	63,613,968.06	132,136,289.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	384,812,186.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,203,046.73
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	670,721.16
非应税收入的影响	-33,564,976.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,925.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,460.43
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	319,712.25
所得税费用	63,613,968.06

其他说明：无

49、其他综合收益

详见附注七之 34。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	59,952,509.86	38,207,936.32
其他应收和其他应付款	11,198,758.51	3,698,662.62
其他	17,577,304.57	3,383,250.65
合计	88,728,572.94	45,289,849.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：本期收到取消省界收费工程项目中央补助资金 1,529.49 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	220,458.37	52,527.20
管理费用	3,856,179.13	3,474,380.13
主营业务成本	36,475.62	155,733.08
其他应收和其他应付款	32,939,372.17	5,050,425.58
其他	1,241,518.55	1,805,209.56
合计	38,294,003.84	10,538,275.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	13,311,620.00	-
利息收入	2,661,095.22	-
其他	972,791.50	-
合计	16,945,506.72	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	9,114,250.00	-
其他	978,671.50	-
合计	10,092,921.50	-

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
超短期融资券及中期票据发行手续费	55,424.34	33,800.00
派息手续费	93,974.17	-
合计	149,398.51	33,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	321,198,218.89	555,688,431.24
加：信用减值损失	-26,355,405.81	2,285,332.29
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	90,615,926.78	109,672,114.42
无形资产摊销	16,521,520.98	16,096,325.88
长期待摊费用摊销	10,920,664.50	8,406,959.74
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）	34,761.60	300,863.50
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）	-11,618,856.91	-3,320,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,590,944.88	24,874,749.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,597,891.14	-157,487,481.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,031,514.82	-571,333.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,904,714.22	-
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）	1,930,784,956.26	355,218,973.75

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,931,846.62	-106,343,453.10
其他	68,692,712.16	118,230,764.63
经营活动产生的现金流量净额	2,244,791,934.61	923,052,246.68
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	4,181,050,774.74	2,922,162,261.53
减：现金的期初余额	2,353,326,561.20	1,622,877,401.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,827,724,213.54	1,299,284,859.81

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,181,050,774.74	2,353,326,561.20
其中：库存现金	82,806.86	40,851.69
可随时用于支付的银行存款	4,180,967,967.88	2,353,285,709.51
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,181,050,774.74	2,353,326,561.20
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		

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
长期应收款	867,930,972.34	见本附注七、27
一年内到期的长期应收款	158,231,143.71	见本附注七、27
合计	1,026,162,116.05	--

其他说明：无

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			252,488.44
其中：美元	35,211.46	7.0795	249,279.53
港币	3,513.00	0.91344	3,208.91

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司的境外孙公司——融通投资有限公司，主要经营地香港，记账本位币人民币。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	25,995,610.91	1,062,289.09	与资产相关
计入其他收益的政府补助	321,613.96	321,613.96	与收益相关
合计	26,317,224.87	1,383,903.05	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东融通融资租赁有限公司	东莞市	东莞市	融资租赁	75.00%	25.00%	非同一控制下的企业合并
广东金信资本投资有限公司	东莞市	东莞市	股权投资、投资咨询	100.00%		非同一控制下的企业合并
天津市宏通商业保理有限公司	东莞市	天津市	商业保理	97.50%		设立
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	东莞市	东莞市	东莞市轨道1号线的建设及运营	45.8081%		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：公司持有东莞市轨道一号线建设发展有限公司45.8081%的股权，但根据该公司的章程及享有的权益比例，公司可控制东莞市轨道一号线建设发展有限公司重大财务及经营决策；公司通过子公司金信资本持有东莞市东能新能源有限公司50%的股权，东莞巴士有限公司持有其10%的股权，公司与东莞巴士有限公司签署了一致行动协议，公司可实际控制东莞市东能新能源有限公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司：

