

二 五年半年度报告



广东省高速公路发展股份有限公司

二 五年八月

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长曹晓峰先生、总经理霍燕滨先生、总会计师肖来久先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事凌坚先生独立董事贺强先生因工作原因未能出席董事会，已分别委托董事马春生先生和独立董事刘勤先生出席会议并表决。

本报告中的财务报告未经审计。

目 录

| | |
|----------------|------|
| 公司基本情况简介 | -1- |
| 股本变动和主要股东持股情况 | -4- |
| 董事、监事、高级管理人员情况 | -6- |
| 管理层讨论与分析 | -7- |
| 重要事项 | -10- |
| 财务报告 | -16- |

本报告分别以中、英文编制，在对中外文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

I 公司基本情况简介

一、公司的法定名称

中文：广东省高速公路发展股份有限公司

英文：Guangdong Provincial Expressway Development Co.Ltd.

英文缩写：GPED

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：粤高速 A、粤高速 B

股票代码：000429、200429

三、公司注册地址：广东省广州市白云路 85 号

公司办公地址：广东省广州市白云路 85 号

邮政编码：510100

电子信箱：ygs@gpedcl.com

四、公司法定代表人：曹晓峰

五、公司董事会秘书：肖来久

联系地址：广东省广州市白云路 85 号

电话：(020)83731365 传真：(020)83731384

电子信箱：xiaolaijiu@163.com

证券事务代表：左江

联系地址：广东省广州市白云路 85 号

电话：(020)83731388-230 传真：(020)83731384

电子信箱：zqb@gpedcl.com

六、公司选定的信息披露报纸：证券时报、中国证券报、上海证券报、大公报、香港商报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：广东省广州市白云路 85 号

七、其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：1993 年 2 月 9 日

注册地址：广州市东风中路 503 号东建大厦 4 楼

2、企业法人营业执照注册号：企股粤总字第 002875 号

3、税务登记号码：440102190352102

4、公司聘请的会计师事务所

广州羊城会计师事务所有限公司，办公地点：广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼。

安永会计师事务所，驻境内办事处：广州市天河区林和西路 161 号中泰国际广场 36 楼 B 座。

八、主要财务数据和指标

单位：人民币元

| 项目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 | 69.27% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 175,236,795.29 | 100,973,248.34 | 73.55% |
| 每股收益(全面摊薄)(元/股) | 0.14 | 0.08 | 75.00% |
| 每股收益(加权平均)(元/股) | 0.14 | 0.08 | 75.00% |
| 净资产收益率(全面摊薄) | 4.78% | 2.94% | 增加1.84个百分点 |
| 净资产收益率(加权平均) | 4.79% | 2.93% | 增加1.86个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 332,785,581.31 | 295,606,988.44 | 12.58% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.26 | 0.24 | 8.33% |

| 项目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 | 本报告期末比年初数增减(%) |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产 | 633,142,226.73 | 663,844,120.32 | -4.62% |
| 流动负债 | 1,452,918,206.31 | 696,057,662.85 | 108.74% |
| 总资产 | 6,933,054,772.95 | 6,807,621,820.60 | 1.84% |
| 股东权益(不包含少数股东权益) | 3,628,606,003.85 | 3,606,403,493.42 | 0.62% |
| 每股净资产(元/股) | 2.89 | 2.87 | 0.70% |
| 调整后每股净资产(元/股) | 2.88 | 2.86 | 0.70% |

注1、公司分别按中国会计准则和国际会计准则计算的净利润及净资产的差异情况如下：

| | 净利润 | 净资产 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 截止2005年6月30日 人民币千元 | 截止2005年6月30日 人民币千元 |
| 根据中国会计准则列示 | 173,314 | 3,628,606 |
| 折旧调整, 净值 | -8,460 | -106,116 |
| 长期股权投资摊之转回, 净值 | 12,344 | 44,585 |
| 转让九江大桥之未实现收益转回调整 | 1,377 | -35,016 |
| 转让九江大桥之未实现收益相应之递延税项资产冲销调整 | -411 | 1,158 |
| 其他长期资产之确认及其摊销 | -1,462 | 8,830 |
| 递延税款确认 | -13,769 | -73,328 |
| 于昆仑证券投资之减值准备 | -28,500 | |
| 其他 | -1,488 | -4,888 |
| 根据国际会计准则列示 | 132,945 | 3,463,831 |

注2、扣除非经常性损益项目和涉及金额

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------------------|----------------|
| 1、处置长期股权投资固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产的损益 | -14,546,477.27 |
| 2、越权审批或无正式批文的税收返还、减免 | |

| | |
|---|---------------|
| 3、各种形式的政府补贴 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 12,627,302.67 |
| 5、短期投资损益 | 23,908.20 |
| 6、委托投资损益 | |
| 7、扣除公司日常根据企业会计制度固定提取的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 11,700.81 |
| 8、不可抗力因素、如遭受自然灾害计提的各项资产减值准备 | |
| 9、以前年度已经计提各项减值准备的转回 | |
| 10、债务重组损益 | |
| 11、资产置换损益 | |
| 12、交易价格显失公允产生的超出公允价值部分的损益 | |
| 13、比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 | |
| 14、证监会认定的其他项目 | |
| 小计 | -1,883,565.60 |
| 15、以上各项对所得税影响数 | -39,727.91 |
| 以上项目涉及金额 | -1,923,293.51 |

股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | 本次变动增减(+、-) | | | | | | 本次变动后 |
|---------------|---------------|-------------|--------|-----------|--------|----|----|---------------|
| | | 配 股 | 送 股 | 公积金 转股 | 增 发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 512,142,945 | | | | | | | 512,142,945 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 474,780,525 | | | | | | | 474,780,525 |
| 境内法人持有股份 | 37,362,420 | | | | | | | 37,362,420 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股 | 121,694,053 | | | | | | | 121,694,053 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 121,694,053 | | | | | | | 121,694,053 |
| 境外法人持股 | | | | | | | | |
| 3、内资职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股合计 | 633,836,998 | | | | | | | 633,836,998 |
| 二、已流通股 | | | | | | | | |
| 1、境内上市的人民币普通股 | 274,530,750 | | | | | | | 274,530,750 |
| 2、境内上市的外资股 | 348,750,000 | | | | | | | 348,750,000 |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股合计 | 623,280,750 | | | | | | | 623,280,750 |
| 三、股份总数 | 1,257,117,748 | | | | | | | 1,257,117,748 |

二、报告期期末股东总数为 88,606 户，其中 A 股为 58,150 户，B 股为 30,456 户。

三、主要股东持股情况

| 报告期末股东总数 | 88,606 户 | | | | | |
|---|--|--------------|----------------|------|----------------|------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内 增减 | 报告期末持 股数量 | 比例 （%） | 股份类别 | 质押或冻结 的股份数量 | 股东性质 |
| 广东省交通集团有限公司 | | 474,780,525 | 37.77% | 未流通 | 无 | 国家股 |
| IJM OVERSEAS VENTURES SDN.BHD. | | 65,055,917 | 5.18% | 已流通 | 无 | B 股 |
| 广东省高速公路有限公司 | | 19,377,187 | 1.54% | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 广东粤财信托投资有限公司 | | 14,062,500 | 1.12% | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 全国社保基金一零八组合 | +142,150 | 13,222,631 | 1.05% | 已流通 | 无 | A 股 |
| 海通证券股份有限公司 | | 9,065,698 | 0.72% | 已流通 | 无 | A 股 |
| 裕元证券投资基金 | +1,010,482 | 9,011,663 | 0.72% | 已流通 | 无 | A 股 |
| 博时精选股票证券投资基金 | +500,000 | 7,069,819 | 0.56% | 已流通 | 无 | A 股 |
| SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC | +6,967,578 | 6,967,578 | 0.55% | 已流通 | 无 | B 股 |
| 博时主题行业股票证券投资基金 | +6,552,813 | 6,552,813 | 0.52% | 已流通 | 无 | A 股 |
| 前十名股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，广东省交通集团有限公司为广东省高速公路有限公司的全资控股母公司。全国社保基金一零八组合、裕元证券投资基金、博时精选股票证券投资基金、博时主题行业股票证券投资基金均为博时基金管理有限公司管理。未知其他股东之间是否存在关联关系，及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 年末持有流通股的数量 | | 种类（A、B、H 股或其它） | | | |
| IJM OVERSEAS VENTURES SDN.BHD. | 65,055,917 | | B 股 | | | |
| 全国社保基金一零八组合 | 13,222,631 | | A 股 | | | |
| 海通证券股份有限公司 | 9,065,698 | | A 股 | | | |
| 裕元证券投资基金 | 9,011,663 | | A 股 | | | |
| 博时精选股票证券投资基金 | 7,069,819 | | A 股 | | | |
| SKANDIA GLOBAL FUNDS PLC | 6,967,578 | | B 股 | | | |
| 博时主题行业股票证券投资基金 | 6,552,813 | | A 股 | | | |
| 裕隆证券投资基金 | 6,419,950 | | A 股 | | | |
| 融通行业景气证券投资基金 | 5,144,001 | | A 股 | | | |
| GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED | 4,232,528 | | B 股 | | | |
| 前十名流通股股东关联关系的说明 | 全国社保基金一零八组合、裕元证券投资基金、博时精选股票证券投资基金、博时主题行业股票证券投资基金、裕隆证券投资基金均为博时基金管理有限公司管理。未知其他股东之间是否存在关联关系，及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | |

四、报告期内，本公司控股股东无变化。

董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况无变化。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员聘任的变化。

经 2004 年股东大会审议通过，同意徐燕女士辞去本公司监事的职务，经选举，同意钟振光先生为本公司第四届监事会监事。

管理层讨论与分析

一、对财务报告及经营情况讨论分析

2005 年上半年,公司控股、参股高速公路的车流量和通行费收入在去年大幅增长的基础上,仍保持着良好的增长势头。

| | 2005 年 1-6 月车流量 (百万辆) | 比上年同期增减% | 2005 年 1-6 月通行费收入 (百万元) | 比上年同期增减% |
|------------|-----------------------|----------|-------------------------|----------|
| 广佛高速公路 | 17.96 | 31.04% | 179.01 | 15.80% |
| 佛开高速公路 | 8.37 | 27.93% | 311.43 | 21.35% |
| 九江大桥 | 2.84 | -21.13% | 19.93 | -19.53% |
| 惠盐高速公路 | 8.95 | 21.47% | 112.29 | 8.28% |
| 茂湛高速公路 | 1.58 | 67.48% | 109.31 | 276.87% |
| 京珠高速公路广珠东段 | 8.72 | 12.83% | 296.64 | 10.68% |
| 广肇高速公路 | 2.92 | 23.46% | 64.36 | 20.50% |
| 广肇一级公路 | 4.31 | -3.70% | 41.53 | 0.09% |
| 广惠高速公路 | 5.24 | 37.04% | 332.59 | 45.76% |

根据广东省物价局、广东省交通厅联合下发的粤费[2005]5 号《关于调整高速公路车辆通行费收费标准的通知》的要求,自 2005 年 6 月 1 日零时起,各高速公路采取新的收费系数和收费标准。从 6 月份的车流量和通行费收入情况看(有关各高速公路月度车流量和通行费收入情况请于本公司网站 www.gpedcl.com 查阅),新的收费标准对通行费收入略有影响,但整体的下降幅度不大,不影响本年度主营业务收入 94,086 万元的经营目标。

广佛高速公路车流量的增幅远大于通行费收入的增幅,原因是其车流量统计口径从 2004 年 10 月发生了变化,增加计算了一个收费站部分的车流量,但通行费收入的范围没有变化。

九江大桥车流量和通行费收入出现下降的原因是:由于九江大桥从 2004 年底开始代佛山市路桥公司收取外地车辆进入佛山的路费次票,而行走与其平行的佛开高速则不需要交纳,从而使较多的车辆选择行走佛开高速。虽然九江大桥的通行费收入有所较少,但佛开高速的通行费也由此相应增加了。因此,对于本公司的通行费收入没有大的影响。

茂湛高速自 2004 年底与广州至茂名各段高速公路贯通后,车流量和通行费收入增长迅速,其中,尤以一类和三类车的车流量增长较快。

本公司 2005 年上半年实现主营业务收入 5.10 亿元,同比增长 16.97%,实现净利润 1.73 亿元,同比增长 69.27%。

预计 2005 年底,本公司参股新建的江中高速公路和江鹤高速公路二期路段将建成开通。由于本公司只持有广东江中高速公路有限公司 15% 的股份,因此新路建成通车对公司经营状况影响不大。

二、主营业务范围及其经营情况

1、控股子公司经营情况

本公司属基础设施行业,主营高速公路和特大桥梁的商业开发和经营,是广东省高速公路系统内开发高速公路和特大桥梁的主要机构之一。高速公路行业属国家重点扶持行业,本公司经营受益于国家产业政策扶持。

报告期内主营业务收入为 509,567,629.94 元,主营业务利润为 357,634,277.57 元,均是来源高速公路及特大桥梁的商业收费,具体构成情况如下:

| 主营业务项目 | 主营业务收入(元) | 比例 |
|--------|-----------|----|
|--------|-----------|----|

| | | |
|------------|----------------|--------|
| 佛开高速公路有限公司 | 330,552,927.60 | 64.87% |
| 广佛高速公路有限公司 | 179,014,702.34 | 35.13% |

| 主营业务项目 | 主营业务利润(元) | 比例 |
|------------|----------------|--------|
| 佛开高速公路有限公司 | 231,016,131.97 | 64.60% |
| 广佛高速公路有限公司 | 126,618,145.60 | 35.40% |

2、投资收益占公司净利润 10%以上的单个参股公司的情况

深圳惠盐高速公路有限公司：主营业务是负责惠盐高速公路深圳段正线建设的组织管理及深圳段正线竣工后的经营管理，维修、养护、征收过路费和路政管理；道路、桥涵工程的施工管理、工程咨询。2005 年 1-6 月，该公司的净利润为 55,244,696.87 元，本公司获得股权投资收益 18,414,898.96 元。

京珠高速公路广珠段有限公司：主营业务是广州至珠海、江门高速公路的建设及经营管理，提供与高速公路配套的加油、拯救、零配件供应服务业务。2005 年 1-6 月，该公司的净利润为 70,596,839.99 元，本公司获得股权投资收益 14,119,368.00 元和债权投资收益 11,995,937.54 元。

广东广惠高速公路有限公司：主营业务是投资、建设广惠高速公路及配套设施；广惠高速公路的收费和养护管理。2005 年 1-6 月，该公司净利润为 78,096,138.73 元，本公司获得股权投资收益 23,428,841.62 元。

3、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化

4、公司没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、经营中的问题与困难

公司面临的主要困难，一是由于广东省高速公路行业市场化程度较高，公司享受的优惠政策较少，进一步收购省内优质公路资产的难度和成本在逐渐增大；二是公司股权结构比较复杂，在开展股权分置改革工作中面临一定的困难。

公司的应对措施主要有：一是继续加强投资策划的工作力度，多渠道、多方式地努力拓展高速公路主业。二是公司将及时跟踪和学习股权分置改革试点公司的成功经验，同时加强与各方股东、国资和证券监管部门以及中介机构的沟通，争取早日完成本公司的股权分置改革工作。

三、报告期投资情况

(一) 报告期内无募集资金的使用。

(二) 重大非募股资金投资项目的实际进度。

1、经公司第三届董事会第十一次会议及 2001 年度股东大会审议通过，本公司于 2002 年 3 月 21 日与广东省公路建设公司签订《江中高速公路项目合作合同》，共同投资组建广东江中高速公路有限公司，公司注册资本为 15,000 万元，广东省公路建设公司持有 85% 的股权，本公司持有 15% 的股权。广东江中高速公路有限公司已于 2002 年 8 月 26 日取得广东省工商行政管理局《企业法人营业执照》(注册号：4400001901158)。2003 年 4 月 3 日，广东江中高速公路有限公司第一届第二次董事会决议通过，同意公司注册资本变更为 3.4352 亿元人民币，并于 2003 年 4 月 15 日经广东天华华粤会计师事务所出具华粤验字(2003)第 2054 号验资报告验证。报告期内，本公司共投入 2,660 万元，累计支付出资款 13,125 万元。截至 2005 年 6 月 30 日止，江中高速公路工程进度为 96.5%，江鹤高速公路二期的工程进度为 79.6%，预计 2005 年 10 月，

将同时建成通车。

2、经本公司第四届董事会第十四次会议和 2004 年度股东大会审议通过，本公司向广东省高速公路公司购买佛开公司 24% 股权，收购价格为 72,858 万元，股权交割日为 2005 年 6 月 1 日零时。收购后，本公司持有佛开公司 75% 股权，广东省高速公路公司持有其 25% 股权。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已向广东省高速公路公司支付了 3.72 亿元。

有关本次关联交易的详细情况，请查阅本报告第五部分重要事项中的重大关联交易。

四、经营计划完成情况

公司于 2004 年度报告中披露的 2005 年度主营业务收入目标为 94,086 万元，主营业务成本为 31,655 万元。截止至 2005 年 6 月 30 日，公司实现主营业务收入 50,957 万元，完成计划的 54.16%，主营业务成本为 12,647 万元，占计划的 39.95%。

