

信达证券股份有限公司  
广州机场高速公路车辆通行费收益权  
资产支持专项计划  
审计报告（2020 年度）

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附件
  - 1. 资产负债表
  - 2. 利润表
  - 3. 所有者权益（计划净值）变动表
  - 4. 财务报表附注

信义兴



## 审计报告

[2021]京会兴专字第 02000004 号

广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划委托资产之委托人、管理人和托管人：

### 一、审计意见

我们审计了信达证券股份有限公司（以下简称“信达证券公司”）编制的广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划委托资产（以下简称“委托资产”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、所有者权益变动表。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了委托资产 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和所有者权益（委托资产净值）变动情况。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理人对财务报表的责任

该委托资产的管理人（以下简称管理人）负责按照财务报表附注 2 所述编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理人负责评估该委托资产的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理人计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇



## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

卜晓丽



中国·北京

二〇二一年三月十二日

中国注册会计师：

马云伟



## 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划

资 产	附注三	期末余额	年初余额	负债及持有人权益	附注三	期末余额	年初余额
<b>资 产：</b>				<b>负债：</b>			
银行存款	1	830,534,262.23	653,263,994.29	短期借款			
结算备付金				交易性金融负债			
存出保证金				衍生金融负债			
交易性金融资产				卖出回购金融资产款			
其中：股票投资				应付证券清算款			
债券投资				应付赎回款			
基金投资				应付管理人报酬			
权证投资				应付托管费			
资产支持证券投资				应付销售服务费			
衍生金融资产				应付交易费用			
买入返售金融资产				应交税费			
应收证券清算款				应付利息			
应收利息	2	11,690.69	12,582.57	应付利润			
应收股利				其他负债	4	728,306,226.55	
应收申购款				<b>负债合计</b>		728,306,226.55	
其他资产	3	999,989,611.60	1,377,069,501.74				
				<b>持有人权益：</b>			
				实收基金	5	999,989,611.60	1,932,979,011.80
				未分配利润	6	102,239,726.37	97,367,067.00
				<b>持有人权益合计</b>		1,102,229,337.97	2,030,346,078.80
<b>资产合计：</b>		1,830,535,564.52	2,030,346,078.60	<b>负债与持有人权益总计：</b>		1,830,535,564.52	2,030,346,078.60

## 损益表

2020年度

编制单位：广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划

项 目	附注三	本期金额	上期金额
<b>一、收入</b>	<b>7</b>	138,768,625.35	547,105,439.76
1、利息收入		6,419,221.75	12,631,561.70
其中：存款利息收入		6,419,221.75	5,275,707.26
债券利息收入			
资产支持证券利息收入			
买入返售金融资产收入			
其他利息收入		-	7,576,550.68
增值税抵减		-	-220,676.24
2、投资收益（损失以“-”填列）			
其中：股票投资收益			
债券投资收益			
资产支持证券投资收益			
基金投资收益			
权证投资收益			
衍生工具收益			
股利收益			
基金红利收益			
3、公允价值变动损益（损失以“-”填列）			
4、其他收入（损失以“-”填列）		132,349,403.60	534,473,858.06
<b>二、费用</b>	<b>8</b>	1,546,552.38	1,919,784.32
1、管理人报酬		1,151,225.13	1,389,582.72
2、托管费		287,806.28	347,395.68
3、销售服务费			
4、交易费用			
5、利息支出			
其中：卖出回购金融资产支出			
6、其他费用		107,530.97	156,304.75
7、附加税		-	26,481.17
<b>三、利润总额</b>		137,222,062.97	545,185,675.44

## 所有者权益变动表

2020年度

编制单位：广州机场高速公路车辆通行费收益权益资产支持专项计划

项目	本期金额			上期金额		
	实收基金	未分配利润	所有者权益	实收基金	未分配利润	所有者权益
一、期初所有者权益（基金净值）	1,932,979,011.60	97,367,067.00	2,030,346,078.60	2,751,991,011.60	122,557,287.96	2,874,548,299.56
调整期初未分配利润			-			-
二、本期经营活动产生的基金净值变动数 （本期净利润）	-	137,222,062.97	137,222,062.97	-	545,185,675.44	545,185,675.44
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数 （减少以“-”号填列）	-932,989,400.00		-932,989,400.00	-819,012,000.00	-	-819,012,000.00
其中：1. 基金申购款	-	-	-	-	-	-
2. 基金赎回款	-932,989,400.00	-	-932,989,400.00	-819,012,000.00	-	-819,012,000.00
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	-	-132,349,403.60	-132,349,403.60	-	-570,375,896.40	-570,375,896.43
五、期末所有者权益（基金净值）	999,989,611.60	102,239,726.37	1,102,229,337.97	1,932,979,011.60	97,367,067.00	2,030,346,078.57