单位：元

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
天津市宏通商业保理有限公司	2.50%	1,157,202.19	1,666,328.24	31,621,467.50
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	54.1919%	-	-	572,322,180.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
天津市宏通商业保理有限公司	899,321,249.97	775,447,711.46	1,674,768,961.43	174,910,261.37	235,000,000.00	409,910,261.37
东莞市轨道一号线建设发展有	118,432,478.43	1,218,264,345.54	1,336,696,823.97	276,115,343.97	-	276,115,343.97

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津市宏通商业保理有限公司	1,013,892,626.51	2,097,395,650.08	3,111,288,276.59	64,654,675.36	1,770,000,000.00	1,834,654,675.36
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	212,636,926.55	367,361,664.23	579,998,590.78	366,822,590.78	-	366,822,590.78

续：

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市宏通商业保理有限公司	64,275,436.07	46,288,087.70	46,288,087.70	1,506,275,728.87	95,938,344.04	41,437,551.63	41,437,551.63	167,616,413.98
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

(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、在合营安排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	
广东虎门大桥有限公司	东莞市	东莞市	经营管理虎门大桥等	11.11%		权益法
东莞证券股份有限公司	东莞市	东莞市	证券经纪自营业务等	20.00%		权益法
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞市	东莞市	办理各项小额贷款	20.00%		权益法
东莞信托有限公司	东莞市	东莞市	办理各类信托业务	22.2069%		权益法
东莞市康亿创新能源科技有限公司	东莞市	东莞市	提供充电服务		40%	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：公司对广东虎门大桥有限公司的持股比例 11.11%，在其董事会中派出一名董事。按照广东虎门大桥有限公司章程规定，对于重大财务及经营决策，须经董事会全部董事一致通过方可做出决议。本公司认为对其具有重大影响，故采用权益法确认投资收益。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东虎门大桥有限公司	广东虎门大桥有限公司
流动资产	140,194,636.35	116,441,073.74
其中：现金和现金等价物	113,078,701.00	85,515,785.79
非流动资产	771,963,551.61	797,822,839.86
资产合计	912,158,187.96	914,263,913.60
流动负债	235,825,252.00	277,436,110.22
非流动负债	105,419,852.45	102,968,352.45
负债合计	341,245,104.45	380,404,462.67
归属于母公司股东权益	570,913,083.51	533,859,450.93
按持股比例计算的净资产份额	54,150,957.74	51,269,296.70
调整事项	79,820,296.59	84,338,426.58
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	133,971,254.33	135,607,723.28
营业收入	126,210,973.84	669,867,937.27
财务费用	-360,190.41	-2,863,913.90
所得税费用	12,863,222.39	146,620,658.50
净利润	37,053,632.58	440,700,636.38
综合收益总额	37,053,632.58	440,700,636.38
本年度收到的来自合营企业的股利	-	42,892,618.35

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	东莞证券股份有限公司	东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞证券股份有限公司	东莞市松山湖小额贷款股份有限公司
流动资产	29,674,168,879.19	95,037,802.19	25,965,889,000.68	90,875,562.23
非流动资产	11,747,227,489.37	171,933,670.52	11,266,897,933.94	174,679,578.94

资产合计	41,421,396,368.56	266,971,472.71	37,232,786,934.62	265,555,141.17
流动负债	26,735,844,474.12	904,294.28	21,496,283,767.24	983,713.49
非流动负债	7,765,325,068.48	36,065,680.91	9,078,630,609.34	27,091,798.57
负债合计	34,501,169,542.60	36,969,975.19	30,574,914,376.58	28,075,512.06
少数股东权益	234,347,530.93	-	233,562,781.66	-
归属于母公司股东权益	6,685,879,295.03	230,001,497.52	6,424,309,776.38	237,479,629.11
按持股比例计算的净资产份额	1,337,175,859.00	46,000,299.50	1,284,861,955.27	47,495,925.82
调整事项				
--商誉	42,091,518.39		42,091,518.39	-
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,379,267,377.39	46,000,299.50	1,326,953,473.66	47,495,925.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,295,013,592.02	4,613,455.74	1,038,591,746.91	7,096,330.76
净利润	373,529,060.95	2,521,868.41	304,108,794.97	4,903,928.41
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	38,040,457.70	-	-70,180,541.09	-
综合收益总额	411,569,518.65	2,521,868.41	240,167,567.34	4,903,928.41
本年度收到的来自联营企业的股利	30,000,000.00	-	12,000,000.00	-