重要事项

一、公司治理情况

报告期内，为进一步完善现代企业制度，加强公司治理建设，规范公司运作，根据中国证监会和深圳证券交易所近一年多来发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《深圳证券及股票上市规则》(2004年修订)等规则要求，公司对《公司章程》相关条款进行了修订和完善并补充制订了本公司的《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》。

公司积极开展投资者关系管理工作，继2004年开通公司网站和投资者互动平台并举办每月一期的投资者网上接待日后，本报告期内公司继续举办了五期投资者网上接待的活动，还于2005年3月11日在深圳举办了2004年度业绩推介会。籍这些活动，公司高管诚恳地与投资者交流，了解投资者的意见，希望为保障投资者利益做出更积极的努力。

二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

经公司2004年度股东大会审议通过，2004年度利润分配方案为：以2004年末总股本1,257,117,748股为基数，每10股派发现金红利1.20元(含税)，共分配现金红利150,854,129.76元，剩余未分配利润结转下一年度。

本公司计划于2005年8月实施该分配方案。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司发生的重大资产收购事项请查阅下文重大关联交易的内容。

五、重大关联交易

(一) 本公司不存在购销商品、提供劳务交易的重大关联交易。

(二) 资产收购、出售的关联交易

经本公司第四届董事会第十四次会议和2004年度股东大会审议通过，本公司向广东省高速公路有限公司购买广东佛开高速公路有限公司24%股权，收购价格为72,858万元，详细情况如下：

- 1、交易方：广东省高速公路有限公司
- 2、交易内容：广东佛开高速公路有限公司24%股权
- 3、定价原则：以评估价为基准
- 4、资产的账面价值：截至2005年3月31日，佛开高速公路公司净资产为131,110.30万元。
- 5、评估价值：广州中天衡评估有限公司对佛开公司的资产和负债市场价值进行了评估，评估基准日为2004年10月31日，评估结果如下：

| | 评估价值 | 备注 |
|------|------------------|--------------------|
| 资产总计 | RMB504,767.21 万元 | 含待审资产账面值 253.52 万元 |
| 负债总计 | RMB215,513.69 万元 | |
| 净资产 | RMB289,253.52 万元 | 含待审资产账面值 253.52 万元 |

- 6、交易价格：72,858 万元

7、 结算方式：

(1)《转让协议》签订之日起 7 天内，本公司将股权转让价款人民币柒亿贰仟捌佰伍拾捌万元（¥72,858 万元）的 51%即人民币叁亿柒仟壹佰伍拾柒万伍仟捌佰元（¥37,157.58 万元）一次性汇到省高速公路公司指定的账户上。

(2)《转让协议》签订之日起 60 天内，本公司将剩余 49%的股权转让价款人民币叁亿伍仟柒佰万零肆仟贰佰元（¥35700.42 万元）汇到省高速公路公司指定的账户上。

(3) 本公司应将剩余 49%股权转让价款所产生的利息（时间按股权交割日至实际付款日的期间计算；利率按国家规定的同期银行贷款利率计算）与剩余 49%股权转让价款一并向省高速公路公司支付。

8、 交易目的及对本公司的影响

佛开高速公路近年车流量持续稳定增长，特别是九江大桥以北路段，车流量更是日趋饱和。本公司认为：

(1) 由于佛开高速公路是一条已通车的高速公路，车流量、年盈利稳定，投入后即有现金回流，且在省内属于高收益高速公路，具有良好的经营前景；

(2) 佛开高速公路是一个成长性项目，其收益具有长期稳定增长的特点。本公司增持佛开公司股份至 75%，将有利于实现公司主业的拓展和扩大公司在省内的产业份额；

(3) 本次交易可增强公司的盈利能力，利于公司可持续发展。

9、 收购事项的进展情况

2005 年 5 月 26 日本公司与广东省高速公路有限公司签订了《广东省佛开高速公路有限公司 24%股权转让协议》。在该协议签订之日起 7 天内，本公司已向广东省高速公路有限公司支付了 37,157.58 万元。

自股权交割日 2005 年 6 月 1 日零时起至报告期末，所购买的佛开高速公路 24%股权为本公司带来 454.27 万元的净利润。

六、 重大合同及其履行情况

1、 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、 报告期内，公司无重大担保事项，亦无对控股子公司进行担保。

3、 报告期内，公司无重大委托他人进行现金资产管理的情况。

七、 重大承诺事项

公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内或持续到报告期内无重大承诺事项。

八、 报告期内，公司、公司董事会及董事在报告期内不存在受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

九、 关于与关联方资金往来及对外担保情况

(一) 按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号，以下简称《通知》），经审查，截至 2005 年 6 月 30 日，本公司与控股股东——广东省交通集团有限公司下属子公司及粤高速参股公司（不含合并报表范围内关联方）的委托贷款和股东贷款余额为 11,906.98 万元，其中：通过非银行金融机构向关联方提供委托贷款借方余额 0.00 万元，向关联方提供股东贷款借方余额 11,906.98 万元，以上均按各股东的股权比例进行，其他往来期末借方余额 8,484.34 万元。

除上述情况外，本公司不存在《通知》中提及的其他资金往来情况，包括：

- 1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- 2、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；
- 3、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 4、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 5、代控股股东及其他关联方偿还债务。

(二) 上市公司资金占用情况统计表

| 资金占用方 | 资金占用方与上市公司的关系 | 资金占用期末余额截止时点 | 资金占用期初余额截止时点 | 相对应的会计报表科目 | | 资金占用期末金额(万元) | | 资金占用期初金额(万元) | | 资金占用借方累计发生额(万元) | | 资金占用贷方累计发生额(万元) | | 占用方式 | 占用原因 | 备注 |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|-----------|--------------|-----------|-----------------|----------|-----------------|-----------|------|--------|----|
| | | | | F1 | G1 | F2 | G2 | F3 | G3 | F4 | G4 | F5 | G5 | | | |
| 广东省长大公路工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | | 预付账款 | | 31.00 | | 31.00 | | | | | 货币 | 采购 | |
| 广东能达高等级公路维护公司 | 受同一母公司控制 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | | 预付账款 | | 209.10 | | 105.45 | | 195.04 | | 91.39 | 货币 | 采购 | |
| 广东省公路勘察规划设计院 | 受同一母公司控制 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | | 预付账款 | | 26.00 | | 26.00 | | | | | 货币 | 采购 | |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 间接持有33.25%股权之合营公司 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | | 长期股权投资 | | 821.24 | | 821.24 | | | | | 货币 | 股东委托贷款 | 注1 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 直接持有20%股权之合营公司 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | | 长期股权投资 | | 11,085.74 | | 36,823.01 | | 1,262.73 | | 27,000.00 | 货币 | 股东贷款 | 注2 |
| 深圳惠盐高速公路公司 | 直接持有33.33%股权之联营公司 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | 其他应收款 | | 7,810.60 | | 11,158.00 | | | | 3,347.40 | | 货币 | | |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 间接持有33.25%股权之合营公司 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | 其他应收款 | | 324.17 | | | | 325.20 | | 1.03 | | 货币 | | |
| 广东能达高等级公路维护公司 | 受同一母公司控制 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | 其他应收款 | | 24.77 | | 24.77 | | | | | | 货币 | | |
| 广东高达物业发展有限公司 | 受同一母公司控制 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | 其他应收款 | | 8.70 | | 8.70 | | | | | | 货币 | | |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 直接持有30%股权之合营公司 | 2005-6-30 | 2005-1-1 | 其他应收款 | | 50.00 | | | | 50.00 | | | | 货币 | | |
| 小计 | | | | | | 8,218.24 | 12,173.08 | 11,191.47 | 37,806.70 | 375.20 | 1,457.77 | 3,348.43 | 27,091.39 | | | |

注：1、本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司通过北京商业银行向其持股 35%的合营公司北京格林恩泽有机肥有限公司提供 800 万元委托贷款，期限 2003 年 6 月 4 日至 2004 年 6 月 4 日，月利率为 4.425%。北京格林恩泽有机肥有限公司于 2005 年 1 月 6 日出具还款计划书，计划至 2006 年 12 月 31 日前全部归还上述股东委托贷款。2005 年 1 月 11 日，王建吉出具承诺函，承担保证责任直至债务本息还清为止。

注：2、本公司向京珠高速公路广珠段有限公司提供的股东贷款，根据约定复利计算利息。

(三) 对外担保情况

经审查,截至 2005 年 6 月 30 日,公司及控股子公司不存在为上市公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况,公司控股子公司亦无其他对外担保事项。

财务报告（未经审计）

一、财务报表

- 1、合并资产负债表
- 2、合并利润表
- 3、合并利润分配表
- 4、合并现金流量表
- 5、母公司资产负债表
- 6、母公司利润表
- 7、母公司利润分配表
- 8、母公司现金流量表
- 9、资产减值准备明细表
- 10、收益指标表

1、合并资产负债表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 附 注 | 2005-6-30 | 2005-1-1 |
|--------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 462,967,894.84 | 512,809,594.25 |
| 短期投资 | 五（一）2 | 1,736,316.00 | 2,133,981.48 |
| 应收票据 | | | |
| 应收股利 | | 18,724,035.99 | |
| 应收利息 | | | |
| 应收账款 | 五（一）3 | 41,583,620.10 | 24,799,226.94 |
| 其他应收款 | 五（一）4 | 100,402,480.46 | 121,320,613.38 |
| 预付账款 | 五（一）5 | 7,267,146.47 | 2,084,059.18 |
| 应收补贴款 | | | |
| 存 货 | 五（一）6 | 181,523.10 | 141,985.34 |
| 待摊费用 | 五（一）7 | 279,209.77 | 554,659.75 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 633,142,226.73 | 663,844,120.32 |
| 长期投资： | | | |
| 长期股权投资 | 五（一）8 | 2,380,714,661.91 | 1,878,869,808.99 |
| 长期债权投资 | 五（一）8 | 119,069,816.89 | 376,442,514.22 |
| 长期房产投资 | 五（一）8 | 5,144,856.00 | 5,144,856.00 |
| 长期投资合计 | | 2,504,929,334.80 | 2,260,457,179.21 |
| 固定资产： | | | |
| 固定资产原价 | 五（一）9 | 4,570,672,523.26 | 4,569,528,834.13 |
| 减：累计折旧 | 五（一）9 | 1,016,638,491.41 | 934,419,680.17 |
| 固定资产净值 | | 3,554,034,031.85 | 3,635,109,153.96 |
| 减：固定资产减值准备 | 五（一）9 | | |
| 固定资产净额 | | 3,554,034,031.85 | 3,635,109,153.96 |
| 工程物资 | | | |
| 在建工程 | 五（一）10 | 14,483,516.93 | 11,601,531.12 |
| 固定资产清理 | | | |
| 固定资产合计 | | 3,568,517,548.78 | 3,646,710,685.08 |
| 无形资产及其他资产： | | | |
| 无形资产 | 五（一）11 | 219,677,322.00 | 228,349,916.34 |
| 长期待摊费用 | 五（一）12 | 6,788,340.64 | 8,259,919.65 |
| 其他长期资产 | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 226,465,662.64 | 236,609,835.99 |
| 递延税款： | | | |
| 递延税款借项 | | | |
| 资 产 总 计 | | 6,933,054,772.95 | 6,807,621,820.60 |

合并资产负债表（续）

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 附注 | 2005-6-30 | 2005-1-1 |
|------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）13 | 100,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（一）14 | 47,399,136.76 | 69,043,745.99 |
| 预收账款 | 五（一）15 | 9,335,166.28 | 8,041,999.67 |
| 应付工资 | | | 146,770.00 |
| 应付福利费 | | 1,758,870.01 | 1,817,703.35 |
| 应付股利 | 五（一）16 | 301,339,969.51 | 38,782,703.47 |
| 应交税金 | 五（一）17 | 22,024,517.45 | 45,454,605.01 |
| 其他应交款 | 五（一）18 | 467,929.98 | 346,372.02 |
| 其他应付款 | 五（一）19 | 515,881,653.86 | 129,029,370.31 |
| 预提费用 | 五（一）20 | 4,116,462.46 | 3,256,893.03 |
| 预计负债 | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 五（一）21 | 450,594,500.00 | 150,137,500.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,452,918,206.31 | 696,057,662.85 |
| 长期负债： | | | |
| 长期借款 | 五（一）22 | 1,424,551,487.34 | 1,741,003,526.65 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 2,022,210.11 | 2,022,210.11 |
| 专项应付款 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他长期负债 | | 5,665,563.21 | 4,361,179.51 |
| 长期负债合计 | | 1,432,339,260.66 | 1,747,486,916.27 |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款贷项 | | | |
| 负债合计 | | 2,885,257,466.97 | 2,443,544,579.12 |
| 少数股东权益 | | 419,191,302.13 | 757,673,748.06 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五（一）23 | 1,257,117,748.00 | 1,257,117,748.00 |
| 资本公积 | 五（一）24 | 1,534,906,856.32 | 1,534,906,856.32 |
| 盈余公积 | 五（一）25 | 382,601,165.14 | 382,601,165.14 |
| 其中：法定公益金 | 五（一）25 | 80,376,153.74 | 80,376,153.74 |
| 未确认的投资损失 | 五（一）26 | -2,947,666.55 | -2,690,804.96 |
| 未分配利润 | 五（一）27 | 456,927,900.94 | 434,468,528.92 |
| 其中：现金股利 | | | 150,854,129.76 |
| 股东权益合计 | | 3,628,606,003.85 | 3,606,403,493.42 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,933,054,772.95 | 6,807,621,820.60 |

2、合并利润表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|---------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、主营业务收入 | 五(一)28 | 509,567,629.94 | 435,687,089.00 |
| 减：主营业务成本 | 五(一)28 | 126,467,149.01 | 124,174,845.25 |
| 主营业务税金及附加 | 五(一)29 | 25,466,203.36 | 23,207,449.64 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”填列) | | 357,634,277.57 | 288,304,794.11 |
| 加：其他业务利润(亏损以“-”填列) | | 236,235.55 | 1,529,464.33 |
| 减：营业费用 | | | |
| 管理费用 | | 40,399,098.43 | 29,720,915.38 |
| 财务费用 | 五(一)30 | 49,967,685.93 | 52,902,496.50 |
| 三、营业利润(亏损以“-”填列) | | 267,503,728.76 | 207,210,846.56 |
| 加：投资收益(亏损以“-”填列) | 五(一)31 | 54,061,060.11 | 11,195,758.79 |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | | 1,043,899.36 | 1,537,709.57 |
| 减：营业外支出 | | 868,744.24 | 1,092,084.19 |
| 四、利润总额(亏损以“-”填列) | | 321,739,943.99 | 218,852,230.73 |
| 减：所得税 | | 70,881,434.41 | 55,146,272.07 |
| 少数股东损益 | | 77,801,869.39 | 61,780,291.45 |
| 加：未确认的投资损失 | | 256,861.59 | 460,877.15 |
| 五、净利润(亏损以“-”填列) | | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 |

| 项目 | | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------------------------|--|-----------|-----------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | -9,525.30 |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | |
| 3、会计政策变更增加利润总额(减少以“-”表示) | | | |
| 4、会计估计变更增加利润总额(减少以“-”表示) | | | |
| 5、债务重组损失 | | | |
| 6、其他 | | | |

3、合并利润分配表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、净利润 | | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 |
| 加：年初未分配利润 | | 434,468,528.92 | 364,934,238.76 |
| 其他转入 | | | |
| 二、可供分配的利润 | | 607,782,030.70 | 467,320,783.12 |
| 减：提取法定盈余公积金 | | | |
| 提取法定公益金 | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | |
| 提取储备基金 | | | |
| 提取企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 三、可供股东分配的利润 | | 607,782,030.70 | 467,320,783.12 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积金 | | | |
| 应付普通股股利 | | 150,854,129.76 | 125,711,774.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 四、未分配利润 | | 456,927,900.94 | 341,609,008.32 |

4、合并现金流量表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 金 额 |
|---------------------------|--------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 494,568,414.63 |
| 收到的税费返还 | | 150,788.39 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 五（一）33 | 63,484,711.04 |
| 现金流入小计 | | 558,203,914.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,660,316.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,616,531.49 |
| 支付的各项税费 | | 123,593,868.76 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五（一）34 | 33,547,615.91 |
| 现金流出小计 | | 225,418,332.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 332,785,581.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | - |
| 收回投资所收到的现金 | | 234,996,313.39 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 69,696,585.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,600.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 五（一）35 | - |
| 现金流入小计 | | 304,695,499.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 13,939,901.07 |
| 投资所支付的现金 | | 425,679,200.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 五（一）35 | - |
| 现金流出小计 | | 439,619,101.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -134,923,601.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | - |
| 吸收投资所收到的现金 | | - |
| 借款所收到的现金 | | 150,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 五（一）36 | - |
| 现金流入小计 | | 150,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 305,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 92,703,688.38 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 五（一）37 | - |
| 现金流出小计 | | 397,703,688.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -247,703,688.38 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | 9.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -49,841,699.41 |

