



廣東粵運交通股份有限公司

GUANGDONG YUEYUN TRANSPORTATION COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：03399



目錄

公司簡介	2
公司資料	3
財務摘要	4
主席報告	6
管理層討論及分析	12
其他資料	29
未經審計的中期財務報表	
審閱報告	36
合併資產負債表	37
母公司資產負債表	40
合併利潤表	43
母公司利潤表	46
合併現金流量表	48
母公司現金流量表	52
合併股東權益變動表	55
母公司股東權益變動表	57
中期財務報表附註	59

有關前瞻性陳述的提述聲明

本報告載有若干前瞻性資料及／或並非基於過往資料而產生的資料，並使用「預測」、「相信」、「擬」、「可能」、「預期」、「估計」、「可以」、「應該」、「應會」或「會」等前瞻性詞語。

閣下務請注意依賴任何前瞻性陳述涉及風險及不明朗因素，儘管本集團相信該等前瞻性陳述所根據之假設合理，但任何或所有相關假設可能被證明為不正確，因此，本報告所載前瞻性陳述不應被視為本集團就日後業績所作聲明，而閣下亦不應過分依賴該等前瞻性陳述。除非監管機構另有要求，本集團今後沒有義務或責任對該等前瞻性陳述進行更新。

廣東粵運交通股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)是綜合性交通服務提供商，成立於1999年，2005年於香港聯合交易所有限公司主板上市(股份代號：03399)。公司目前總股本799,847,800股，其控股股東廣東省交通集團有限公司(「交通集團」)持有其約74.12%的股份，H股股東持有其約25.88%的股份。

本集團目前從事的業務主要是出行服務業務，劃分為：

❖ 高速公路服務區經營

- 能源業務
- 零售業務
- 招商業務
- 廣告業務

❖ 道路客運及配套

❖ 太平立交運營

本公司「十四五」規劃對本集團的戰略定位：立足交通，緊緊圍繞滿足人民群眾對美好出行嚮往的需求，深度經營交通資源，打造面向全省的一體化出行服務運營平台，努力成為國際水平的綜合性交通服務集團。

公司資料

公司法定名稱

廣東粵運交通股份有限公司

股份代號

03399

註冊辦事處

中國廣東省廣州市機場路
1731-1735號8樓

香港主要營業地點

香港干諾道西188號
香港商業中心
31樓3108-3112室

董事會

執行董事

湯英海
姚漢雄
張弦
黃文伴

非執行董事

陳敏
陳楚宣

獨立非執行董事

靳文舟
陸正華
溫惠英
詹小彤

公司秘書

張莉

授權代表

湯英海

審計師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)
中國上海市黃浦區南京東路61號四樓

主要往來銀行

中國工商銀行
中國銀行
招商銀行
廣發銀行
中國農業銀行

法律顧問

史密夫斐爾律師事務所
香港皇后大道中15號告羅士打大廈23樓

香港H股股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓

	截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元	截至2020年 6月30日 止六個月 人民幣千元	變幅
業績摘要			
營業收入			
高速公路服務區經營業務	1,820,236	1,410,175	29%
道路客運及配套業務	1,184,237	1,026,373	15%
太平立交運營業務	57,310	19,572	193%
其他業務	30,684	145,727	(79%)
營業收入總計	3,092,467	2,601,847	19%
毛利			
高速公路服務區經營業務	296,832	282,401	5%
道路客運及配套業務	(134,855)	(266,298)	不適用
太平立交運營業務	48,437	4,074	1090%
其他業務	1,954	1,312	49%
毛利總計	212,368	21,489	888%
税金及附加	(22,568)	(17,633)	28%
銷售費用	(27,953)	(30,629)	(9%)
管理及研發費用	(281,711)	(286,827)	(2%)
財務費用	(120,143)	(113,022)	6%
其他收益	164,627	245,434	(33%)
投資收益	6,522	4	162950%
信用減值轉回／(損失)	(5,441)	(7,395)	(26%)
資產減值損失	-	(5,897)	(100%)
資產處置收益	4,538	621	631%
營業(虧損)	(69,761)	(193,855)	不適用
營業外收支	(1,642)	16,502	不適用
(虧損)總額	(71,403)	(177,353)	不適用
所得稅費用	(52,585)	(5,118)	927%
淨(虧損)	(123,988)	(182,471)	不適用
少數股東損益	(63,224)	(71,031)	不適用
歸屬於母公司股東的淨(虧損)	(60,764)	(111,440)	不適用
基本每股(虧損)(人民幣元)	(0.08)	(0.14)	不適用
稀釋每股(虧損)(人民幣元)	(0.08)	(0.14)	不適用

財務摘要

	2021年 6月30日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元	變幅
業績摘要			
總資產	10,658,846	11,052,730	(4%)
總淨資產	2,989,205	3,150,113	(5%)
歸屬於母公司股東權益	2,015,543	2,071,291	(3%)
本公司股權持有人應佔每股淨資產(人民幣元)	2.52	2.59	(3%)