## 广州机场高速公路车辆通行费收益权 资产支持专项计划

### 2020 年度财务报表附注

(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、基本情况

广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划(2015年)(以下简称“专项资产管理计划”)由信达证券股份有限公司(以下简称“信达证券公司”)担任计划管理人设立, 信达证券股份有限公司与广州证券股份有限公司联合推广, 专项资产管理计划管理人为信达证券股份有限公司, 办公地址: 北京市西城区闹市口大街9号院1号楼。

根据《广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划(2015年)说明书》的规定, 专项资产管理计划的资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券; 优先级资产支持证券又分为优先A级资产支持证券和优先B级资产支持证券; 优先A级资产支持证券又分为优先A1、优先A2、优先A3、优先A4、优先A5和优先A6六个品种; 优先B级资产支持证券又分为优先B1、优先B2、优先B3、优先B4、优先B5和优先B6六个品种。优先级A1预计到期日为2016年6月30日; 优先级A2预计到期日为2018年6月30日; 优先级A3预计到期日为2018年6月30日; 优先级A4预计到期日为2019年6月30日; 优先级A5预计到期日为2020年6月30日; 优先级A6预计到期日为2021年6月30日。优先级B1预计到期日为2016年6月30日; 优先级B2预计到期日为2018年6月30日; 优先级B3预计到期日为2018年6月30日; 优先级B4预计到期日为2019年6月30日; 优先级B5预计到期日为2020年6月30日; 优先级B6预计到期日为2021年6月30日。

专项资产管理计划的优先级资产支持证券目标募集规模为人民币4,158,000,000.00元, 其中: 优先A级资产支持证券目标募集规模为3,916,000,000.00元、优先B级资产支持证券目标募集规模为242,000,000.00元; 次级资产支持证券募集资金金额为人民币242,000,000.00元。优先A级资产支持证券的投资者为合格的机构投资者, 优先B级资产支持证券由中国信达资产管理股份有限公司认购; 次级资产支持证券由原始权益人认购。专项资产管理计划的资产支持证券的发售面值及认购价格均为人民币100元。

设立投资已经北京兴华会计师事务所审验，并出具[2015]京会兴验字第 02010019 号验资报告。专项计划于 2015 年 10 月 27 日正式成立。专项资产管理计划的代理推广机构为信达证券股份有限公司，联合销售推广机构为广州证券股份有限公司。专项资产管理计划存续期内，优先 A 级资产支持证券将在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记，并且在深圳证券交易所的综合协议交易平台进行流通。

## 二、财务报表编制基础、主要会计政策和会计估计及其变更

### 1、报表编制基础

专项计划的财务报表按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》的有关规定编制。

### 2、会计年度

专项计划会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间是 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

专项计划的记账本位币为人民币。

### 4、记账基础和计价原则

专项计划的记账基础为权责发生制，以历史成本为计价原则。

### 5、专项计划资产的估值方法

参照中国证监会会计字【2007】21 号文《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》，按以下方法估值：专项计划资产的估值方法按成本进行估值。

### 6、收入的确认和计量

于实际收到存款利息时，确认为存款利息收入，于实际收到资产支持收益时确认为其他收入。

### 7、费用的确认和计量

专项计划管理费和托管费按照《广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划（2015 年）说明书》以及相关协议约定的标准计提。其他费用包括专项计划存续期间发生的跟踪评级费、审计费、上市月费、兑付兑息费、信息披露费、资金汇划费以及其他与本专项计划有关的各项费用支出。

### 8、税项

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为(以下



简称“资管产品运营业务”)，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

#### 9、分配政策和相关核算

根据《广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划(2015 年)说明书》，计划管理人应按照下列顺序对专项计划账户内的资金进行相应的分配或运用。(若同一顺序的多笔款项不能足额分配时，按各项金额的比例支付，且不足部分在下一期支付)：

- (1) 支付专项计划应承担的税收、执行费用；
- (2) 支付登记托管机构的资产支持证券上市、登记、资金划付等相关费用；
- (3) 支付计划管理人的管理费、托管银行的托管费、跟踪评级费、审计费、召开资产支持证券持有人大会的会务费及其他专项计划费用；
- (4) 支付应付的优先级资产支持证券的预期收益；
- (5) 支付应付的优先级资产支持证券的当期到期本金；
- (6) 优先级资产支持证券本金全部偿付完毕后，剩余专项计划资产(包括但不限于剩余专项计划资金和基础资产)将按其当时原状分配给本计划(作为次级资产支持证券持有人)。