4、合并现金流量表（续）

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料

| 项 目 | 附注 | 金 额 |
|-----------------------------|----|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | - |
| 净利润 | | 173,313,501.78 |
| 加：少数股东损益 | | 77,823,869.39 |
| 加：计提的资产减值准备 | | 339,997.58 |
| 固定资产折旧 | | 83,170,681.39 |
| 无形资产摊销 | | 8,672,594.34 |
| 长期待摊费用摊销 | | 1,573,338.86 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | 275,449.98 |
| 预提费用增加(减：减少) | | 859,569.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | 104,363.35 |
| 固定资产报废损失 | | - |
| 财务费用 | | 53,437,579.07 |
| 投资损失(减：收益) | | -54,456,057.69 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | - |
| 存货的减少(减：增加) | | -39,537.76 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | -367,190.06 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | -11,698,716.76 |
| 其他 | | -223,861.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 332,785,581.31 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | - |
| 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增加情况： | | - |
| 现金的期末余额 | | 462,967,894.84 |
| 减：现金的期初余额 | | 512,809,594.25 |
| 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 | | -49,841,699.41 |

5、母公司资产负债表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 附 注 | 2005-6-30 | 2005-1-1 |
|--------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 65,498,492.41 | 162,429,601.97 |
| 短期投资 | | 1,736,316.00 | 2,133,981.48 |
| 应收票据 | | | |
| 应收股利 | | 334,119,711.53 | 116,348,110.40 |
| 应收利息 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其他应收款 | 五(二)1 | 79,988,286.74 | 112,481,696.32 |
| 预付账款 | | | |
| 应收补贴款 | | | |
| 存 货 | | | |
| 待摊费用 | | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 481,342,806.68 | 393,393,390.17 |
| 长期投资： | | | |
| 长期股权投资 | 五(二)2 | 3,684,000,943.74 | 2,940,146,532.66 |
| 长期债权投资 | 五(二)2 | 110,857,416.89 | 413,813,314.22 |
| 长期房产投资 | 五(二)2 | 5,144,856.00 | 5,144,856.00 |
| 长期投资合计 | | 3,800,003,216.63 | 3,359,104,702.88 |
| 固定资产： | | | |
| 固定资产原价 | | 21,370,039.01 | 21,195,318.01 |
| 减：累计折旧 | | 11,035,491.74 | 10,027,168.66 |
| 固定资产净值 | | 10,334,547.27 | 11,168,149.35 |
| 减：固定资产减值准备 | | | |
| 固定资产净额 | | 10,334,547.27 | 11,168,149.35 |
| 工程物资 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 固定资产合计 | | 10,334,547.27 | 11,168,149.35 |
| 无形资产及其他资产： | | | |
| 无形资产 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 其他长期资产 | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | |
| 递延税款： | | | |
| 递延税款借项 | | | |
| 资 产 总 计 | | 4,291,680,570.58 | 3,763,666,242.40 |

| 母公司资产负债表（续） | | | |
|----------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司 | | | |
| 单位：人民币元 | | | |
| 负债及股东权益 | 附注 | 2005-6-30 | 2005-1-1 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收账款 | | | |
| 应付工资 | | | 146,770.00 |
| 应付福利费 | | | |
| 应付股利 | | 150,854,129.76 | |
| 应交税金 | | 124,837.85 | 28,294,556.73 |
| 其他应交款 | | 656.92 | 2,025.25 |
| 其他应付款 | | 502,062,785.51 | 120,171,346.85 |
| 预提费用 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 653,042,410.04 | 148,614,698.83 |
| 长期负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 2,022,210.11 | 2,022,210.11 |
| 专项应付款 | | | |
| 其他长期负债 | | 5,062,280.03 | 3,935,035.08 |
| 长期负债合计 | | 7,084,490.14 | 5,957,245.19 |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款贷项 | | | |
| 负债合计 | | 660,126,900.18 | 154,571,944.02 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,257,117,748.00 | 1,257,117,748.00 |
| 资本公积 | | 1,534,906,856.32 | 1,534,906,856.32 |
| 盈余公积 | | 382,601,165.14 | 382,601,165.14 |
| 其中：法定公益金 | | 80,376,153.74 | 80,376,153.74 |
| 未分配利润 | | 456,927,900.94 | 434,468,528.92 |
| 其中：现金股利 | | | 150,854,129.76 |
| 股东权益合计 | | 3,631,553,670.40 | 3,609,094,298.38 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,291,680,570.58 | 3,763,666,242.40 |

6、母公司利润表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、主营业务收入 | | | |
| 减：主营业务成本 | | | |
| 主营业务税金及附加 | | | |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”填列） | | | |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”填列） | | 17,955.00 | 476,721.25 |
| 减：营业费用 | | | |
| 管理费用 | | 18,903,664.12 | 13,885,902.91 |
| 财务费用 | | -1,047,886.53 | 252,350.24 |
| 三、营业利润（亏损以“-”填列） | | -17,837,822.59 | -13,661,531.90 |
| 加：投资收益（亏损以“-”填列） | 五（二）3 | 191,146,124.37 | 115,702,505.69 |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | | 5,200.00 | 367,709.57 |
| 减：营业外支出 | | | 22,139.00 |
| 四、利润总额（亏损以“-”填列） | | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 |
| 减：所得税 | | | |
| 五、净利润（亏损以“-”填列） | | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 |

| 项目 | | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------------------------|--|-----------|-----------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | |
| 3、会计政策变更增加利润总额（减少以“-”表示） | | | |
| 4、会计估计变更增加利润总额（减少以“-”表示） | | | |
| 5、债务重组损失 | | | |
| 6、其他 | | | |

7、母公司利润分配表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、净利润 | | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 |
| 加：年初未分配利润 | | 434,468,528.92 | 391,096,242.15 |
| 其他转入 | | | |
| 二、可供分配的利润 | | 607,782,030.70 | 493,482,786.51 |
| 减：提取法定盈余公积金 | | | |
| 提取法定公益金 | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | |
| 提取储备基金 | | | |
| 提取企业发展基金 | | | |
| 利润归还投资 | | | |
| 三、可供股东分配的利润 | | 607,782,030.70 | 493,482,786.51 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积金 | | | |
| 应付普通股股利 | | 150,854,129.76 | 125,711,774.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 四、未分配利润 | | 456,927,900.94 | 367,771,011.71 |

8、母公司现金流量表

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 金 额 |
|---------------------------|----|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | - |
| 收到的税费返还 | | 6,290.02 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 29,513,704.71 |
| 现金流入小计 | | 29,519,994.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,494,194.67 |
| 支付的各项税费 | | 30,547,226.23 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 10,220,788.78 |
| 现金流出小计 | | 50,262,209.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -20,742,214.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 279,996,313.39 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 69,696,585.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,200.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - |
| 现金流入小计 | | 349,694,099.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 174,721.00 |
| 投资所支付的现金 | | 425,679,200.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - |
| 现金流出小计 | | 425,853,921.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -76,159,821.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | - |
| 借款所收到的现金 | | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - |
| 现金流入小计 | | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | - |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 29,082.34 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - |
| 现金流出小计 | | 29,082.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -29,082.34 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | 9.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -96,931,109.56 |

8、母公司现金流量表（续）

编制单位：广东省高速公路发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料

| 项 目 | 附注 | 金 额 |
|-----------------------------|----|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | | 173,313,501.78 |
| 加：计提的资产减值准备 | | 394,997.58 |
| 固定资产折旧 | | 1,008,323.08 |
| 无形资产摊销 | | - |
| 长期待摊费用摊销 | | - |
| 待摊费用减少(减：增加) | | - |
| 预提费用增加(减：减少) | | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | - |
| 固定资产报废损失 | | - |
| 财务费用 | | 413,474.69 |
| 投资损失(减：收益) | | -191,541,121.95 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | - |
| 存货的减少(减：增加) | | - |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | 32,493,409.58 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | -36,824,799.71 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -20,742,214.95 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 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增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | | 65,498,492.41 |
| 减：现金的期初余额 | | 162,429,601.97 |
| 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 | | -96,931,109.56 |

9、资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

| 项目 | 2005-1-1 | 本年增加数 | 本年转回数 | 2005-6-30 |
|--------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一．坏帐准备合计 | 2,037,256.58 | - | | 2,037,256.58 |
| 其中：应收账款 | 548,399.40 | | | 548,399.40 |
| 其他应收款 | 1,488,857.18 | - | - | 1,488,857.18 |
| 二．短期投资跌价准备合计 | - | 394,997.58 | - | 394,997.58 |
| 其中：股票投资 | | 394,997.58 | | 394,997.58 |
| 债券投资 | | | | |
| 三．存货跌价准备合计 | - | - | - | - |
| 其中：库存商品 | - | - | - | - |
| 原材料 | - | - | - | - |
| 四．长期投资减值准备合计 | 41,735,410.07 | - | | 41,735,410.07 |
| 其中：长期股权投资 | 30,000,000.00 | - | | 30,000,000.00 |
| 长期债权投资 | - | - | | - |
| 五．固定资产减值准备合计 | - | | | - |
| 其中：房屋，建筑物 | - | - | | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 六．无形资产减值准备 | - | - | - | - |
| 其中：专利权 | - | - | - | - |
| 商标权 | - | - | - | - |
| 七．在建工程减值准备 | - | - | - | - |
| 八．委托贷款减值准备 | - | - | - | - |

10、根据中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号通知精神，公司 2005 年半年度按照全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益：

| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益（元） | |
|---------------|--------|----------|---------|----------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 ROE | 全面摊薄 | 加权平均 EPS |
| 主营业务利润 | 9.86% | 9.89% | 0.28 | 0.28 |
| 营业利润 | 7.37% | 7.39% | 0.21 | 0.21 |
| 净利润 | 4.78% | 4.79% | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 4.83% | 4.84% | 0.14 | 0.14 |

二、会计报表附注

(一) 本公司的基本情况

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

国家股构成是由经广东省国有资产管理部门确认的评估后的广东省九江大桥公司和广佛高速公路有限公司1993年1月31日的国有资产净值41,821.36万元折股本15,502.5万股，广东省高速公路有限公司出资现金11,500万元认购3,593.75万股，其他法人出资现金28,699.2万元认购8,968.5万股，内部职工出资现金8,700.8万元认购2,719万股，共30,783.75万股。

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

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

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

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

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

7、本公司根据《广东省高速公路发展股份有限公司一九九九年度股东大会决议》，经中国证监会广州证券监管办公室广州证监函[2000]99号文同意，并获中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]98号文批准，以总股本764,256,249股为基数，按10:3的比例配售，配股价为11.00元，向全体股东实际配售了73,822,250股普通股。

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

截至2005年6月30日止，董事、监事及高级管理人员持有的329,430股暂时冻结，持股数量比年初数减少的原因是部分离职高管人员持股冻结期满所致。

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

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

截至2005年6月30日止，本公司的股本结构如下：

| | 金 额 | 占总股本比例 |
|------------|----------------|--------|
| (一)尚未流通股股本 | | |
| 1、发起人股 | 512,142,945.00 | 40.74% |
| 其中：国家股 | 474,780,525.00 | 37.77% |
| 境内法人股 | 37,362,420.00 | 2.97% |
| 2、募集法人股 | 121,694,053.00 | 9.68% |
| 其中：境内法人股 | 121,694,053.00 | 9.68% |

| | | |
|---------------|------------------|--------|
| 境外法人股 | | 0.00% |
| 尚未流通股股本合计 | 633,836,998.00 | 50.42% |
| (二)已流通股股本 | | |
| 1、境内上市的人民币普通股 | 274,530,750.00 | 21.84% |
| 2、境内上市的外资股 | 348,750,000.00 | 27.74% |
| 已流通股股本合计 | 623,280,750.00 | 49.58% |
| (三)股本合计 | 1,257,117,748.00 | 100% |

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

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

13、本公司主要经营业务是广佛高速公路、佛开高速公路和九江大桥的收费和养护工作，投资科技产业及提供相关咨询，同时参股深圳惠盐高速公路有限公司、广东茂湛高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、京珠高速公路广珠段有限公司、广东江中高速公路有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、华夏证券股份有限公司、华证资产管理有限公司。

本公司控股子公司广佛高速公路有限公司投资了南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司、佛山市谢边枢纽立交项目建设有限公司，该两个公司分别投资建设雅瑶枢纽立交、谢边枢纽立交。

本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司投资了广州普天众智科技实业有限公司、昆仑证券有限责任公司、北京格林恩泽有机肥有限公司、广州鑫路交通科技有限公司。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年为会计年度，即自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司按照权责发生制记账，除改组时折股资产以重估价值计价外，其余按实际成本计价。

5、外币业务核算方法

当发生外币业务时，将有关外币金额按业务发生的当天中国银行市场汇价中间价折合人民币记账，月份终了，外币余额按照月末市场汇价中间价折合人民币，差额作为汇兑损益，列作当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。

处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计价，短期投资跌价准备采用成本与市价孰低的原则对单项投资计提，如果单项投资市价低于成本价的，按其差额一次性计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备是根据应收款项的账龄分析，对逾期一年以上的应收款项视账龄时间分年按不同的比例计提。

| 账 龄 | 计 提 比 例 |
|---------|---------|
| 1 - 2 年 | 10% |
| 2 - 3 年 | 30% |
| 3 - 4 年 | 50% |
| 4 - 5 年 | 90% |

对以下情况可全额提取坏账准备：有确凿证据证明不能收回的应收款项；逾期五年以上，收回可能性不大的应收款项；债务单位已宣布撤销、破产、资不抵债，经清偿后证明无法收回的应收款项；发生不可抗拒的自然灾害导致债务单位停产而在短时间内无法全额偿付债务时。

如果由于债务单位财务状况恶化，使个别应收款项收回存在障碍，本公司根据实际情况，单项提取坏账准备。

对于有确凿证据证明收回不存在障碍的应收款项，可不提取坏账准备。

9、存货核算方法

存货划分为材料、低值易耗品等，购入和发出均按实际成本核算。存货采用永续盘存制。材料发出时的计价按先进先出法计算；低值易耗品发出时按一次摊销法计算。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；如果数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计量成本与可变现净值。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额作为初始投资成本。

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位的投资有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告分派的利润或现金股利时确认收益，该收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额；采用权益法核算的，在中期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认收益。确认被投资单位发生的净亏损，以股权投资账面价值减记至零为限。

股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销。

（2）长期债权投资

本公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价，则根据收到或

支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的余额作为初始投资成本。

本公司购入的长期债权投资，初始投资成本减去计入初始投资成本的相关税费、已到付息期但尚未领取的债券利息及未到期的债券利息后与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。长期债券按期计提利息收入计入当期损益。

（3）其他长期投资

本公司的其他长期投资是按实际支付的价款记账。投资收益是按实际收到或经确定转让金额时确认收益。

（4）长期投资减值准备

期末对长期投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则可将可收回金额低于长期投资账面价值的差额部分作为当期投资损失，于中期期末或年终时提取长期投资减值准备。

11、委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末时，按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，在中期期末或年度终了时计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

本公司将使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产核算；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产核算。

固定资产除部分按重置价值计价外，其余均按实际成本计价。

固定资产折旧除广佛高速公路、佛开高速公路和九江大桥采用工作量法外，其余均采用直线法，除广佛高速公路、佛开高速公路和九江大桥不预留残值外，其余均按 3%—10% 预留残值，各类固定资产的折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限 | 年折旧率 |
|-----------|---------|-----------|
| 广佛高速公路 | 28 年 | 工作量法 |
| 佛开高速公路 | 30 年 | 工作量法 |
| 九江大桥 | 19 年 | 工作量法 |
| 房屋建筑物 | 20-30 年 | 4.5%-3.2% |
| 机器设备 | 10 年 | 9%-9.6% |
| 运输设备 | 5-8 年 | 12%-18% |
| 电子设备及其他设备 | 5-8 年 | 12%-18% |

固定资产的盘盈、盘亏、报废和出售经适当程序批准后将其清理净损益计入营业外收支。

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额，在中期期末或年度终了计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程是指公司进行的基建工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，在中期期末或

年度终了计提在建工程减值准备。

14、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化；属于固定资产达到预定可使用状态后发生的，则计入当期的财务费用。

15、无形资产计价和摊销政策

对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；对投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用作为无形资产的实际成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；
- (4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在中期末或年度终了计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、应付债券的核算方法

对发行的债券，按债券的票面价值入账。溢价或折价发行的债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券的存续期间，采用直线法分期摊销。

18、收入确认原则

A、销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；本公司能够可靠地计量相关的收入和成本。

B、提供劳务的收入确认原则如下：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

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

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

20、重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司投资 3000 万元持有昆仑证券有限责任公司 5.74% 股权。昆仑证券有限责任公司按照中国证监会 2005 年 1 月 19 日发布的证监机构字[2005]9 号《关于证券公司 2004 年度会计审计工作有关事项的通知》的要求，执行财政部《证券公司执行〈金融企业会计制度〉有关问题衔接规定》（财会[2003]17 号）及相关文件的规定，计提各项

资产减值准备，对账外经营事项进行清理规范，因此形成巨额亏损。根据已经审计的昆仑证券有限责任公司 2004 年度会计报表，截至 2004 年 12 月 31 日止昆仑证券有限责任公司的所有者权益为-565,716,207.12 元，已对持续经营能力造成重大影响。广东高速科技投资有限公司在 2004 年度会计报表报出后取得昆仑证券有限责任公司 2004 年审计报告，并在 2005 年对昆仑证券有限责任公司长期投资全额计提了减值准备，追溯调整 2004 年度会计报表。本公司在编制 2005 年 1-6 月会计报表时，对该项差错进行了更正，并对 2004 年度会计报表进行了追溯调整，调整后，2005 年 1-6 月会计报表年初数长期股权投资减少 30,000,000.00 元，少数股东权益减少 1,500,000.00 元，留存收益减少 28,500,000.00 元，其中：盈余公积减少 4,275,000.00 元，未分配利润减少 24,225,000.00 元。2004 年度投资收益减少 30,000,000.00 元，少数股东损益减少 1,500,000.00 元，净利润减少 28,500,000.00 元。