续

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	东莞信托有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司	东莞信托有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司
流动资产	389,988,363.39	51,046,585.81	505,050,527.03	49,685,342.87
非流动资产	5,662,524,532.39	93,580,655.51	5,588,972,725.82	86,667,830.66
资产合计	6,052,512,895.78	144,627,241.32	6,094,023,252.85	136,353,173.53
流动负债	360,087,725.24	34,479,788.35	392,706,330.59	27,189,260.86
非流动负债	16,688,250.24	18,205,860.04	43,574,221.61	30,464,202.04
负债合计	376,775,975.48	52,685,648.39	436,280,552.20	57,653,462.90
少数股东权益	-	10,197,631.95		7,113,309.28
归属于母公司股东权益	5,675,736,920.30	81,743,960.62	5,657,742,700.65	71,586,401.35
按持股比例计算的净资产份额	1,260,405,227.80	32,697,584.25	1,256,409,263.81	28,634,560.54

调整事项	11,653,037.65		11,675,156.73	
--商誉	376,021,360.77	850,375.96	376,021,360.77	850,375.96
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,648,079,626.22	33,547,960.21	1,644,105,781.31	29,484,936.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	481,264,602.85	61,251,356.34	517,512,293.17	24,844,534.81
净利润	243,652,136.55	10,157,559.29	249,889,705.77	1,421,083.63
终止经营的净利润				
其他综合收益	-80,657,914.13	-	-16,989,326.13	
综合收益总额	162,994,222.42	10,157,559.29	232,900,379.64	1,421,083.63
本年度收到的来自联营企业的股利	32,200,000.00	-	10,800,000.00	-

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

十、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收款项、债权投资、其他权益工具投资、应付款项、短期借款、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险采取的风险管理政策如下所述。

1、风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本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。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、注释 54 之说明。

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。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，会推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，根据资金计划合理安排贷款的期限及金额，降低利率波动风险。

(2) 信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司本部主要从事高速公路收费，债务方广东联合电子服务股份有限公司信誉良好、回收期短、风险低。因此，本公司管理层认为本公司在高速公路收费业务方面所承担的信用风险已经大为降低。公司的全资子公司-广东融通融资租赁有限公司、控股子公司-天津市宏通商业保理有限公司分别从事融资租赁业务、商业保理业务，公司对每笔业务在签订合同前进行详细的尽职调查，评估各种可能的风险并制定了完善的风控措施，放款后持续跟踪客户的生产经营情况、租赁资产的管理与使用情况，及时防范可能的风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债：	1,895,131,004.45	430,671,166.80	654,178,443.65	144,826,532.86	624,736,591.81	3,749,543,739.57
短期借款	1,146,000,000.00	-	-	-	-	1,146,000,000.00
短期应付债券	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00
一年内到期的非流动负债	96,307,810.74	-	-	-	-	96,307,810.74
长期借款	-	107,957,217.70	634,757,499.44	84,572,814.10	568,326,128.51	1,395,613,659.75
应付债券	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
应付利息	9,599,607.67	-	-	-	-	9,599,607.67
应付账款	248,455,984.24	-	-	-	-	248,455,984.24
其他应付款	73,831,747.60	5,779,505.79	2,360,700.00	8,241,060.00	20,768,917.75	110,981,931.14
长期应付款	20,935,854.20	16,934,443.31	17,060,244.21	52,012,658.76	35,641,545.55	142,584,746.03