### 三、财务报表重要项目说明

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	830,534,262.23	653,263,994.29
合计	830,534,262.23	653,263,994.29

#### 2、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
活期银行存款利息	11,690.69	12,582.57
合计	11,690.69	12,582.57

**3、其他资产**

投资项目	期末余额	期初余额
广州机场高速公路车辆通行费收益权	999,989,611.60	1,377,069,501.74
合计	999,989,611.60	1,377,069,501.74

**4、其他负债**

项目类别	本期发生数	上期发生数
其他负债	728,306,226.55	
合计	728,306,226.55	

**5、实收基金**

项目	期末余额	期初余额
优先级 A5	0.00	831,000,000.00
优先级 A6	890,000,000.00	890,000,000.00
优先级 B5	0.00	51,000,000.00
优先级 B6	55,000,000.00	55,000,000.00
次级	54,989,611.60	105,979,011.60
合计	999,989,611.60	1,932,979,011.60

实收基金是投资者购买广州机场高速公路车辆通行费收益权专项资产管理计划优先 A 级资产支持证券、优先 B 级资产支持证券和次级资产支持证券的款项。

本期实收基金中优先 A5 级支持证券已经赎回 优先 B 级支持证券和次级资产支持证券部分赎回。

**6、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	97,367,067.00	122,557,287.96
调整期初未分配利润		
加：本期净利润	137,222,062.97	545,185,675.44
减：本期分配利润	-132,349,403.60	570,375,896.40
期末未分配利润	102,239,726.37	97,367,067.00

## 7、收入

项 目	期末余额	期初余额
存款利息收入	6,419,221.75	5,275,707.26
其他收入	132,349,403.60	534,473,858.06
合 计	138,768,625.35	547,105,439.76

## 8、费用

项 目	期末余额	期初余额
管理人报酬	1,151,225.13	1,389,582.72
托管费	287,806.28	347,395.68
其他费用	107,530.97	156,304.75
附加税	0.00	26,481.17
合 计	1,546,562.38	1,919,764.32

## 四、关联方关系及其交易

## 1、关联方关系

企业名称	与本专项计划的关系
信达证券股份有限公司	管理人
中国农业银行股份有限公司广东省分行	托管人

## 2、关联方交易

## (1) 关联交易发生额

关联企业名称	关联交易内容	本期发生额
信达证券股份有限公司	管理人员报酬	1,151,225.13
中国农业银行股份有限公司广东省分行	托管费	287,806.28

## (2) 关联应付余额

关联企业名称	关联交易内容	期末余额
信达证券股份有限公司	应付管理人员报酬	
中国农业银行股份有限公司广东省分行	应付托管费	

## 五、财务报表之批准

专项计划财务报表于 2021 年 3 月 12 日经广州机场高速公路车辆通行费收益权专项资产管理计划管理人批准。

J



统一社会信用代码

911101020855463270

# 营业执照

(副本) (10-3)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2020年 08月 06日



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张恩军  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000010  
 批准执业文号：京财会许可（2013）0060号  
 批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用

证书序号：0011908

## 说明

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



发证机关：北京财政部

二〇一三年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000377

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查, 批准  
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军

证书号: 10

发证时间: 二〇一一年九月


证书有效期至: 二〇一二年九月




仅供报告附件使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会





姓 名 卜晓田

Full name 卜 晓 田

性 别 女

Sex

出生日期 1965-05-12

Date of Birth

工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号 220602650512152

Member card No.

中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2017

This card is valid for another year after this renewal

2010

2017

110000102610

注册编号: 北京注册会计师协会

Registered by: Beijing Institute of Certified Public Accountants

有效期至: 2015-03-25

Valid until: 2015-03-25

发证日期: 年 月 日

Issued on: Year / Month / Day



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2011

2012

2013

2014

2015

2016

北京兴华会计师事务所

Beijing Xinghua CPA Firm

2015年3月20日

March 20, 2015

注册会计师事务所变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记

Agree to register as the member firm

会计师事务所

CPA

2015年3月19日

March 19, 2015

注册会计师事务所变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记

Agree to register as the member firm

会计师事务所

CPA

2015年3月19日

March 19, 2015



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000100044  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 18 日  
Date of Issuance

年 月 日



姓名	马云伟
性别	男
出生日期	1984-05-12
工作单位	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	612722198405126719