21、合并会计报表编制方法

在编制合并会计报表时，对于母公司所控制的境内外所有子公司纳入合并范围，包括拥有其过半数以上权益性资本的被投资企业及其他对于被投资企业虽然不持有其过半数以上的权益性资本，但能实施控制的企业。

本公司合并会计报表的编制方法是按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》，对所有纳入合并范围的子公司个别会计报表，经充分抵销内部投资，内部交易和内部债权、债务等内部会计事项后合并编制。当纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与本公司不一致，且对合并报表影响较大时，按照本公司执行的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。

对已经资不抵债但仍继续经营的子公司的合并会计报表，根据财会函字 [1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，在编制合并会计报表时在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失项目”，同时在利润表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目，反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

(三) 税 项

1、营业税

| 税 目 | 税 率 |
|-------|-----|
| 通行费收入 | 注 |
| 利息收入 | 5% |
| 租金收入 | 5% |

注：2005 年 1-5 月高速公路车辆通行费收入按 5% 的税率征收营业税，自 2005 年 6 月 1 日起，根据《财政部国家税务总局关于公路经营企业车辆通行费收入营业税政策的通知》（财税 [2005]77 号），高速公路车辆通行费收入统一减按 3% 的税率征收营业税。

2、所得税

根据企业所得税法，广东省高速公路发展股份有限公司按照 33% 税率征收企业所得税。

根据广州市税务局对外税务分局税外发[1993]1669 号文：广佛高速公路有限公司从 2001 年起按照 15% 税率征收企业所得税，另按 3% 税率征收地方所得税。

根据企业所得税法，广东省佛开高速公路有限公司按照 33% 税率征收企业所得税。

根据企业所得税法，广东高速科技投资有限公司按照 33% 税率征收企业所得税。

根据企业所得税法，广州普天众智科技实业有限公司按照 33% 税率征收企业所得税。

四、控股子公司、合营公司和联营公司

公司控制的境内外子公司、合营公司和联营公司概况列示如下：

| 企业名称 | 注册资本 (人民币万元) | 实际投资额 (人民币万元) | 经营范围 | 所占权益比例 | | 和本公司 关系 |
|-------------------|-----------------|------------------|---|--------|--------|------------|
| | | | | 直接持有 | 间接持有 | |
| 广佛高速公路有限公司 | 20,000 | 15,000 | 主营广佛高速公路的建设、施工、收费和养护管理,汽车加油、拯救、维修、清理 | 75% | - | 子公司 |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 110,800 | 83,100 | 经营管理佛开高速公路及其配套的拯救、维修清洗、汽车零配件供应服务,广湛公路的九江大桥维护和管理 | 75% | - | 子公司 |
| 广东高速科技投资有限公司 | 10,000 | 9,500 | 投资科技产业 | 95% | - | 子公司 |
| 广东茂湛高速公路有限公司 | 112,000 | 22,400 | 经营、养护、管理茂名至湛江高速公路及相关的配套设施 | 20% | - | 合营 |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 235,167.8 | 70,550.34 | 投资、建设广惠高速公路及配套设施;广惠高速公路的收费和养护管理 | 30% | - | 合营 |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 81,830 | 20,457.5 | 建设、经营、管理广肇高速公路和旧路及其配套设施、服务设施及其综合项目 | 25% | - | 合营 |
| 南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司 | 1,000 | 600 | 投资雅瑶枢纽立交工程 | - | 45% | 子公司 |
| 佛山市谢边枢纽立交项目建设有限公司 | 3,000 | 990 | 谢边枢纽立交项目的建设 | - | 24.75% | 合营 |
| 广州普天众智科技实业有限公司 | 500 | 300 | 电子产品的研究、开发、技术服务、批发贸易 | - | 57% | 子公司 |
| 广州市鑫路交通科技有限公司 | 200 | 80 | 计算机软件研究、开发;智能交通系统开发、设计、技术咨询;智能交通系统集成 | - | 38% | 合营 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 2,000 | 700 | 销售有机肥;制造有机肥 | - | 33.25% | 合营 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 58,000 | 11,600 | 广州到珠海、江门高速公路的建设及经营管理;提供和高速公路配套的加油、拯救、零配件供应服务 | 20% | - | 联营 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 3,600 | 1,200 | 惠盐高速公路建设、经营管理、维修、养护、征收路费和路政管理 | 33.33% | - | 联营 |
| 广东江中高速公路有限公司 | 34,352 | 5,152.8 | 投资建设、经营管理江门至中山段高速公路及其配套项目的开发 | 15% | - | 联营 |

本公司直接投资参股广佛高速公路有限公司、广东省佛开高速公路有限公司、广东高速科

技投资有限公司、深圳惠盐高速公路有限公司、广东茂湛高速公路有限公司、广东广惠高速公路有限公司、京珠高速公路广珠段有限公司、肇庆粤肇公路有限公司、广东江中高速公路有限公司、华夏证券股份有限公司、华证资产管理有限公司。

广佛高速公路有限公司投资了南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司、佛山市谢边枢纽立交项目建设有限公司，该两个公司分别投资建设雅瑶枢纽立交、谢边枢纽立交。

广东高速科技投资有限公司投资参股了广州普天众智科技实业有限公司、北京格林恩泽有机肥有限公司、广州鑫路交通科技有限公司、昆仑证券有限责任公司。

1、已纳入合并会计报表的控股子公司概况列示如下：

| 企业名称 | 注册资本 (人民币万元) | 实际投资额 (人民币万元) | 经营范围 | 本公司所占权益比例 | |
|----------------|-----------------|------------------|---|-----------|------|
| | | | | 直接持有 | 间接持有 |
| 广佛高速公路有限公司 | 20,000 | 15,000 | 主营广佛高速公路的建设、施工、收费和养护管理、汽车加油、拯救、维修、清理 | 75% | - |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 110,800 | 83,100 | 经营管理佛开高速公路及其配套的拯救、维修清洗、汽车零配件供应服务，广湛公路的九江大桥维护和管理 | 75% | - |
| 广东高速科技投资有限公司 | 10,000 | 9,500 | 投资科技产业 | 95% | - |
| 广州普天众智科技实业有限公司 | 500 | 300 | 电子产品的研究、开发、技术服务、批发贸易 | - | 57% |

五、会计报表附注说明（单位：人民币元）

（一）合并会计报表附注说明

1、货币资金

| 项 目 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 121,238.52 | 74,412.12 |
| 银行存款 | 409,753,198.19 | 459,648,336.87 |
| 其他货币资金 | 53,093,458.13 | 53,086,845.26 |
| 合 计 | 462,967,894.84 | 512,809,594.25 |

（1）以上银行存款中，2005年6月30日的外币余额列示如下：

| 币别 | 外币金额 | 折算汇率 | 折合人民币金额 |
|----|----------|--------|----------|
| 港币 | 8,004.85 | 1.0649 | 8,524.37 |

（2）2005年6月30日其他货币资金余额中存放昆仑证券有限公司保证金存款52,998,459.00元，占货币资金总额的11.45%。

2、短期投资

| 项 目 | 2005.6.30 | | | 2005.1.1 | | |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面金额 | 跌价准备 | 市 价 | 账面金额 | 跌价准备 | 市 价 |
| 股权投资 | 2,131,313.58 | 394,997.58 | 1,736,316.00 | 2,133,981.48 | | 2,251,200.00 |
| 其中：股票投资 | 2,131,313.58 | 394,997.58 | 1,736,316.00 | 2,133,981.48 | | 2,251,200.00 |

债权投资

其中：国债投资

| | | | | | | |
|----|--------------|------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 2,131,313.58 | 394,997.58 | 1,736,316.00 | 2,133,981.48 | | 2,251,200.00 |
|----|--------------|------------|--------------|--------------|--|--------------|

(1) 股票投资的市价来源于证券时报记载的 2005 年 6 月 30 日相关股票的收市价。

(2) 2005 年 1-6 月提取股票投资跌价准备 394,997.58 元。

(3) 短期投资不存在投资变现的重大限制。

3、应收账款

| 账龄 | 2005.6.30 | | | 2005.1.1 | | |
|---------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 金额 | 占应收账款 总额比例 | 坏账准备 | 金额 | 占应收账款 总额比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 37,198,025.46 | 88.29% | | 19,863,632.30 | 78.36% | |
| 1 至 2 年 | 4,933,994.04 | 11.71% | 548.399.40 | 5,483,994.04 | 21.64% | 548.399.40 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 42,132,019.50 | 100% | 548.399.40 | 25,347,626.34 | 100% | 548.399.40 |

(1) 2005 年 6 月 30 日应收账款余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 2005 年 6 月 30 日应收账款余额中前五名欠款单位金额合计 42,132,019.50 元，占应收账款总额的 100%。

(3) 应收账款中余额较大项目列示如下：

| 欠款单位 | 2005.6.30 | 账龄 | 欠款原因 |
|----------------|---------------|---------|--------|
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 37,198,025.46 | 1 年以内 | 客户尚未结算 |
| 南海新太信息技术有限公司 | 4,933,994.04 | 1 至 2 年 | 客户尚未结算 |

4、其他应收款

| 账龄 | 2005.6.30 | | | | 2005.1.1 | | | |
|---------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 金额 | 占其他应收 款总额比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 | 金额 | 占其他应收 款总额比 例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 16,989,295.13 | 16.68% | 0% | | 121,150,898.76 | 98.65% | 0% | |
| 1 至 2 年 | 83,432,042.51 | 81.88% | 10% | 18,857.18 | 188,571.80 | 0.15% | 10% | 18,857.18 |
| 2 至 3 年 | | | 30% | | | | 30% | |
| 3 至 4 年 | | | 50% | | | | 50% | |
| 4 至 5 年 | | | 90% | | | | 90% | |
| 5 年以上 | 1,470,000.00 | 1.44% | 100% | 1,470,000.00 | 1,470,000.00 | 1.20% | 100% | 1,470,000.00 |
| 合计 | 101,891,337.64 | 100% | | 1,488,857.18 | 122,809,470.56 | 100% | | 1,488,857.18 |

(1) 2005年6月30日其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 2005年6月30日其他应收款余额中前五名欠款单位金额合计为92,991,513.31元,占其他应收款总额91.27%。

(3) 其他应收款余额中较大的项目列示如下:

| 项 目 | 2005.6.30 | 账龄 | 内 容 |
|-----------------|---------------|------|-----------------|
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 78,106,007.07 | 1-2年 | 详见“六(二)3(2)”说明。 |
| 西藏中科储能技术开发有限公司 | 4,643,826.24 | 1-2年 | 往来款 |
| 北京正元达科贸公司 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 往来款 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 3,241,680.00 | 1年以内 | 往来款 |
| 北京佳洁特环保节能科技有限公司 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 往来款 |
| 鹤山市交通房地产开发公司 | 1,470,000.00 | 5年以上 | 往来款 |

(4) 鹤山市交通房地产开发公司的往来款已逾期五年以上,根据公司的内部控制政策计提100%坏账准备。

5、预付账款

| 账 龄 | 2005.6.30 | | 2005.1.1 | |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金 额 | 占预付账款 总额的比例 | 金 额 | 占预付账款 总额的比例 |
| 1年以内 | 6,669,491.87 | 91.78% | 1,696,530.08 | 81.41% |
| 1至2年 | 578,154.60 | 7.96% | 387,529.10 | 18.59% |
| 2至3年 | 19,500.00 | 0.27% | | |
| 3至4年 | | | | |
| 4至5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |
| 合 计 | <u>7,267,146.47</u> | 100% | <u>2,084,059.18</u> | 100% |

注: 2005年6月30日预付账款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

| 项 目 | 2005.6.30 | | 2005.1.1 | |
|-------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 152,599.75 | | 61,369.34 | |
| 低值易耗品 | 28,923.35 | | 80,616.00 | |
| 合 计 | <u>181,523.10</u> | | <u>141,985.34</u> | |

7、待摊费用

| 类 别 | 2005.1.1 | 本期增加 | 本期摊销 | 2005.6.30 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 水 电 费 | | 536,761.85 | 536,761.85 | |
| 保 险 费 | 548,674.99 | | 275,449.98 | 273,225.01 |
| 场地租金 | | 65,207.64 | 65,207.64 | |
| 报纸杂志费 | 5,984.76 | | | 5,984.76 |

| | | | | |
|-----|------------|------------|------------|------------|
| 合 计 | 554,659.75 | 601,969.49 | 877,419.47 | 279,209.77 |
|-----|------------|------------|------------|------------|

8、长期投资

| 项 目 | 2005.6.30 | | 2005.1.1 | |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 2,410,714,661.91 | 30,000,000.00 | 1,908,869,808.99 | 30,000,000.00 |
| 长期债权投资 | 119,069,816.89 | | 376,442,514.22 | |
| 长期房产投资 | 16,880,266.07 | 11,735,410.07 | 16,880,266.07 | 11,735,410.07 |
| 合 计 | 2,546,664,744.87 | 41,735,410.07 | 2,302,192,589.28 | 41,735,410.07 |

(1) 长期股权投资

| 项目 | 2005.1.1 | 减值准备 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 | 减值准备 |
|--------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| 子公司投资 | 321,120,857.45 | | 429,517,422.92 | 15,082,543.41 | 735,555,736.96 | |
| 合营企业投资 | 1,062,652,031.73 | | 51,984,522.34 | 19,131,733.47 | 1,095,504,820.60 | |
| 联营企业投资 | 488,076,919.81 | | 59,134,266.96 | 4,577,082.42 | 542,634,104.35 | |
| 其他股权投资 | 37,020,000.00 | 30,000,000.00 | | | 37,020,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 1,908,869,808.99 | 30,000,000.00 | 540,636,212.22 | 38,791,359.30 | 2,410,714,661.91 | 30,000,000.00 |

A、投资成本

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位 注册资本比例 | 投资金额 |
|---------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 1999年11月1日 —2021年11月20日 | 33.33% | 14,024,586.42 |
| 广东茂湛高速公路有限公司 | 1999年2月8日 —2033年2月7日 | 20% | 224,000,000.00 |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 1999年8月12日 —2029年8月12日 | 30% | 705,503,400.00 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 2002年11月1日 —2030年5月12日 | 20% | 66,779,449.38 |
| 广东江中高速公路有限公司 | 2002年8月26日 —2032年8月26日 | 15% | 131,250,000.00 |
| 华夏证券股份有限公司 | ----- | 0.27% | 5,400,000.00 |
| 华证资产管理有限公司 | 2001年10月24日 —2050年6月24日 | 0.54% | 1,620,000.00 |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 2003年3月1日 —2031年11月22日 | 25% | 183,690,616.22 |
| 昆仑证券有限责任公司 | 2003年4月8日 —2007年9月16日 | 5.74% | 30,000,000.00 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 2002年2月28日 —2022年1月22日 | 35% | 6,614,483.90 |
| 广州市鑫路交通科技有限公司 | 2004年3月7日— | 40% | 800,000.00 |
| 合计 | | | 1,369,682,535.92 |

B、权益法核算资料：

| 被投资公司名称 | 初始投资金额 | 本期追加 投资额 | 本期被投资单位 权益增减额 | 本期分得 现金股利 | 累计权益 增减额 | 备注 |
|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|----|
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 14,024,586.42 | | 18,414,898.96 | | 66,184,104.65 | |
| 广东茂湛高速公路有限公司 | 224,000,000.00 | | 104,808.98 | | -76,284,948.75 | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 66,779,449.38 | | 14,119,368.00 | | 48,289,898.33 | |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 600,000,000.00 | 27,503,400.00 | 23,428,841.62 | 18,524,035.99 | 26,764,239.39 | |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 183,690,616.22 | | 2,349,478.40 | | 4,343,003.69 | |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 6,614,483.90 | | -820,973.03 | | -427,383.67 | |
| 广州市鑫路交通科技有限公司 | 800,000.00 | | -581,033.63 | | -157,333.21 | |
| 合计 | 1,095,909,135.92 | 27,503,400.00 | 57,015,389.30 | 18,524,035.99 | 68,711,580.43 | |

C、股权投资差额

| 被投资公司名称 | 初始金额 | 形成 原因 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余价值 | 长期投资减 值准备 |
|----------------|------------------|----------|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| 广佛高速公路有限公司 | 87,168,911.73 | 注 1 | 1998.1 —2019.6 | 2,027,184.00 | 56,761,151.74 | |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 93,430,026.65 | 注 2 | 1998.5 —2027.3 | 1,615,504.79 | 70,274,457.93 | |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 225,410,359.01 | 注 3 | 2001.1 —2027.3 | 4,293,530.65 | 18,676,8583.2 | |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 423,998,820.97 | 注 10 | 2005.6 —2027.3 | 1,618,316.11 | 422,380,504.86 | |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 31,395,413.58 | 注 4 | 1999.11 —2021.11 | 710,839.56 | 23,339,231.91 | |
| 广东高速科技投资有限公司 | 188,117.58 | 注 5 | 2002.2 —2012.2 | 9,405.9 | 123,843.93 | |
| 广州普天众智科技实业有限公司 | -785,535.35 | 注 6 | 2002.8 —2011.8 | | -752,804.70 | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 213,287,730.04 | 注 7 | 2002.11 —2030.5 | 3,866,242.86 | 192,667,768.13 | |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 20,884,383.78 | 注 8 | 2003.3 —2031.11 | 362,815.98 | 19,168,777.14 | |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 1,698,016.10 | 注 9 | 2003.3 —2022.1 | 44,881.50 | 148,8569.1 | |
| 合计 | 1,096,676,244.09 | | | 14,548,721.35 | 972,220,083.24 | |