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	92,956,269.00	-	-	92,956,269.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,956,269.00	-	-	92,956,269.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	92,956,269.00			92,956,269.00
（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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			41,090,000.00	41,090,000.00
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	92,956,269.00	-	41,090,000.00	134,046,269.00

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

持有交易所上市无锁定期股票，以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量依据。

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

持有有明确锁定期的股票，如果股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。如果股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

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

企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞市交通投资集团有限公司	广东东莞	交通基础设施投资、建设、经营、管理与养护等	RMB363,000 万元	69.82%	69.82%

本企业的母公司情况的说明：本企业的母公司东莞市公路桥梁开发建设总公司于 2015 年 4 月更名为东莞市交通投资集团有限公司；本企业最终控制方是东莞市国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注九（1）。

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本附注九（3）。

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
东莞市经纬公路工程有限公司	母公司的全资孙公司
东莞市路桥投资建设有限公司	母公司的全资子公司
东莞市东莞通股份有限公司	母公司的控股子公司
东莞巴士有限公司	母公司的全资子公司
东莞市新照投资有限公司	母公司的控股孙公司
东莞交通实业发展有限公司	母公司的全资子公司
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	母公司的参股公司
东莞市城巴运输有限公司	母公司的控股孙公司
东莞市鸿运出租车有限公司	母公司的全资孙公司
东莞市滨海湾公共交通有限公司	母公司的控股孙公司
东莞市松山湖公共交通有限公司	母公司的控股孙公司

其他说明：无。

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市经纬公路工程有限公司	高速公路养护及中、小型维修工程	5,386,939.23	-	否	7,002,310.64
东莞巴士有限公司	防疫口罩	7,964.60	-	否	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市路桥投资建设有限公司	受托管理莞深高速三期石碣段	5,509,245.12	6,033,110.45
东莞市经纬公路工程有限公司	代垫水电费	69,239.63	-
东莞市路桥投资建设有限公司常虎高速公路分公司	网络分摊费	11,533.02	-
东莞巴士有限公司	提供融资租赁服务	1,060,101.97	2,437,361.33
东莞巴士有限公司	处置融资租赁资产	20,353.99	-
东莞市东莞通股份有限公司	提供融资租赁服务	-	14,739.54
东莞市东莞通股份有限公司	处置融资租赁资产	-	86.21
东莞市新照投资有限公司	提供融资租赁服务	6,582,486.05	16,098,337.71
东莞市新照投资有限公司	处置融资租赁资产	94.34	-
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	提供融资租赁服务	-	400,948.39
东莞交通实业发展有限公司	提供经营租赁	1,808,123.94	1,784,743.02
东莞交通实业发展有限公司	提供融资租赁本金	-	2,728,400.00
东莞交通实业发展有限公司	提供融资租赁	373,764.05	-
东莞市康亿创新能源科技有限公司	提供融资租赁服务	582,219.43	820,047.42
东莞市康亿创新能源科技有限公司	提供融资租赁本金	-	9,940,000.00
东莞市城巴运输有限公司	提供融资租赁	3,682,358.51	1,222,680.38
东莞市城巴运输有限公司	提供融资租赁本金	58,784,200.00	-
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供融资租赁	9,762,850.81	-
东莞巴士有限公司	提供充电服务	35,486.79	-
东莞巴士有限公司东部分公司	提供充电服务	4,546,465.97	-
东莞市滨海湾公共交通有限公司	提供充电服务	2,748,969.29	-
东莞市松山湖公共交通有限公司	提供充电服务	2,934,613.42	-
东莞市城巴运输有限公司	提供充电服务	6,497,917.96	-
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	提供充电服务	3,165,957.34	-

合计		108,175,981.63	41,480,454.45
----	--	----------------	---------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

① 根据公司与东莞市经纬公路工程有限公司签订的《莞深高速公路日常养护项目(莞深高速公路一、二期及东城段、龙林高速公路)合同文件》约定，公司将莞深高速公路一、二期及东城段、龙林高速公路桩号范围内的主线、匝道、收费站及管理中心的路基、路面、桥梁、涵洞、交通工程及沿线设施的日常养护外包给东莞市经纬公路工程有限公司，合同期限自2016年10月20日至2021年10月20日；工程外包费用由三类费用构成，分别是日常保洁工程（A类）、维修保养工程（B类）及零星专项工程（C类）；其中日常保洁工程（A类）五年共计人民币32,496,951元，维修保养工程（B类）采用按中标单价和实际发生按实计量的方式支付，零星专项工程（C类）根据每项独立工程审定预算下浮后单价和实际完成情况按实计量支付。

②根据公司与东莞市路桥投资建设有限公司签订的《莞深高速公路石碣段（含东江大桥环城路部分）委托管理协议》约定，东莞市路桥投资建设有限公司将其合法拥有的莞深高速公路石碣段（含东江大桥环城路部分）委托给本公司经营管理，本公司按照双方核定的托管费用及其他服务费用收取委托管理费，委托经营管理期限自2018年1月1日起至2022年12月31日止。

③根据公司所属子公司—广东融通融资租赁有限公司与东莞市城巴运输有限公司签订的《融资性售后回租合同》，融通租赁与东莞市城巴运输有限公司开展售后回租业务，租赁标的物为纯电动公交车，租金本金为6,570万元，租赁期限不超过8年，租息率不低于同期银行贷款基准利率。

④根据公司所属子公司—广东融通融资租赁有限公司与东莞市滨海湾公共交通有限公司签订的《融资性售后回租合同》，融通租赁与东莞市滨海湾公共交通有限公司开展售后回租业务，租赁标的物为纯电动公交车，租金本金为36,976万元，租赁期限不超过8年，租息率不低于同期银行贷款基准利率。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞巴士有限公司	“莞深高速公路“原塘厦收费站地面及地面附着物	-	1,385,748.56
东莞巴士有限公司东部分公司	“莞深高速公路“原塘厦收费站地面及地面附着物	967,551.36	-

本公司作为承租方：

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
东莞市滨海湾公共交通有限公司	向东能公司提供长安站场地租赁	49,743.38	-
东莞市鸿运出租车有限公司	一号线建设公司租用公务用车	63,716.82	-
东莞市交通投资集团有限公司	一号线建设公司租用办公大楼	7,191.20	-

关联租赁情况说明：

根据公司与东莞巴士有限公司签订的《土地使用权租赁合同》约定，公司将莞深高速原塘厦收费站闲置土地租赁给东莞巴士，租金203.19万元/年，租赁期限自2019年3月1日至2022年2月28日。

(3) 关联担保情况

适用 不适用

(4) 关联方资金拆借

适用 不适用

(5) 关联方资产转让/债务重组情况

适用 不适用

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,752,100.00	1,705,012.68

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：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
应收账款	东莞市城巴运输有限公司	5,670,153.13	340,209.19	499,134.98	29,948.10
应收账款	东莞市水乡新城公共汽车有限公司	668,686.58	40,121.19	-	-
应收账款	东莞巴士有限公司	694,520.80	41,671.25	287,984.89	17,279.09
应收账款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	2,758,911.97	165,534.72	257,696.84	15,461.81
应收账款	东莞市松山湖公共交通有限公司	2,339,532.73	140,371.96	15,038.35	902.30
应收账款	东莞巴士有限公司东部分公司	4,537,553.75	272,253.23	-	-
其他应收款	东莞市路桥投资建设有限公司	6,813,100.00	408,786.00	973,300.00	58,398.00
其他应收款	东莞巴士有限公司	-	-	169,321.48	10,159.29
其他应收款	东莞巴士有限公司东部分公司	1,015,928.88	60,955.73	-	-
其他应收款	东莞市经纬公路工程有限公司	-	-	282,026.53	16,921.59
其他应收款	东莞交通实业发展有限公司	-	-	300,000.00	18,000.00
其他应收款	东莞市交通投资集团有限公司	300,000.00	18,000.00	400,000.00	24,000.00
长期应收款	东莞巴士有限公司	29,039,699.03	145,198.50	53,861,550.16	269,307.75
长期应收款	东莞市新照投资有限公司	-	-	365,258,094.26	1,826,290.47
长期应收款	东莞市康亿创新能源科技有限公司	10,086,285.02	50,431.43	13,274,294.30	66,371.47