注 1：本公司 1993 年 6 月 30 日股份重组时，将评估确认后的广佛高速公路有限公司 1993 年 1 月 31 日的国有资产净值折成国家股，并同时作为本公司对广佛高速公路有限公司的长期股权投资，则长期股权投资(以评估值记账)与本公司拥有广佛高速公路有限公司账面净资产之间的差异记入本科目。

注 2：本公司于 1998 年 4 月 30 日购买广东省佛开高速公路有限公司 10% 股权，收购价格 19,058.35 万元与广东省佛开高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入

本科目。

注3：本公司于2001年1月1日购买广东省佛开高速公路有限公司16%股权，收购价格37,931.15万元及补偿款63,201.77元（广东省佛开高速公路有限公司评估基准日至股权交割日期间损益）与广东省佛开高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注4：本公司于1999年10月31日购买深圳惠盐高速公路有限公司33.33%股权，收购价格4,542万元与深圳惠盐高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注5：本公司于2002年2月28日购买广东高速科技投资有限公司10%股权，收购价格1,000万元与广东高速科技投资有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注6：本公司控股的广东高速科技投资有限公司于2002年8月购买广州普天众智科技实业有限公司60%股权，收购价格1.00元与广州普天众智科技实业有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注7：本公司于2002年11月1日购买京珠高速公路广珠段有限公司20%股权，股权收购价格280,067,179.42元与京珠高速公路广珠段有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注8：本公司于2003年2月28日投资肇庆粤肇公路有限公司25%股权，长期股权投资价格204,575,000.00元与肇庆粤肇公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注9：本公司控股的广东高速科技投资有限公司于2003年2月购买北京格林恩泽有机肥有限公司35%股权，收购价格6,562,500.00元与北京格林恩泽有机肥有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注10：本公司于2005年6月1日购买广东省佛开高速公路有限公司24%股权，收购价格72,858万元，与广东省佛开高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

D、股权投资准备

| 项 目 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|---------------|------------|------------|
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 1,396.79 | 1,396.79 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 99,065.53 | 99,065.53 |
| 合计 | 100,462.32 | 100,462.32 |

注：被投资单位的资本公积增加，本公司权益法核算按持股比例计算产生。

E、长期股权投资减值准备

| 项 目 | 2005.1.1 | 本年增加数 | 本年转回数 | 2005.6.30 |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 昆仑证券有限责任公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |

注：由于昆仑证券有限责任公司所有者权益为负数已对持续经营能力造成重大影响。本公司控股子公司广东高速科技投资有限公司将其对昆仑证券有限责任公司的股权投资3,000万元全额计提了减值准备，详见“二、20”的说明。

(2) 长期债权投资——其他债权投资

| 被投资公司名称 | 初始投资成本 | 年利率 | 到期日 | 本期应收利息 | 累计应收利息 | 2005.6.30 | 减值准备 |
|---------|--------|-----|-----|--------|--------|-----------|------|
|---------|--------|-----|-----|--------|--------|-----------|------|

| | | | | | | |
|---------------|-----------------------|-------|-----|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 238,956,811.20 | 8% | 无 | 12,627,302.67 | 843,939.01 | 110,857,416.89 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 8,000,000.00 | 5.31% | 注 2 | | 212,400.00 | 8,212,400.00 |
| 合 计 | <u>246,956,811.20</u> | | | <u>12,627,302.67</u> | <u>1,056,339.01</u> | <u>119,069,816.89</u> |

注 1：京珠高速公路广珠段有限公司长期债权投资详见“六、(二) 3、(7)”说明。

注 2：北京格林恩泽有机肥有限公司长期债权投资详见“六、(二) 3、(8)”说明。

(3) 长期房产投资

| 房产名称 | 2005.6.30 | | 2005.1.1 | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 狮岭综合楼 | 12,910,266.07 | 9,803,970.07 | 12,910,266.07 | 9,803,970.07 |
| 龙工镇恒丰花苑 | 3,970,000.00 | 1,931,440.00 | 3,970,000.00 | 1,931,440.00 |
| 合 计 | <u>16,880,266.07</u> | <u>11,735,410.07</u> | <u>16,880,266.07</u> | <u>11,735,410.07</u> |

注：长期投资减值准备计提的原因：该项投资房产按现行市值估算可收回金额低于投资账面价值，其差额提取长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧

| 类 别 | 2005.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|-----------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 原 值 | | | | |
| 广佛高速公路 | 850,431,650.83 | | | 850,431,650.83 |
| 佛开高速公路 | 3,181,457,734.28 | | | 3,181,457,734.28 |
| 九江大桥 | 160,718,313.00 | | | 160,718,313.00 |
| 房屋建筑物 | 164,213,284.75 | 1,400,670.85 | | 165,613,955.60 |
| 机器设备 | 4,555,928.20 | | | 4,555,928.20 |
| 运输设备 | 46,372,797.21 | 120,000.00 | 1,048,203.50 | 45,444,593.71 |
| 电子设备及其他设备 | 161,779,125.86 | 680,651.78 | 9,430.00 | 162,450,347.64 |
| 合 计 | <u>4,569,528,834.13</u> | <u>2,201,322.63</u> | <u>1,057,633.50</u> | <u>4,570,672,523.26</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 广佛高速公路 | 294,532,274.68 | 20,052,229.95 | | 314,584,504.63 |
| 佛开高速公路 | 454,581,132.55 | 43,924,804.64 | | 498,505,937.19 |
| 九江大桥 | 29,771,360.44 | 3,805,016.88 | | 33,576,377.32 |
| 房屋建筑物 | 46,622,621.44 | 2,887,909.20 | | 49,510,530.64 |
| 机器设备 | 2,420,600.61 | 192,318.18 | | 2,612,918.79 |
| 运输设备 | 33,288,569.20 | 1,918,098.38 | 943,383.15 | 34,263,284.43 |
| 电子设备及其他设备 | 73,203,121.25 | 10,390,304.16 | 8,487.00 | 83,584,938.41 |
| 合 计 | <u>934,419,680.17</u> | <u>83,170,681.39</u> | <u>951,870.15</u> | <u>1,016,638,491.41</u> |
| 净 值 | <u>3,635,109,153.96</u> | | | <u>3,554,034,031.85</u> |

注 1：本公司无用于出售、置换、抵押和担保的固定资产。

注 2：本年由在建工程转入固定资产金额为 1,617,767.85 元。

注 3：本公司本会计期间对固定资产进行清理，清理资产原值合计 1,057,633.50 元，累计折旧 951,870.15 元，净值 105,763.35 元。

10、在建工程

| 工程名称 | 2005.1.1 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他减少数 | 2005.6.30 | 资金来源 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|------|
| 佛开公司办公楼室内装修 | 466,381.50 | | | | 466,381.50 | 其他来源 |
| 佛开高速公路扩建前期工程 | 7,960,975.08 | 1,248,758.00 | | | 9,209,733.08 | 其他来源 |
| 广佛横沙复式收费亭工程 | | 480,958.40 | | | 480,958.40 | 其他来源 |
| 广佛宿舍电气线路改造工程 | | 294,779.29 | | | 294,779.29 | 其他来源 |
| 广佛全线员工宿舍空调机工程 | | 504,184.60 | | | 504,184.60 | 其他来源 |
| 其他工程 | 3,174,174.54 | 1,971,073.37 | 1,617,767.85 | | 3,527,480.06 | 其他来源 |
| 合计 | 11,601,531.12 | 4,499,753.66 | 1,617,767.85 | | 14,483,516.93 | |

11、无形资产

| 类别 | 原始金额 | 2005.1.1 | 本期增加 | 本期 转出 | 本期摊销 | 2005.6.30 | 累计摊销额 |
|-----------|----------------|----------------|------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 九江大桥经营权 | 66,917,573.76 | 49,307,693.76 | | | 1,760,988.00 | 47,546,705.76 | 19,370,868.00 |
| 九江大桥土地使用权 | 68,402,029.24 | 50,401,489.24 | | | 1,800,054.00 | 48,601,435.24 | 19,800,594.00 |
| 谢边立交使用权 | 93,809,400.00 | 79,579,884.30 | | | 3,162,114.60 | 76,417,769.70 | 17,391,630.30 |
| 雅瑶立交使用权 | 56,858,600.00 | 49,060,849.04 | | | 1,949,437.74 | 47,111,411.30 | 9,747,188.70 |
| 合计 | 285,987,603.00 | 228,349,916.34 | | | 8,672,594.34 | 219,677,322.00 | 66,310,281.00 |

注 1：九江大桥经营权通过购买方式取得，剩余摊销年限 13.5 年。

注 2：九江大桥土地使用权通过购买方式取得，剩余摊销年限 13.5 年。

注 3：谢边立交使用权说明详见“十、2”说明，剩余摊销年限 12.1 年。

注 4：雅瑶立交经营权说明详见“十、1”说明，剩余摊销年限 12.1 年。

12、长期待摊费用

| 类别 | 原始金额 | 2005.1.1 | 本期增减 | 本期摊销 | 2005.6.30 | 累计摊销额 | 剩余摊销 年限 |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 广佛公司房屋维修费 | 8,064,758.50 | 2,780,690.07 | | 662,862.96 | 2,117,827.11 | 5,946,931.39 | 1.5 年 |
| 广佛高速公路折旧调整 | 9,299,304.27 | 3,387,163.71 | | 369,508.80 | 3,017,654.91 | 6,281,649.36 | 4.1 年 |
| 广佛高速公路公路桥梁维修改 | 2,069,431.76 | 1,667,883.99 | 101,759.85 | 201,285.22 | 1,568,358.62 | 501,073.14 | 3.5 年 |

造及其他

| | | | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 科技公司办公楼装修费 | 2,773,808.10 | 130,237.50 | | 130,237.50 | | 2,773,808.10 | 1.7 年 |
| 维修票房及围墙的工程款 | 390,000.00 | 123,500.00 | | 39,000.00 | 84,500.00 | 305,500.00 | 1.6 年 |
| 其他 | 693,420.32 | 170,444.38 | | 170,444.38 | | 693,420.32 | |
| 合计 | 23,290,722.95 | 8,259,919.65 | 101,759.85 | 1,573,338.86 | 6,788,340.64 | 16,502,382.31 | |

13、短期借款

| 借款单位 | 2005.6.30 | 借款期限 | 借款条件 |
|------------|----------------|---------------------|------|
| 光大银行广州五羊支行 | 100,000,000.00 | 2005/4/19-2006/4/19 | 信用 |
| 合计 | 100,000,000.00 | | |

| 借款单位 | 2005.1.1 | 借款期限 | 借款条件 |
|-------------|----------------|---------------------|------|
| 招商银行世贸大厦支行 | 50,000,000.00 | 2004/4/27-2005/4/27 | 信用 |
| 兴业银行广州天河北支行 | 100,000,000.00 | 2004/4/21-2005/4/21 | 信用 |
| 光大银行广州五羊支行 | 100,000,000.00 | 2004/4/19-2005/4/19 | 信用 |
| 合计 | 250,000,000.00 | | |

14、应付账款

| 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|---------------|---------------|
| 47,399,136.76 | 69,043,745.99 |

(1) 2005 年 6 月 30 日应付账款余额无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(2) 应付账款余额中较大的项目列示如下：

| 对方单位 | 2005.6.30 | 款项内容 |
|-------------|---------------|------------------------|
| 广东省高速公路有限公司 | 24,139,153.68 | 广佛高速公路扩建工程、谢边跨线立交未付工程款 |

注：应付广东省高速公路有限公司 24,139,153.68 元的账龄超出 3 年。尚未支付的原因是工程结算手续尚未完成。

15、预收账款

| 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|--------------|--------------|
| 9,335,166.28 | 8,041,999.67 |

(1) 2005 年 6 月 30 日预收账款余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 2005 年 6 月 30 日预收账款余额中，含广东省佛开高速公路有限公司 1997 年预收通信管道 30 年租金 1,000 万元，按 30 年平均摊销收入的摊销余额 7,166,667.18 元。

16、应付股利

| 股东名称 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|------------------|----------------|---------------|
| 应付粤高速 A、B 股股东股利 | 150,854,129.76 | |
| 广东省高速公路有限公司（注 1） | 69,346,149.39 | |
| 珠江基建投资有限公司（注 2） | 81,139,690.36 | 38,782,703.47 |
| 合计： | 301,339,969.51 | 38,782,703.47 |

注 1：期末余额为本公司控股子公司广东佛开高速公路有限公司应付其股东之一广东省高速公路有限公司 2004 年分红款 69,346,149.39 元。

注 2：期末余额为本公司控股子公司广佛高速公路有限公司应付其股东之一珠江基建投资有限公司 2003 年分红款 38,782,703.47 元及 2004 年分红款 42,356,986.89 元。

17、应交税金

| 税 种 | 法定税率 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|---------|------|---------------|---------------|
| 所得税 | 注 | 14,895,347.60 | 35,517,295.45 |
| 营业税 | 注 | 6,650,936.35 | 2,193,554.22 |
| 城市维护建设税 | 7% | 136,587.86 | 7,347,536.82 |
| 增值税 | 17% | 291,335.87 | 291,335.87 |
| 个人所得税 | | 50,309.77 | 104,882.65 |
| 合 计 | | 22,024,517.45 | 45,454,605.01 |

注：详见“三、税项”说明。

18、其他应交款

| 项 目 | 计缴标准 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|-------|---------|------------|------------|
| 教育费附加 | 流转税的 3% | 178,962.72 | 229,559.96 |
| 堤围维护费 | | 150,961.52 | 104,251.32 |
| 其他 | | 138,005.74 | 12,560.74 |
| 合 计 | | 467,929.98 | 346,372.02 |

19、其他应付款

| | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|--|----------------|----------------|
| | 515,881,653.86 | 129,029,370.31 |

(1) 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款余额中较大的项目列示如下：

| 项 目 | 2005.6.30 | 款 项 性 质 | 备注 |
|--------------|----------------|-----------|-----|
| 广东省高速公路有限公司 | 357,004,200.00 | 佛开股权转让款 | 注 1 |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 123,503,400.00 | 往来款 | |
| 广东交通实业投资公司 | 17,363,503.33 | 茂湛股权转让款本息 | 注 2 |

注 1：应付广东省高速公路有限公司余额详见“六、(二) 3、(9)”说明。

注 2：应付广东交通实业投资公司余额中有 14,548,223.50 元的账龄超出 3 年，尚未支付的

原因详见“八、1”说明。

20、预提费用

| 项 目 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|-------------|--------------|--------------|
| 预提工程款（注1） | 2,994,324.25 | 583,679.82 |
| 预提借款利息 | 139,500.00 | 508,925.00 |
| 预提佛开奖励金（注2） | 471,892.95 | 1,645,892.95 |
| 其他 | 510,745.26 | 518,395.26 |
| 合 计 | 4,116,462.46 | 3,256,893.03 |

注1：预提佛开高速公路已完工尚未支付的零星工程款及尚未支付的公路养护费用。

注2：预提佛开公司奖励金、达标奖余额。

21、一年内到期的长期负债

| 借款单位 | 2005.6.30 | | 借款期限 | 借款条件 |
|------------|----------------|------------|-----------------------|------|
| | 本 金 | 利 息 | | |
| 广州工商银行二支行 | 150,000,000.00 | 162,500.00 | 2003/11/28-2005/11/28 | 信用贷款 |
| 招商银行广州分行 | 100,000,000.00 | 144,000.00 | 2003/4/25-2006/4/25 | 信用贷款 |
| 兴业银行广州分行 | 100,000,000.00 | 144,000.00 | 2003/5/14-2006/5/13 | 信用贷款 |
| 光大银行广州五羊支行 | 100,000,000.00 | 144,000.00 | 2003/4/25-2006/4/30 | 信用贷款 |
| 合 计 | 450,000,000.00 | 594,500.00 | | |

| 借款单位 | 2005.1.1 | | 借款期限 | 借款条件 |
|-----------|----------------|------------|-----------------------|------|
| | 本 金 | 利 息 | | |
| 广州工商银行二支行 | 150,000,000.00 | 137,500.00 | 2003/11/28-2005/11/28 | 信用贷款 |