长期应收款	东莞交通实业发展有限公司	12,459,807.85	62,299.04	4,544,768.09	22,723.84
长期应收款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	407,198,089.00	2,035,990.45	430,743,600.45	2,153,718.00
长期应收款	东莞市城巴运输有限公司	141,866,212.68	709,331.06	96,036,350.02	480,181.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东莞市经纬公路工程有限公司	12,662,536.69	29,338,433.91
其他应付款	东莞市路桥投资建设有限公司	204,173.11	-
其他应付款	东莞交通实业发展有限公司	1,484,265.00	681,060.00
其他应付款	东莞巴士有限公司	399,314.25	-
其他应付款	东莞市康亿创新能源科技有限公司	382,457.46	-
应付账款	东莞市滨海湾公共交通有限公司	8,531.28	9,253.43
应付账款	东莞市鸿运出租车有限公司	10,619.47	-
长期应付款	东莞市路桥投资建设有限公司	174,870,000.00	182,808,000.00

7、关联方承诺

东莞市交通投资集团有限公司做出以下承诺：

避免同业竞争：① 在东莞深高速公路以及东莞控股今后投资或收购的其他高速公路未达到设计车流量前，东莞市交通投资集团有限公司及其控股子公司将不得在这些公路两侧各5公里范围内投资新建、改建或扩建任何与上述高速公路平行或方向相同或构成任何竞争威胁的高速公路和一级公路。② 东莞市交通投资集团有限公司若将投资建设或经营管理的任何收费公路、桥梁、隧道及有关附属设施或权益对外转让，在同等条件下，东莞控股享有优先购买权。③ 若东莞控股将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，东莞市交通投资集团有限公司及其控股子公司将不再发展同类业务。④ 东莞市交通投资集团有限公司将不会利用对东莞控股的控股地位从事任何损害贵公司或东莞控股其他股东利益的活动。

规范关联交易：在东莞市交通投资集团有限公司作为东莞控股控股股东期间，东莞市交通投资集团有限公司将尽量减少并规范与东莞控股的关联交易。若有不可避免的关联交易，东莞市交通投资集团有限公司与东莞控股将依法签定协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害东莞控股及其他股东的合法权益。

“五分开”的承诺：在东莞市交通投资集团有限公司作为东莞控股控股股东期间，将保证与东莞控股做到人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据《东莞控股未来三年（2018-2020年）股东回报规划》，本公司承诺：

(1) 公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律法规许可的其他方式；在公司盈利且现金能够满足公

司持续经营和长期发展的前提下，公司将优先采用现金分红的方式分配股利；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金利润分配。（2）在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司未来三年（2018-2020年）以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。（3）公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；④ 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。（4）在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，公司可以发放股票股利。每次分配股票股利时，每10股股票分得的股票股利不少于1股。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，除本报告正文第五节之“八、诉讼事项”披露的诉讼外，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

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。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》(劳动和社会保障部令第20号)、《企业年金基金管理暂行办法》(人力资源和社会保障部令第11号)、《关于我省建立企业年金制度的通知》(粤府办[2004]81号)及《关于建立东莞市企业年金制度的通知》(东府办[2007]82号)等文件的精神和规定,于2010年建立了企业年金制度。

公司企业年金缴费由职工和企业共同承担,分为个人缴费和企业缴费。公司根据经营效益确定年度企业年金缴费总额,年度缴费总额不超过公司上年度工资总额的8.33%,并按国家相关政策规定渠道列支。个人缴费标准为企业缴费部分个人分配额的5%,在经过员工确认之后,从员工工资中扣缴。

与上年相比,企业年金计划在本报告期内无重大变化。

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前的经营分部分为2个:高速公路收费及对外投资、金融服务业。由于每个经营分部的经营特点不同,公司按照经营分部确定报告分部,报告分部也分为以上2个。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目	高速公路收费及对外投资	金融服务业	分部间抵销	合计
营业收入	314,002,479.85	107,489,695.73	-1,083,828.23	420,408,347.35
营业成本	176,186,182.69	57,212,005.43	-	233,398,188.12
营业利润	471,895,646.10	111,140,558.86	-198,858,566.98	384,177,637.98
净利润	401,976,973.67	83,121,386.80	-163,900,141.58	321,198,218.89
资产总额	12,015,486,888.00	3,224,963,837.83	-2,704,565,471.21	12,535,885,254.62
负债总额	3,878,735,760.60	799,596,885.03	-6,962,708.46	4,671,369,937.17

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,820,382.37	100.00%	889,222.94	6.00%	13,931,159.43	37,406,888.37	100.00%	2,244,413.30	6.00%	35,162,475.07
合计	14,820,382.37	100.00%	889,222.94	6.00%	13,931,159.43	37,406,888.37	100.00%	2,244,413.30	6.00%	35,162,475.07

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	14,820,382.37	889,222.94	6.00%
合计	14,820,382.37	889,222.94	6.00%

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,820,382.37
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	14,820,382.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,244,413.30		1,355,190.36		889,222.94
合计	2,244,413.30		1,355,190.36		889,222.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东联合电子服务股份有限公司	1,355,190.36	转回
合计	1,355,190.36	--

注：公司应收全省联网收费待拆分（广东联合电子服务股份有限公司）的通行费金额对比上年末减少所致。

(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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,820,382.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 889,222.94 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,331,127.75
应收股利	13,690,817.10	11,690,817.10
其他应收款	10,247,993.76	5,196,926.87
合计	23,938,810.86	20,218,871.72

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收子公司财务资助利息	-	3,331,127.75
合计	-	3,331,127.75

2) 重要逾期利息：无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	212,625.16			212,625.16
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	212,625.16			212,625.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	-			-

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东虎门大桥有限公司	11,690,817.10	11,690,817.10
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	-
合计	13,690,817.10	11,690,817.10

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,545,595.05	1,600,205.05
预存汽车加油款	114,385.87	193,133.62
委托管理费	6,813,100.00	973,300.00
押金、保证金	300,000.00	300,000.00
财务资助款金	-	1,948,354.49
应收场地租金	1,015,928.88	169,321.48
其他	1,113,111.22	344,330.97
合计	10,902,121.02	5,528,645.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	331,718.74			331,718.74
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	322,408.52			322,408.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	654,127.26			654,127.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	10,389,752.34
1至2年	512,368.68
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	10,902,121.02
减：坏账准备	654,127.26
合计	10,247,993.76

3) 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 322,408.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,718.74	322,408.52		654,127.26
合计	331,718.74	322,408.52		654,127.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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：元

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
东莞市路桥投资建设有限公司	委托管理费	6,813,100.00	1年以内	62.49%	408,786.00
备用金	收费员备用金	1,545,595.05	1年以内	14.18%	92,735.70
东莞巴士有限公司东部分公司	场地租金	1,015,928.88	1年以内	9.32%	60,955.73
中量工程咨询有限公司东莞分公司	保证金	300,000.00	1-2年	2.75%	18,000.00
天津市宏通商业保理有限公司	往来款	827,172.64	0-2年	7.59%	49,630.36
合计	--	10,501,796.57		96.33%	630,107.79