22、长期借款

| 借款单位 | 2005.6.30 | | 借款期限 | 借款条件 |
|-------------|------------------|---------------|-----------------------|------|
| | 本 金 | 利 息 | | |
| 广东省高速公路有限公司 | 458,324,803.54 | 14,918,871.30 | 无到期约定 | 股东贷款 |
| 兴业银行广州分行 | 100,000,000.00 | 153000.00 | 2003/11/28-2011/11/27 | 信用贷款 |
| 深圳发展银行天河支行 | 400,000,000.00 | 558000.00 | 2003/6/16-2008/6/16 | 信用贷款 |
| 建行广州荔湾支行 | 250,000,000.00 | 360000.00 | 2003/10/20-2013/9/28 | 信用贷款 |
| 广州工商银行二支行 | 150,000,000.00 | 229500.00 | 2003/11/14-2013/11/13 | 信用贷款 |
| 招商银行广州分行 | 50,000,000.00 | 7,312.50 | 2005/6/30-2010/6/30 | 信用贷款 |
| 合 计 | 1,408,324,803.54 | 16,226,683.8 | | |

| 借款单位 | 2005.1.1 | | 借款期限 | 借款条件 |
|-------------|----------------|---------------|---------------------|------|
| | 本 金 | 利 息 | | |
| 广东省高速公路有限公司 | 458,324,803.54 | 25,284,793.11 | 无到期约定 | 股东贷款 |
| 招商银行广州分行 | 100,000,000.00 | 131,333.00 | 2003/4/25-2006/4/25 | 信用贷款 |
| 兴业银行广州分行 | 100,000,000.00 | 131,333.00 | 2003/5/14-2006/5/13 | 信用贷款 |

| | | | | |
|------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 兴业银行广州分行 | 100,000,000.00 | 158,400.00 | 2003/11/28-2011/11/27 | 信用贷款 |
| 深圳发展银行天河支行 | 400,000,000.00 | 558,000.00 | 2003/6/16-2008/6/16 | 信用贷款 |
| 光大银行广州五羊支行 | 100,000,000.00 | 158,334.00 | 2003/4/25-2006/4/30 | 信用贷款 |
| 建行广州荔湾支行 | 250,000,000.00 | 338,400.00 | 2003/10/20-2013/9/28 | 信用贷款 |
| 广州工商银行二支行 | 150,000,000.00 | 218,650.00 | 2003/11/14-2013/11/13 | 信用贷款 |
| 珠江基建投资有限公司 | 40,000,000.00 | 505,080.00 | 2003/5/8-2006/5/8 | 股东贷款 |
| 珠江基建投资有限公司 | 15,000,000.00 | 194,400.00 | 无到期约定 | 股东贷款 |
| 合 计 | <u>1,713,324,803.54</u> | <u>27,678,723.11</u> | | |

23、股 本

| | 本年变动增减(+、-) | | | | | 2005.6.30 |
|--------------|-------------------------|----|----|------------|----|-------------------------|
| | 2005.1.1 | 配股 | 送股 | 公积金 转 股 | 其他 | |
| 一、尚未流通股股本 | | | | | | |
| 1、发起人股 | 512,142,945.00 | | | | | 512,142,945.00 |
| 其中： | | | | | | |
| 国家股 | 474,780,525.00 | | | | | 474,780,525.00 |
| 境内法人股 | 37,362,420.00 | | | | | 37,362,420.00 |
| 2、募集法人股 | 121,694,053.00 | | | | | 121,694,053.00 |
| 其中： | | | | | | |
| 境内法人股 | 121,694,053.00 | | | | | 121,694,053.00 |
| 境外法人股 | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | |
| 尚未流通股股本合计 | 633,836,998.00 | | | | | 633,836,998.00 |
| 二、已流通股本 | | | | | | |
| 1、境内上市人民币普通股 | 274,530,750.00 | | | | | 274,530,750.00 |
| 2、境内上市外资股 | 348,750,000.00 | | | | | 348,750,000.00 |
| 已流通股合计 | 623,280,750.00 | | | | | 623,280,750.00 |
| 三、股本总计 | <u>1,257,117,748.00</u> | | | | | <u>1,257,117,748.00</u> |

24、资本公积

| 项 目 | 2005.1.1 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 |
|--------|-------------------------|-------|-------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,534,759,970.60 | | | 1,534,759,970.60 |
| 股权投资准备 | 146,885.72 | | | 146,885.72 |
| 合 计 | <u>1,534,906,856.32</u> | | | <u>1,534,906,856.32</u> |

25、盈余公积

| 项 目 | 2005.1.1 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 187,659,458.90 | | | 187,659,458.90 |
| 法定公益金 | 80,376,153.74 | | | 80,376,153.74 |
| 任意盈余公积 | 114,565,552.50 | | | 114,565,552.50 |

| | | |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 合 计 | <u>382,601,165.14</u> | <u>382,601,165.14</u> |
|-----|-----------------------|-----------------------|

26、未确认的投资损失

| | |
|------------------|-----------------|
| <u>2005.6.30</u> | <u>2005.1.1</u> |
| -2,947,666.55 | -2,690,804.96 |

注：本会计期末，广州普天众智科技实业有限公司由于所有者权益负数但仍继续经营，在合并会计报表时产生的尚未确认的投资亏损额。

27、未分配利润

| 项 目 | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 年初未分配利润 | 434,468,528.92 | 364,934,238.76 |
| 本期增加数 | 173,313,501.78 | 102,386,544.36 |
| 本期减少数 | 150,854,129.76 | 125,711,774.80 |
| 提取法定盈余公积 | | |
| 提取法定公益金 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 年度分配股利 | 150,854,129.76 | 125,711,774.80 |
| 年末未分配利润 | 456,927,900.94 | 341,609,008.32 |

注：对 2004 年度未分配利润的调整详见“二、20”。

28、主营业务收入及主营业务成本

| 项 目 | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入—通行费收入 | 509,567,629.94 | 435,687,089.00 |
| 主营业务成本—通行养护支出 | 126,467,149.01 | 124,174,845.25 |

29、主营业务税金及附加

| 项 目 | 计缴标准 | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
|---------|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | 注 | 23,928,743.66 | 21,784,354.50 |
| 城市维护建设税 | 流转税的 7% | 1,070,986.82 | 960,128.49 |
| 教育费附加 | 流转税的 3% | 466,472.88 | 422,098.68 |
| 堤围防护费 | | | 40,867.97 |
| 合 计 | | <u>25,466,203.36</u> | <u>23,207,449.64</u> |

注：详见“三、税项”说明。

30、财务费用

| 项 目 | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 52,994,218.47 | 54,124,080.50 |
| 减：利息收入 | 3,059,927.78 | 1,529,944.10 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | 9.60 | 17,380.25 |
| 银行手续费 | 33,404.84 | 325,740.35 |
| 合计 | <u>49,967,685.93</u> | <u>52,902,496.50</u> |

| 31、 投资收益 | | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------------------|---|----------------|----------------|
| 项 | 目 | | |
| 股票投资收益 | | 23,908.20 | 14,692.00 |
| 合营或联营公司分来利润 | | | |
| 期末调整的被投资公司所有者权益增减的金额 | | | |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 (注1) | | 18,414,898.96 | 17,733,125.26 |
| 广东茂湛高速公路有限公司 (注2) | | 104,808.98 | -8,848,794.16 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 (注3) | | 14,119,368.00 | 2,637,803.89 |
| 广东广惠高速公路有限公司 (注4) | | 23,428,841.62 | -1,886,551.27 |
| 肇庆粤肇公路有限公司 (注5) | | 2,349,478.40 | 2,555,978.21 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 (注6) | | -820,973.03 | -679,379.60 |
| 广州市鑫路交通科技有限公司 | | -581,033.63 | -207,659.36 |
| 债权投资收益 | | | |
| 广佛高速公路有限公司 | | -30,456.00 | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 (注3) | | 11,995,937.54 | 12,871,182.90 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 (注6) | | | 200,441.88 |
| 国债投资收益 | | | 115,883.82 |
| 股权投资差额摊销 (注7) | | -14,548,721.35 | -12,943,884.48 |
| 股权投资处置损益 | | | -9,525.30 |
| 短期投资跌价准备 | | -394,997.58 | -357,555.00 |
| 长期投资减值准备 | | | |
| 合 计 | | 54,061,060.11 | 11,195,758.79 |

注1：本公司持有深圳惠盐高速公路有限公司 33.33% 股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为 18,414,898.96 元。

注2：本公司持有广东茂湛高速公路有限公司 20% 股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为 104,808.98 元。

注3：本公司持有京珠高速公路广珠段有限公司 20% 股权及 20% 股东委托贷款债权。根据股权比例，本会计期间应计投资收益为 14,119,368.00 元，应计股东贷款利息 12,627,302.67 元，相应贷款利息营业税 631,365.13 元。

注4：本公司持有广东广惠高速公路有限公司 30% 股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为 23,428,841.62 元。

注5：本公司持有肇庆粤肇公路有限公司 25% 股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为 2,349,478.40 元。

注6：广东高速科技投资有限公司持有北京格林恩泽有机肥有限公司 35% 股权，并拥有 800 万元委托贷款债权，根据股权比例，按权益法核算本会计期间应计投资收益为 -820,973.03 元。

注7：股权投资差额摊销详见合并会计报表附注说明之 8 的长期股权投资-其他股权投资-股权投资差额。

注9：投资收益的汇回不存在重大限制。

32、非经常性损益

| 主要项目 | 2005年1-6月 |
|-----------------------------------|----------------|
| 1、处置长期投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产的损益 | -14,546,477.27 |
| 2、越权审批或无正式批文的税收返还、减免 | |

| | |
|---|---------------|
| 3、各种形式的政府补贴 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 12,627,302.67 |
| 5、短期投资损益 | 23,908.20 |
| 6、委托投资损益 | |
| 7、扣除公司日常根据企业会计制度固定提取的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 11,700.81 |
| 8、不可抗力因素、如遭受自然灾害计提的各项资产减值准备 | |
| 9、以前年度已经计提各项减值准备的转回 | |
| 10、债务重组损益 | |
| 11、资产置换损益 | |
| 12、交易价格显失公允产生的超出公允价值部分的损益 | |
| 13、比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 | |
| 14、证监会认定的其他项目 | - |
| 15、小计 | -1,883,565.60 |
| 16、以上项目对所得税的影响 | -39,727.91 |
| 合 计 | -1,923,293.51 |
| 33、本会计期间收到的较大金额的其他与经营活动有关的现金有： | |
| 收到广东广惠高速公路有限公司往来款 | 27,503,400.00 |
| 收到珠江基建投资有限公司往来款 | 27,537,077.95 |
| 收到银行存款利息收入 | 3,059,927.78 |
| 34、本会计期间支付的较大金额的其他与经营活动有关的现金有： | |
| 支付的各项管理费用 | 19,782,664.91 |
| 支付北京格林恩泽有机肥有限公司往来款 | 3,000,000.00 |
| 支付北京正元达科贸公司往来款 | 4,000,000.00 |
| 支付北京佳洁特环保节能科技有限公司往来款 | 3,000,000.00 |
| 支付北京中鸿网络信息技术有限公司往来款 | 1,500,000.00 |
| 35、本会计期间没有收到或支付其他与投资活动有关的现金。 | |
| 36、本会计期间没有收到其他与筹资活动有关的现金。 | |
| 37、本会计期间没有支付的其他与筹资活动有关的现金。 | |

(二) 母公司会计报表附注说明

1、其他应收款

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | | 2005.1.1 | | | |
|-------|--------------|----------------|--------------|------|----------------|----------------|--------------|------|
| | 金 额 | 占其他应收 款总额比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 | 金 额 | 占其他应收 款总额比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 1,712,565.05 | 2.10% | 0% | | 112,311,981.70 | 98.54% | 0% | |

| | | | | | | | | |
|------|---------------|--------|------|--------------|----------------|-------|------|--------------|
| 1至2年 | 78,294,578.87 | 96.09% | 10% | 18,857.18 | 188,571.80 | 0.17% | 10% | 18,857.18 |
| 2至3年 | 0.00 | | 30% | | | | 30% | |
| 3至4年 | 0.00 | | 50% | | | | 50% | |
| 4至5年 | 0.00 | | 90% | | | | 90% | |
| 5年以上 | 1,470,000.00 | 1.80% | 100% | 1,470,000.00 | 1,470,000.00 | 1.29% | 100% | 1,470,000.00 |
| 合计 | 81,477,143.92 | 100% | | 1,488,857.18 | 113,970,553.50 | 100% | | 1,488,857.18 |

(1) 2005年6月30日其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 2005年6月30日其他应收款余额中前五名欠款单位金额合计为79,872,752.87元,占其他应收款总额98.0%。

(3) 其他应收款中余额较大的项目列示如下:

| 项 目 | 2005.6.30 | 账龄 | 内 容 |
|--------------|---------------|------|-----------------|
| 鹤山市交通房地产开发公司 | 1,470,000.00 | 5年以上 | 往来款 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 78,106,007.07 | 1-2年 | 详见“六(二)3(2)”说明。 |

(4) 鹤山市交通房地产开发公司的往来款是逾期五年以上,根据本公司的内部控制制度计提100%坏账准备。

2、长期投资

| 项 目 | 2005.6.30 | | 2005.1.1 | |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 3,684,000,943.74 | | 2,940,146,532.66 | |
| 长期债权投资 | 110,857,416.89 | | 413,813,314.22 | |
| 长期房产投资 | 16,880,266.07 | 11,735,410.07 | 16,880,266.07 | 11,735,410.07 |
| 合 计 | 3,811,738,626.7 | 11,735,410.07 | 3,370,840,112.95 | 11,735,410.07 |

(1) 长期股权投资——其他股权投资

| 项目 | 2005.1.1 | 减值准备 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 | 减值准备 |
|--------|------------------|------|----------------|----------------|------------------|------|
| 子公司投资 | 1,392,364,202.19 | | 863,120,997.05 | 208,811,506.59 | 2,047,161,751.70 | |
| 合营企业投资 | 1,052,685,410.66 | | 53,386,529.00 | 18,886,851.97 | 1,087,185,087.69 | |
| 联营企业投资 | 488,076,919.81 | | 59,134,266.96 | 4,577,082.42 | 542,634,104.35 | |
| 其他股权投资 | 7,020,000.00 | | | | 7,020,000.00 | |
| 合计 | 2,940,146,532.66 | | 975,641,793.01 | 232,275,440.98 | 3,684,000,943.74 | |

A、投资成本

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位 注册资本比例 | 投资金额 |
|------------|-----------|------------------|------|
| 广佛高速公路有限公司 | 1993年2月1日 | 75% | |

| | | | |
|---------------|--------------|--------|------------------|
| | —2017年7月31日 | | 154,982,475.25 |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 1996年3月12日 | 75% | 832,698,959.14 |
| | —2027年3月12日 | | |
| 广东高速科技投资有限公司 | 2001年6月15日 | 95% | 66,311,882.42 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 1999年11月1日 | 33.33% | 14,024,586.42 |
| | —2021年11月20日 | | |
| 广东茂湛高速公路有限公司 | 1999年2月8日 | 20% | 224,000,000.00 |
| | —2033年2月7日 | | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 2002年11月1日 | 20% | 66,779,449.38 |
| | —2030年5月12日 | | |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 1999年8月12日 | 30% | 705,503,400.00 |
| | —2029年8月12日 | | |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 2003年3月1日 | 25% | 183,690,616.22 |
| | —2031年11月22日 | | |
| 广东江中高速公路有限公司 | 2002年8月26日 | 15% | 131,250,000.00 |
| | —2032年8月26日 | | |
| 华夏证券股份有限公司 | ---- | 0.27% | 5,400,000.00 |
| 华证资产管理有限公司 | 2001年10月24日 | 0.54% | 1,620,000.00 |
| | —2050年6月24日 | | |
| 合计 | | | 2,386,261,368.83 |

B、权益法核算资料

| 被投资公司 名称 | 初始投资 金 额 | 本期追加 投 资 额 | 本期被投资单 位权益增减额 | 本期分得现金 股 利 | 累计权益 增减额 |
|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|
| 广佛高速公路有限公司 | 154,982,475.25 | | 74,077,172.03 | 127,070,960.68 | 131,757,883.83 |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 528,117,780.11 | | 64,944,940.89 | 72,176,604.46 | 133,313,075.01 |
| 广东高速科技投资有限公司 | 94,811,882.42 | | -3,993,056.82 | | -8,258,885.80 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 14,024,586.42 | | 18,414,898.96 | | 66,184,104.65 |
| 广东茂湛高速公路有限公司 | 224,000,000.00 | | 104,808.98 | | -76,284,948.75 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 66,779,449.38 | | 14,119,368.00 | | 48,289,898.33 |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 600,000,000.00 | 27,503,400.00 | 23,428,841.62 | 18,524,035.99 | 26,764,239.39 |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 183,690,616.22 | | 2,349,478.40 | - | 4,343,003.69 |
| 合 计 | 1,866,406,789.80 | 27,503,400.00 | 193,446,452.06 | 217,771,601.13 | 326,108,370.35 |

C、股权投资差额

| 被投资公司名称 | 初始金额 | 形成 原因 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余价值 |
|---------------|---------------|----------|-------------------|--------------|---------------|
| 广佛高速公路有限公司 | 87,168,911.73 | 注1 | 1998.1 —2019.6 | 2,027,184.00 | 56,761,151.74 |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 93,430,026.65 | 注2 | 1998.5 | 1,615,504.79 | 70,274,457.93 |

| | | | | | |
|---------------|-------------------------|-----|----------|----------------------|-----------------------|
| | | | —2027.3 | | |
| | | | 2001.1 | | |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 225,410,359.01 | 注 3 | —2027.3 | 4,293,530.65 | 186,768,583.20 |
| | | | 2005.6 | | |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 423,998,820.97 | 注 4 | —2027.3 | 1,618,316.11 | 422,380,504.86 |
| | | | 1999.11 | | |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 31,395,413.58 | 注 5 | —2021.11 | 710,839.56 | 23,339,231.91 |
| | | | 2002.2 | | |
| 广东高速科技投资有限公司 | 188,117.58 | 注 6 | —2012.2 | 9,405.9 | 123,843.93 |
| | | | 2002.11 | | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 213,287,730.04 | 注 7 | —2030.5 | 3,866,242.86 | 192,667,768.13 |
| | | | 2003.3 | | |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 20,884,383.78 | 注 8 | —2031.11 | 362,815.98 | 19,168,777.14 |
| | | | | | |
| 合计 | <u>1,095,763,763.34</u> | | | <u>14,503,839.85</u> | <u>971,484,318.84</u> |

注 1 :本公司在 1993 年 6 月 30 日股份重组时 ,将评估确认后的广佛高速公路有限公司 1993 年 1 月 31 日的国有资产净值折成国家股 ,并同时作为本公司对广佛高速公路有限公司的长期股权投资 ,则长期股权投资(以评估值记账)与本公司拥有广佛高速公路有限公司账面净资产之间的差异记入本科目。

注 2 :本公司于 1998 年 4 月 30 日购买广东省佛开高速公路有限公司 10% 股权 ,收购价格 19,058.35 万元与广东省佛开高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注 3 :本公司于 2001 年 1 月 1 日购买广东省佛开高速公路有限公司 16% 股权 ,收购价格 37,931.15 万元及补偿款 63,201.77 元 (广东省佛开高速公路有限公司评估基准日至股权交割日期间损益)与广东省佛开高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注 4 :本公司于 2005 年 6 月 1 日购买广东省佛开高速公路有限公司 24% 股权 ,收购价格 72,858 万元 ,与广东省佛开高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注 5 :本公司于 1999 年 10 月 31 日购买深圳惠盐高速公路有限公司 33.33% 股权 ,收购价格 4,542 万元与深圳惠盐高速公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注 6 :本公司于 2002 年 2 月 28 日购买广东高速科技投资有限公司 10% 股权 ,收购价格 1000 万元与广东高速科技投资有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注 7 :本公司于 2002 年 11 月 1 日购买京珠高速公路广珠段有限公司 20% 股权 ,股权收购价格 280,067,179.42 元与京珠高速公路广珠段有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

注 8 :本公司于 2003 年 2 月 28 日投资肇庆粤肇公路有限公司 25% 股权 ,股权投资价格 204,575,000 元与肇庆粤肇公路有限公司股权交割日所有者权益中所占的份额的差额记入本科目。

D、股权投资准备

| 项 目 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|--------------|------------|------------|
| 广佛高速公路有限公司 | 44,440.72 | 44,440.72 |
| 广东高速科技投资有限公司 | 3,379.47 | 3,379.47 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 99,065.53 | 99,065.53 |
| 合计 | 146,885.72 | 146,885.72 |

注：被投资单位的资本公积增加，本公司权益法核算按其持股比例计算产生。

(2) 长期债权投资——其他债权投资

| 被投资公司名称 | 初始投资成本 | 年利率 | 到期日 | 本期应收利息 | 累计应收利息 | 2005.6.30 | 减值准备 |
|---------------|----------------|--------|-----|---------------|------------|----------------|------|
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 238,956,811.20 | 8% | 无 | 12,627,302.67 | 843,939.01 | 110,857,416.89 | |
| 广佛高速公路有限公司 | 103,050,000.00 | 5.184% | 无 | 609,120.00 | | | |
| 合计 | 342,006,811.2 | | | 13,236,422.67 | 843,939.01 | 110,857,416.89 | |

注1：京珠高速公路广珠段有限公司长期债权投资详见“六、(二)、3、(7)”说明。

注2：本公司控股子公司广佛高速公路有限公司原免息的股东贷款6,000万元自2004年4季度起，按5.184%利率向其双方股东支付利息。2005年本公司计提应收利息609,120.00元，并相应计提营业税金30,456.00元。2005年广佛公司归还了其全部股东贷款本息。

(3) 长期房产投资

| 房产名称 | 2005.6.30 | | 2005.1.1 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 狮岭综合楼 | 12,910,266.07 | 9,803,970.07 | 12,910,266.07 | 9,803,970.07 |
| 龙江镇恒丰花苑 | 3,970,000.00 | 1,931,440.00 | 3,970,000.00 | 1,931,440.00 |
| 合计 | 16,880,266.07 | 11,735,410.07 | 16,880,266.07 | 11,735,410.07 |

注：长期投资减值准备计提的原因：该项投资房产按现行市值估算可收回金额低于投资账面价值，其差额提取长期投资减值准备。

3、投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 股票投资收益 | 23,908.20 | 14,692.00 |
| 合营或联营公司分来利润 | | |
| 期末调整的被投资公司所有者权益增减的金额 | | |
| 广佛高速公路有限公司(注1) | 74,077,172.03 | 64,308,113.28 |
| 广东省佛开高速公路有限公司(注2) | 64,944,940.89 | 42,476,684.49 |
| 广东高速科技投资有限公司(注3) | -3,993,056.82 | -3,019,054.75 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司(注4) | 18,414,898.96 | 17,733,125.26 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 广东茂湛高速公路有限公司（注5） | 104,808.98 | -8,848,794.16 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司（注6） | 14,119,368.00 | 2,637,803.89 |
| 广东广惠高速公路有限公司（注7） | 23,428,841.62 | -1,886,551.27 |
| 肇庆粤肇公路有限公司（注8） | 2,349,478.40 | 2,555,978.21 |
| 债权投资收益 | | |
| 广佛高速公路有限公司 | 578,664.00 | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司（注6） | 11,995,937.54 | 12,871,182.90 |
| 国债投资收益 | | 115,883.82 |
| 股权投资差额摊销（注9） | -14,503,839.85 | -12,899,002.98 |
| 短期投资跌价准备 | -394,997.58 | -357,555.00 |
| 合 计 | 191,146,124.37 | 115,702,505.69 |

注1：本公司持有广佛高速公路有限公司75%股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为74,077,172.03元。

注2：本公司2005年1-5月持有广东省佛开高速公路有限公司51%股权，2005年6月持有广东省佛开高速公路有限公司75%股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为64,944,940.89元。

注3：本公司持有广东高速科技投资有限公司95%股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为-3,993,056.82元。

注4：本公司持有深圳惠盐高速公路有限公司33.33%股权，按权益法核算，本公司本会计期间应计投资收益为18,414,898.96元。

注5：本公司持有广东茂湛高速公路有限公司20%股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为104,808.98元。

注6：本公司于2002年11月1日以280,067,179.42元收购京珠高速公路广珠段有限公司20%的股权，同时以311,532,820.58元收购京珠高速公路广珠段有限公司20%的股东委托贷款债权。根据股权比例，本公司本会计期间应计权益法核算投资收益为14,119,368.00元，股东贷款利息收入12,627,302.67元，相应贷款利息营业税631,365.13元。

注7：本公司持有广东广惠高速公路有限公司30%股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为23,428,841.62元。

注8：本公司持有肇庆粤肇公路有限公司25%股权，按权益法核算，本会计期间应计投资收益为2,349,478.40元。

注9：股权投资差额摊销详见母公司会计报表附注说明2之长期股权投资-其他股权投资-股权投资差额。

六、关联方及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法定代表人 |
|-------------|-----------|---|--------|------------|-------|
| 广东省交通集团有限公司 | 广州市白云路27号 | 股权管理；组织资产重组，优化配置；通过抵押，产权转让，股份制改造等方式筹集资金；项目投资、经营及管理；交通基础设施建设；公路、铁路客货运输；船舶工业； | 母公司 | 国有独资有限责任公司 | 朱小灵 |

| | | 境外关联业务 | | | |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|---------|----------|-----|
| 广佛高速公路有限公司 | 广州市城西沙贝 | 主营广佛高速公路的建设、施工、收费和养护管理 | 子公司 | 合作经营(港资) | 曹晓峰 |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 广州市白云路 83 号 | 经营管理佛开高速公路及其配套的拯救、维修 | 子公司 | 有限责任公司 | 霍燕滨 |
| 广东高速科技投资有限公司 | 广州市白云路 85 号 | 投资科技产业及提供相关咨询服务 | 子公司 | 有限责任公司 | 董国峰 |
| 南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司 | 南海大沥雅瑶上亨村西区三巷 2 号 | 投资雅瑶枢纽立交工程 | 子公司控股公司 | 有限责任公司 | 丁向宇 |
| 广州普天众智科技实业有限公司 | 广州市黄埔大道西路 201 号 | 电子产品的研究、开发、技术服务、批发贸易(国家专营专控商品除外) | 子公司控股公司 | 有限责任公司 | 董国峰 |

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

| 企业名称 | 2005.1.1 | 本年增加 | 本年减少 | 2005.6.30 |
|-------------------|-----------|------|------|-----------|
| 广东省交通集团有限公司 | 1,680,000 | | | 1,680,000 |
| 广佛高速公路有限公司 | 20,000 | | | 20,000 |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 110,800 | | | 110,800 |
| 广东高速科技投资有限公司 | 10,000 | | | 10,000 |
| 南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司 | 1,000 | | | 1,000 |
| 广州普天众智科技实业有限公司 | 500 | | | 500 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

| 企业名称 | 2005.1.1 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 2005.6.30 | |
|-------------------|----------|--------|--------|-----|------|----|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 广东省交通集团有限公司 | 47,478 | 37.77% | | | | | 47,478 | 37.77% |
| 广佛高速公路有限公司 | 15,000 | 75% | | | | | 15,000 | 75% |
| 广东省佛开高速公路有限公司 | 56,508 | 51% | 26,592 | 24% | | | 83,100 | 75% |
| 广东高速科技投资有限公司 | 9,500 | 95% | | | | | 9,500 | 95% |
| 南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司 | 600 | 60% | | | | | 600 | 60% |
| 广州普天众智科技实业有限公司 | 300 | 60% | | | | | 300 | 60% |

(二) 关联交易

1、不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本公司的关系 |
|------------------|-----------|
| 广东省高速公路有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东省公路建设有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东晶通公路工程建设集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东省路桥建设发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东省长大公路工程有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东交通实业投资公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东省公路勘察规划设计院 | 母公司的全资子公司 |
| 广东省航运规划设计院 | 母公司的全资子公司 |

| | |
|-------------------|-----------|
| 广东省汽车运输集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东浩粤船舶工业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东新中国船厂有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广东省航盛工程有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 新粤有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东南粤物流股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东冠粤路桥有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东华路交通科技有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东能达高等级公路维护公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广东交通集团检测中心 | 母公司的间接控股公 |
| 司 | |
| 广东粤财信托投资公司 | 本公司法人股股东 |
| 广东茂湛高速公路有限公司 | 合营公司 |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 合营公司 |
| 肇庆粤肇公路有限公司 | 合营公司 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 合营公司 |
| 广州市鑫路交通科技有限公司 | 合营公司 |
| 佛山市谢边枢纽立交项目建设有限公司 | 合营公司 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 联营公司 |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 联营公司 |
| 广东江中高速公路有限公司 | 联营公司 |

2、关联方款项余额

| 项目 | 2005.6.30 | 2005.1.1 |
|----------------|----------------|----------------|
| 预付账款: | | |
| 广东省长大公路工程有限公司 | 309,999.50 | 309,999.50 |
| 广东能达高等级公路维护公司 | 2,090,996.4 | 1,054,549.10 |
| 广东省公路勘察规划设计院 | 260,000.00 | 260,000.00 |
| 小计 | 2,660,995.90 | 1,624,548.60 |
| 长期股权投资: | | |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | | |
| 京珠高速公路广珠段有限公司 | 110,857,416.89 | 368,230,114.22 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 8,212,400.00 | 8,212,400.00 |
| 小计 | 119,069,816.89 | 376,442,514.22 |

其他应收款:

| | | |
|---------------|---------------|----------------|
| 广东省高速公路有限公司 | | |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 78,106,007.07 | 111,580,010.10 |
| 广东广惠高速公路有限公司 | 500,000.00 | |
| 广东能达高等级公路维护公司 | 247,679.38 | 247,679.38 |
| 广东高达物业发展有限公司 | 87,000.00 | 87,000.00 |
| 北京格林恩泽有机肥有限公司 | 3,241,680.00 | |
| 小计 | 82,182,366.45 | 111,914,689.48 |

应付账款:

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 广东省高速公路有限公司 | 24,139,153.68 | 24,139,153.68 |
| 广东新粤交通投资有限公司 | 5,087,726.87 | 6,271,463.82 |
| 广东省长大公路工程有限公司 | 40,000.00 | 2,978,305.95 |
| 广东华路交通科技有限公司 | 197,900.00 | 1,979,000.00 |
| 广东交通集团检测中心 | 917,973.00 | 1,845,573.00 |
| 广东冠粤路桥有限公司 | | 89,581.90 |
| 广东能达高等级公路维护公司 | | 4,705.81 |
| 小计 | 30,382,753.55 | 37,307,784.16 |

预收账款:

| | |
|--------------|--------------|
| 广东广惠高速公路有限公司 | 1,368,000.00 |
|--------------|--------------|

其他应付款:

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 广东广惠高速公路有限公司 | 123,503,400.00 | 96,000,000.00 |
| 深圳惠盐高速公路有限公司 | 262,621.31 | 262,621.31 |
| 广东交通实业投资公司 | 17,363,503.33 | 16,950,099.33 |
| 广东省高速公路有限公司 | 5734.40 | 5,461.46 |
| 新粤交通投资有限公司 | 182,417.91 | 182,417.91 |
| 广东冠粤路桥有限公司 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 广东能达高等级公路维护公司 | 1,554,592.21 | 899,344.50 |
| 广东省长大公路工程有限公司 | 244,000.00 | 324,000.00 |
| 小计 | 143,196,269.16 | 114,703,944.51 |

长期借款:

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 广东省高速公路有限公司 | 473,243,674.84 | 483,609,596.65 |
|-------------|----------------|----------------|

其他应披露的事项

(1) 本公司通过广东粤财信托投资公司提供给广东省佛开高速公路有限公司委托贷款。根据广东省佛开高速公路有限公司于 2002 年 7 月 30 日召开的第三届董事会第三次会议决议, 从 2002 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日将股东的委托贷款利率调整为零。根据广东省佛开高速公路有限公司于 2003 年 1 月 24 日召开的股东会, 广东省佛开高速公路有限公司在 2003 年向银行贷款 17 亿元, 用于偿还股东广东省高速公路发展股份有限公司的全部股东委托贷款和广东省高速公路有限公司的 50% 的股东委托贷款。广东省高速公路有限公司余下 50% 的股东委托贷款按广东省佛开高速公路有限公司向银行贷款 (指该笔 17 亿贷款) 的利率计算。2005 年广东省佛开高速公路有限公司向其股东之一广东省高速公路有限公司计提了股东贷款利息支出 12,692,388.78 元, 支付了借款利息 23,058,310.59 元。截至 2005 年 6 月 30 日止, 广东省佛开高速公路有限公司仍欠广东省高速公路有限公司股东委托贷款本息合计 473,243,674.84 元。

(2) 本公司于 1999 年 10 月 29 日与广东省高速公路有限公司签订《股权转让协议》, 广东省高速公路有限公司以 2.15 亿元向本公司转让其所持有的深圳惠盐高速公路有限公司的 33.33% 股权和其对深圳惠盐高速公路有限公司的股东委托贷款的债权, 其中 33.33% 股权的转让价格为 4,542 万元, 股东委托贷款的债权的转让金为 16,958 万元, 上述股权与债权的转让金合计 2.15 亿元。以上转让行为已获政府的批准。1999 年到 2003 年, 深圳惠盐高速公路有限公司归还了上述股东委托贷款 4,800 万元。

鉴于上述股东委托贷款已到期, 2004 年 4 月 30 日深圳惠盐高速公路有限公司出具承诺函, 承诺逐年偿还 (每个会计年度偿还 30%) 所欠股东借款。本公司将深圳惠盐高速公路有限公司的股东借款由长期债权投资转入其他应收款核算。2005 年 1-6 月深圳惠盐高速公路有限公司归还本公司 3,347.40 万元, 截至 2005 年 6 月 30 日止, 深圳惠盐高速公路有限公司仍欠本公司款项余额 7,810.60 万元。

(3) 本公司与广东省高速公路有限公司的全资子公司广花高速公路公司签订合作协议, 联合开发狮岭综合楼的房地产项目。其中本公司以现金出资, 持有该项目的 80% 股权, 广花高速公路公司则以该综合楼的土地使用权出资, 持有该项目 20% 股权。

(4) 2005 年 1 月, 本公司与广东高达物业发展有限公司 (广东省高速公路有限公司的控股子公司) 重新签订了房屋租赁合同, 承租本公司现使用的办公楼。租赁期从 2005 年 2 月 1 日起至 2006 年 1 月 31 日止共 12 个月, 每月租金 89,790.20 元, 管理费 32,132.40 元。

另广东高速科技投资有限公司与广东高达物业发展有限公司重新签订房屋租赁合同, 承租广东高速科技投资有限公司现使用的办公楼。租赁期从 2005 年 2 月 1 日起至 2006 年 1 月 31 日止共 12 个月, 每月租金 23,984.42 元, 管理费 8,619.40 元。