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

3、长期股权投资

单位：元

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	2,529,985,385.49		2,529,985,385.49	2,139,377,985.49		2,139,377,985.49
对联营、合营企业投资	3,207,318,557.44		3,207,318,557.44	3,154,162,904.07		3,154,162,904.07
合计	5,737,303,942.93		5,737,303,942.93	5,293,540,889.56		5,293,540,889.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东融通融资租赁有限公司	791,221,785.49					791,221,785.49	
广东金信资本投资有限公司	153,000,000.00		-			153,000,000.00	
天津市宏通商业保理有限公司	1,097,504,300.00					1,097,504,300.00	
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	97,651,900.00	390,607,400.00				488,259,300.00	
合计	2,139,377,985.49	390,607,400.00	-	-	-	2,529,985,385.49	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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													
广东虎门大桥有限公司	135,607,723.28			-1,636,468.95				-				133,971,254.33	
小计	135,607,723.28	-	-	-1,636,468.95				-	-	-		133,971,254.33	

二、联营企业										
东莞证券股份有限公司	1,326,953,473.66			74,705,812.19	7,608,091.54		30,000,000.00			1,379,267,377.39
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	47,495,925.82			504,373.68			2,000,000.00			46,000,299.50
东莞信托有限公司	1,644,105,781.31			54,085,467.24	-17,911,622.33		32,200,000.00			1,648,079,626.22
小计	3,018,555,180.79	-	-	129,295,653.11	-10,303,530.79	-	64,200,000.00	-	-	3,073,347,303.11
合计	3,154,162,904.07	-	-	127,659,184.16	-10,303,530.79	-	64,200,000.00	-	-	3,207,318,557.44

其他说明：无

4、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	40,851,471.30	41,863,188.03	49,113,744.63	33,600,914.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,804,348.54	4,804,348.54	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	40,851,471.30	46,667,536.57	53,918,093.17	33,600,914.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,418,198.62	33,747,415.79	40,676,051.59	33,489,562.82
二、职工福利费		2,346,691.88	2,346,691.88	-
三、社会保险费	-	1,903,688.46	1,903,688.46	-
其中：医疗保险费		1,682,641.00	1,682,641.00	-
工伤保险费		23,047.78	23,047.78	-
生育保险费		197,999.68	197,999.68	-
四、住房公积金		2,998,116.02	2,998,116.02	-
五、工会经费和职工教育经费	433,272.68	867,275.88	1,189,196.68	111,351.88
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	40,851,471.30	41,863,188.03	49,113,744.63	33,600,914.70

(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	-	825,502.37	825,502.37	-
2、失业保险费	-	21,079.16	21,079.16	-
3、企业年金缴费	-	3,957,767.01	3,957,767.01	-
合计	-	4,804,348.54	4,804,348.54	-

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,239,737.30	155,408,850.92	620,465,941.73	180,469,034.02
其他业务	15,172,338.20	4,342,462.18	14,795,341.33	4,424,752.76
合计	293,412,075.50	159,751,313.10	635,261,283.06	184,893,786.78

其他说明：无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	高速公路运营	合计
商品类型		
其中：高速公路通行费	278,239,737.30	278,239,737.30
高速公路委托管理	5,509,245.12	5,509,245.12
资产租赁	7,354,309.01	7,354,309.01
其他	2,308,784.07	2,308,784.07
按经营地区分类		
其中：广东省内	293,412,075.50	293,412,075.50
广东省外	-	-
合同类型		
其中：某一时段内履行的履约义务	15,172,338.20	15,172,338.20
某一时点履行的履约义务	278,239,737.30	278,239,737.30
合计	293,412,075.50	293,412,075.50

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

适用 不适用

其他说明：无

6、投资收益

单位：元

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	56,396,660.63	-
权益法核算的长期股权投资收益	127,659,184.16	145,237,376.45
其他权益工具在持有期间的投资收益	900,000.00	11,550,000.00
合计	184,955,844.79	156,787,376.45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,761.60	
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）	1,383,903.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	613,274.20	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	17,956,840.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	669,310.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,588,566.40	
减：所得税影响额	5,147,152.65	
少数股东权益影响额	-	
合计	15,441,413.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.3080	0.3080

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.2931	0.2931
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

东莞发展控股股份有限公司

法定代表人：张庆文

2020年8月8日