(5) 本公司于 1999 年 11 月 29 日与交通银行广州分行签订《授信业务合同》约定: 公司可以在授信额度 5 亿元范围内向交通银行广州分行申请提供借款, 授信额度的有效期为 5 年, 自 1999 年 11 月 29 日起至 2004 年 11 月 29 日止, 除授信人同意外, 被授信人没有正当理由连续 6 个月未用足授信额度的 50% 的, 授信人可以终止本合同。同日广东省高速公路有限公司与交通银行广州分行签订《最高额保证合同》, 作为《授信业务合同》的从合同, 保证期间为本合同生效之日起至 2006 年 11 月 29 日止。

同日, 本公司与交通银行广州分行签订《综合授信协议》约定: 交通银行广州分行在已给予本公司 5 亿元贷款额度的基础上, 根据本公司的经营需要, 同意追加 10 亿元授信额度, 总授信额度为 15 亿元, 期限为五年, 追加的 10 亿元授信额度在交通银行广州分行对本公司提供的相关项目和财务等资料作核实调查后, 在不违反《贷款通则》和交通银行有关授信规定的前提下, 报请交通银行总行同意后办理授信和有关业务手续。截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司未使用过该授信额度。

(6) 本公司于 2001 年 8 月 23 日与广东交通实业投资公司签订《转让广东茂湛高速公路有限公司投资权益的协议》，转让本公司在广东茂湛高速公路有限公司所持有的全部实际投资权益，转让价格 22,850 万元，转让交割日为 2001 年 8 月 1 日。本协议在经双方权力决策机构或主管部门同意，并获得广东省对外贸易经济合作厅批准后生效。相关事项详见“八、承诺事项、1”说明。

截至 2005 年 6 月 30 日止，由于本项交易的有关审批手续尚未完成，故本公司按原注册资本投资比例计算本会计期间在广东茂湛高速公路有限公司的投资收益。

(7) 本公司于 2002 年 3 月 21 日与广东省公路建设有限公司签订《权益转让合同》、2002 年 10 月 30 日签订《权益转让合同<补充协议>》，以 59,160 万元受让广东省公路建设有限公司持有的京珠高速公路广珠段有限公司 20% 股权和 20% 的股东贷款债权，该转让经广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字[2002]803 号文批复同意。2005 年 1-6 月，本公司按京珠高速公路广珠段有限公司章程的规定计算了股东贷款利息 12,627,302.67 元。2005 年 5 月，京珠高速公路广珠段有限公司归还本公司股东贷款本息合计 2.7 亿元，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司对京珠高速公路广珠段有限公司长期债权投资余额为 110,857,416.89 元。

(8) 2003 年 6 月 4 日，广东高速科技投资有限公司、北京市商业银行股份有限公司西四支行和北京格林恩泽有机肥有限公司三方签订《委托贷款协议书》，广东高速科技投资有限公司通过北京市商业银行股份有限公司西四支行将其自有资金 800 万元贷给北京格林恩泽有机肥有限公司，贷款利率为 5.31%，贷款期限自 2003 年 6 月至 2004 年 6 月。同日，广东高速科技投资有限公司、北京格林恩泽有机肥有限公司和王建吉三方签订《保证合同》，王建吉自愿为北京格林恩泽有机肥有限公司还款的保证人，承担连带清偿责任。北京格林恩泽有机肥有限公司于 2005 年 1 月 6 日出具还款计划书，计划至 2006 年 12 月 31 日前全部归还上述股东委托贷款。2005 年 1 月 11 日，王建吉出具承诺函，承担保证责任直至债务本息还清为止。截至 2005 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 821.24 万元。

(9) 2005 年 5 月 26 日，本公司与广东省高速公路有限公司签订了《广东省佛开高速公路有限公司 24% 股权转让协议》，本公司向广东省高速公路有限公司收购其持有的广东省佛开高速公路有限公司 24% 股权，收购价格为 72,858 万元，股权交割日为 2005 年 6 月 1 日零时。该购买协议于 2005 年 6 月 29 日经本公司股东大会批准同意。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已支付股权转让款的 51% 即 37,157.58 万元，剩余股权转让款的 49% 即 35,700.42 万元，根据协议规定要在 2005 年 5 月 26 日起 60 天内支付。

(10) 本公司控股子公司广佛高速公路有限公司拟对广佛高速公路雅瑶至谢边段进行扩建，2005 年 5 月 20 日，广佛高速公路有限公司与广东省高速公路有限公司在广州签署了《委托建设管理协议书》。按照《委托建设管理协议书》的条款和条件，广佛高速公路有限公司拟将广佛高速公路雅瑶至谢边段 8.855km (k6+870---k15+725.44) 扩建工程委托广东省高速公路有限公司进行工程建设管理，并向广东省高速公路有限公司支付相应的的管理费，广东省高速公路有限公司组织实施全过程的建设管理，承担建设管理责任，对该项目进行招标管理、设计管理、采购和发包管理和施工管理。广佛高速公路雅瑶至谢边段 8.855km (k6+870---k15+725.44) 扩建工程目前正办理有关立项报批工作，此次签订的《委托建设管理协议书》为立项报批过程中必备文件之一。鉴于有关广佛高速公路雅瑶至谢边段扩建工程事项须待日后获得政府立项批准之后方可提请本公司董事会和股东大会审议，故本次所签署《广佛高速公路雅瑶至谢边段扩建工程委托建设管理协议书》的生效条件是：经本公司股东会和董事会相关决议通过之日起生效。

(11) 本公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司拟对佛开高速公路谢边至三堡段进行改扩建，2005 年 5 月 20 日，广东省佛开高速公路有限公司与广东省高速公路有限公司在广州签署了《委托建设管理协议书》。按照《委托建设管理协议书》的条款和条件，广东省佛开高速公路有限公司拟将佛开高速公路谢边至三堡段 45.35km (k0+000----k45+350) 改扩建工程委

托广东省高速公路有限公司进行工程建设管理，并向广东省高速公路有限公司支付相应的的管理费，广东省高速公路有限公司组织实施全过程的建设管理，承担建设管理责任,对该项目进行招标管理、设计管理、采购和发包管理和施工管理。佛开高速公路谢边至三堡段 45.35km (k0+000----k45+350) 改扩建工程目前正向办理有关立项报批工作，此次签订的《委托建设管理协议书》为立项报批过程中必备文件之一。鉴于有关佛开高速公路谢边至三堡段改扩建工程事项须待日后获得政府立项批准之后方可提请本公司董事会和股东大会审议，故本次所签署《佛开高速公路谢边至三堡段改扩建工程委托建设管理协议书》的生效条件是：经本公司股东会和董事会相关决议通过之日起生效。

七、或有事项

1、本公司于 1999 年 12 月 6 日签订《反担保合同》，对广东省高速公路有限公司为本公司向中国交通银行广州分行总计 5 亿元贷款进行不可撤销的质押形式的反担保。反担保的方式是以本公司拥有的广东省佛开高速公路有限公司的等额债权提供质押形式的反担保。反担保的范围包括贷款本金和利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用及其他必要的支出。反担保的期限为七年，自三方的法定代表人（或授权代表人）签字并加盖公章后生效。签订原因见“六（二）3（6）”

2、2003 年 6 月 30 日，中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会就本公司于 2001 年 9 月 25 日提交的中外合作建设经营佛湛高速公路电白（麻岗）至湛江（遂溪）段合同及其补充协议书争议的仲裁申请做出终局裁决，具体如下：

自 1999 年 6 月至 2001 年 12 月，广东茂湛高速公路有限公司账面实收资本总额为 621,334,500.00 元，本公司实际投资 224,000,000.00 元，占其认缴出资额的 100%，占实收资本总额的 36.051%，占注册资本总额的 20%；东南亚茂发有限公司实际投资 5,334,500.00 元，占其认缴出资额的 1.36%，占实收资本总额的 0.859%，占注册资本总额的 0.476%；广东省高速公路有限公司的实际投资 392,000,000.00 元，占其认缴出资额的 100%，占实收资本总额的 63.09%，占注册资本总额的 35%；新粤有限公司、湛江高速公路有限公司、茂名市交通建设集团公司没有投入任何资金。

本裁决作出之日起 30 日内，东南亚茂发有限公司应向本公司支付违约金 3,368,000.00 元。

本裁决作出之日起 30 日内，东南亚茂发有限公司应向本公司支付为办理仲裁案件支出的部分费用 300,000.00 元。

本案审计费用共 120,000.00 元，由本公司、东南亚茂发有限公司、广东省高速公路有限公司各承担三分之一，即各承担 40,000.00 元。

本案仲裁费用共 149 万元，由本公司、广东省高速公路有限公司、新粤有限公司、湛江高速公路公司和茂名市交通建设集团公司各承担 10%，即各承担 14.9 万元；由东南亚茂发有限公司承担 50%，即承担 74.5 万元。本公司申请仲裁时预缴的仲裁费用 149 万元抵作本案仲裁费。自本裁决作出之日起 30 日内，东南亚茂发有限公司、广东省高速公路有限公司、新粤有限公司、湛江高速公路公司和茂名市交通建设集团公司应将其应付之仲裁费用径付本公司。

以上第 2、第 3、第 5 项裁决支付的款项，如逾期不付，按年利率 5% 计算利息。

根据仲裁庭的意见，本公司应向原合作合同审批主管部门提出变更股权的申请，经原合作合同审批主管部门批准和登记机关变更登记后，才能按实收资本所占的比例确定本公司在广东茂湛高速公路有限公司的股权比例。

2003 年 8 月 10 日东南亚茂发有限公司向广东省深圳市中级人民法院提出申请书，请求撤消中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会[2003]深国仲结字第 41 号裁决书，并由被申请人承担本案诉讼费用。

2003 年 12 月 9 日，广东省深圳市中级人民法院出具[2003]深中法民四初字第 547 号民事裁

定书，裁定如下：

- (1) 驳回东南亚茂发有限公司的申请。
- (2) 本案件受理费人民币 50 元由申请人负担。
- (3) 本裁定为终审裁定。

2003 年 8 月 4 日本公司向广州市中级人民法院提交《强制执行申请书》，特申请对被申请人给予强制执行。

广东省广州市中级人民法院于 2003 年 8 月 28 日出具 (2003) 穗中法执字第 01168 号执行案件立案通知书，决定予以立案。

八、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司有下列重大的承诺事项:

1、本公司于 1996 年 12 月 26 日与广东省高速公路有限公司、香港东南亚茂发有限公司、香港新粤有限公司、湛江高速公路公司、茂名市交通建设集团公司等六方签订《中外合作建设经营佛湛高速公路电白(麻岗) - 湛江(遂溪)段合同》，以合作兴建、经营、管理该段公路，并为此组建广东茂湛高速公路有限公司。第一期工程投资总额初步估算为 32 亿元，合作公司的注册资本为 3.2 亿元。

另本公司于 1999 年 8 月 28 日再签订了《中外合作建设经营佛湛高速公路电白(麻岗) - 湛江(遂溪)段合同补充修订协议书(二)》。茂湛高速公路第一期工程投资总额按工程可行性研究报告初步估算为 32 亿元，合作公司的注册资金调整为 11.2 亿元(截至 2005 年 6 月 30 日止，公司营业执照尚未办理变更)，占投资总额的 35%，本公司的出资占注册资本的比例为 20%，出资额为 22,400 万元。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已全部出资完毕。

本公司于 2001 年 8 月 23 日与广东交通实业投资公司签订《转让广东茂湛高速公路有限公司投资权益的协议》，转让本公司在广东茂湛高速公路有限公司所持有的全部实际投资，转让价格 22,850 万元，转让交割日为 2001 年 8 月 1 日。本协议在经双方权力决策机构或主管部门同意，并获得广东省对外贸易经济合作厅批准后生效。广东交通实业投资公司按协议预付了转让款项 11,425 万元。

本公司于 2002 年 3 月 18 日与广东交通实业投资公司签订《转让广东茂湛高速公路有限公司投资权益的协议》补充协议，协议约定：(1) 本公司向广东交通实业投资公司支付减收预付款 7,997.5 万元，减收后，本公司实际收到预付款 3,427.5 万元；(2) 若《转让协议》最终未获政府有关部门批准生效，则本公司应退还广东交通实业投资公司已实际支付的款项，并根据本次减收预付款，以实际收取的预付款按国家规定的银行同期贷款利率计付利息；(3) 若《转让协议》最终获得政府有关部门批准生效，则广东交通实业投资公司须在《转让协议》生效后 15 天内向本公司支付转让款 19,422.5 万元。

本公司于 2002 年 12 月 27 日与广东交通实业投资公司签订《转让广东茂湛高速公路有限公司投资权益的协议》补充协议(二)，协议约定：本公司向广东交通实业投资公司支付减收预付款 2,000 万元。

归还以上预收款后，本公司实际收到广东交通实业投资公司预付款原值为 14,275,000.00 元。2005 年 1-6 月，本公司为该款项计提利息 413,404.00 元。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为该预付款计提的累计利息余额 3,088,503.33 元。

2、本公司于 1998 年 9 月 18 日与广东省路桥建设发展公司、大建实业有限公司、广东省交通厅引进外资办公室等四方签订了《合作建设经营京珠高速公路(汤塘 - 太和段)合同》，合作组建京珠(汤塘 - 太和段)高速公路有限公司，兴建、经营、管理京珠(汤塘 - 太和段)高速公路及其配套、服务设施。第一期工程投资总额约 260,000 万元，合作公司第一期注册资本为 91,000 万元，本公司的出资比例为 25%，出资额为 22,750 万元。本合同正待政府有关部门的批

准。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司资金尚未投入。

3、本公司于 2000 年 5 月与广东省高速公路有限公司签订了《建设经营京珠国道主干线粤境小塘至甘塘高速公路合同》，共同投资成立“广东京珠北高速公路有限公司”，建设、经营京珠国道主干线粤境小塘至甘塘高速公路，项目投资总额为 565,700 万元，注册资本为 56,570 万元，项目资本金（含注册资本）为总投资的 35%，即 197,995 万元，本公司的出资比例为 10%，注册资本外的其他项目资本金由各方分别按出资比例投入。本公司对该项目应出资额为 19,799.5 万元。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司资金尚未投入。本项目由广东省高速公路有限公司负责建设。本合同正待政府有关部门的批准。

4、本公司向广东省高速公路有限公司收购其持有的广东省佛开高速公路有限公司 24% 股权，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已支付股权转让款的 51% 即 37,157.58 万元，剩余股权转让款的 49% 即 35,700.42 万元，根据协议规定要在 2005 年 5 月 26 日起 60 天内支付。有关说明详见“六、3、（9）”说明。

5、本公司控股子公司广佛高速公路有限公司拟对广佛高速公路雅瑶至谢边段进行扩建，有关说明详见“六、3、（10）”说明。

6、本公司控股子公司广东省佛开高速公路有限公司拟对佛开高速公路谢边至三堡段进行改扩建，有关说明详见“六、3、（11）”说明。

九、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项说明

1、本公司于 2000 年 12 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了广佛高速公路有限公司参股投资建设雅瑶枢纽立交项目的议案。另广佛高速公路有限公司于 2000 年 12 月 28 日与佛山市交通发展总公司、南海市交通建设集团有限公司签订了《投资设立雅瑶枢纽立交项目建设有限公司合同》、《关于合作投资建设雅瑶枢纽立交项目协议书》，于 2000 年 12 月 29 日签订《合作投资建设雅瑶枢纽立交项目补充合同》，共同投资设立南海市雅瑶枢纽立交项目建设有限公司，建设雅瑶枢纽立交工程。项目估算投资额约为 12,000 万元，注册资本为 1,000 万元，广佛高速公路有限公司占总投资额 60%，除注册资本以外的投入形式为股东贷款。

根据雅瑶枢纽立交项目有限公司股东会决议一致同意，增加佛山市公路局为新股东。股东变更后，广佛高速公路有限公司的投资额及比例不变。

广佛高速公路雅瑶枢纽立交工程于 2003 年 1 月 17 日交工验收，项目已结算。由于广佛高速公路有限公司拥有使用权，将广佛高速公路雅瑶枢纽立交项目由长期股权投资和长期债权投资转入无形资产核算，于 2003 年 1 月起按广佛高速公路有限公司剩余经营年限进行摊销。

2、本公司于 2000 年 12 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了广佛高速公路有限公司参股投资建设谢边枢纽立交项目的议案。另广佛高速公路有限公司于 2000 年 12 月 28 日与佛山市交通发展总公司、南海市交通建设集团有限公司签订了《投资设立谢边枢纽立交项目建设有限公司合同》、《关于合作投资建设谢边枢纽立交项目协议书》，于 2000 年 12 月 29 日签订《合作投资建设谢边枢纽立交项目补充合同》，共同投资设立佛山市谢边枢纽立交项目建设有限公司，建设谢边枢纽立交工程。项目估算投资额约为 32,000 万元，注册资本为 3,000 万元，广佛高速公路有限公司占总投资额 33%。根据谢边枢纽立交项目有限公司股东会决议一致同意，增加佛山市公路局为新股东。变更后，广佛高速公路有限公司的投资额及比例不变。

佛山市谢边枢纽立交工程于 2002 年 10 月 16 日交工验收。根据 2002 年 12 月 26 日佛山市谢边枢纽立交项目建设有限公司第四次董事会记录及决议决定，由于竣工验收后的资产和养护问题比较复杂，建议交由政府处理。鉴于本公司仍保留对该枢纽立交的使用权，及承担部分资

产的养护费用,将佛山市谢边枢纽立交项目由长期股权投资和长期债权投资转入无形资产核算,于 2002 年 10 月起按广佛高速公路有限公司剩余经营年限进行摊销。