	截至2021年 6月30日 止六個月	截至2020年 6月30日 止六個月	變幅
毛利率	6.87%	0.83%	727%
利息盈利比率(倍)	(0.62)	(0.64)	(3%)

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	變幅
資產負債率	71.96%	71.50%	1%
流動比率(倍)	0.82	0.83	(1%)

毛利率 = 毛利 / 營業額

利息盈利比率 = 稅息前溢利 / (利息支出 + 資本化利息)

資產負債率 = 負債總額 / 資產總額

流動比率 = 流動資產總額 / 流動負債總額

2021年初以來，隨着中國政府強有力的抗疫措施和政策支持，尤其是新冠疫苗接種工作的順利推進，疫情總體上已得到控制，國民經濟持續穩定恢復，彰顯了中國經濟的彈性及韌性。疫情期間受壓抑的返鄉需求在清明節及「五一」假期中得到明顯釋放，探親和旅遊觀光等客流使得當前交通運輸業的復甦進程亦呈現加快跡象。今年5月中下旬以來，國外輸入疫情導致廣東等地區的新冠肺炎疫情有所反覆，內外部環境仍存在一定的不確定性，但在有序有效的防控措施下，沒有讓這些星星之火變為燎原之勢。中國政府始終堅持穩中求進的工作總基調，精準實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，慎終如始抓好疫情防控，兜牢基層「三保」底線，保持經濟運行在合理區間。

2021年是「十四五」規劃綱要的元年，交通運輸方式一體化融合發展將成為「十四五」規劃的重要方向之一，為國家提出的區域協調發展任務起到先行及支撐作用。在此背景下，道路交通運輸業亦將乘着政策的東風，受益於綜合交通運輸體系建設的強大合力，通過轉型升級實現高質量發展。廣東省坐擁粵港澳大灣區的核心樞紐，近年來持續推動運輸服務一體化、智慧化發展，不斷提升交通網絡的整體效率和運輸服務現代化水平。為適應至2035年廣東省高速公路通車里程達1.5萬公里的目標，廣東省將以《高速公路服務區佈局規劃（2020-2035年）》為綱要，進一步優化省內高速公路服務區規劃佈局，加快補齊服務短板、打造具有示範效應的特色功能服務區和優質品質服務區，推動智慧服務區建設，滿足社會公眾對高速公路服務區提出的更高要求，加快構建現代化交通運輸服務體系。

2021年也是本集團的「十四五戰略發展規劃」的開篇之年。面對國家交通強國戰略帶來的巨大機遇和大灣區政策紅利的逐步釋放，本集團將結合實際情況，調整產業佈局、合理配置資源，明確轉型方向、優化配套機制，加快業務市場化轉型升級；優化人員結構、加強隊伍建設，盤活公司閒置資產，強化產融互動意識；做好疫情防控，拓展經營發展成果，切實保障公司高質量發展。

疫情防控

在2021年5月的廣東省突發疫情中，廣東省有關部門和各相關地市及時對防控策略進行實時優化調整，不斷豐富完善疫情防控措施，在一個月內完成超2億人次的核酸篩查，核酸檢測單日峰值超過1800萬人次，有效地將疫情扼殺在萌芽期，廣東省政府亦通過此次應對輸入性變異毒株積累了寶貴經驗。

董事會預期，在廣東省隨着新冠肺炎疫苗接種率的提高和政府防控措施的有力實行，疫情將得到進一步遏制。若下半年疫情形勢趨緩、出行限制放寬，旅客在「中秋節」、「國慶節」等重大假期的出行需求將得到釋放，本集團的出行服務業務將會回暖。

2021年下半年，本集團將採取貸款及利用經營所得資金重點發展如下業務：

一、高速公路服務區經營

1、能源業務

- (1) 堅定不移推行自建自營油站路線，力爭完成10座油站建設任務，實現投營60座自營油站。努力整合集團內外資源，快速做大做強，力爭高速公路加密油站以及線下油站項目，構建終端銷售網絡。
- (2) 深化精細管理，提升智能化服務水平。結合重大節假日時間節點，開展季節性、主題性油和非油商品的互動營銷活動，引流客戶，提升品牌知名度；加強與ETC的協同合作，並完善會員體系，通過積分兌換、大客戶開發、撬裝統購等方式，提升會員客戶的開卡率，優化油站客戶結構。
- (3) 積極延伸上下游產業鏈，利用政策利好和國有企業優勢，重點探索中小型油庫佈局等產業鏈延伸的可能性，助推能源業務板塊發展，提升企業競爭力和風險防範能力。

- (4) 在「碳中和、碳達峰」目標背景下，為應對能源結構的變革趨勢，積極推動將高速公路加油站升級為油氣電、光伏混合站。挖掘現有自建充電站對外充電潛能，適時探索和提前佈局社會公共類充電業務市場。
- (5) 強化「五統一」燃料採購。持續拓寬採購渠道，強化採購成本控制，結合服務區能源供應服務特性，不斷打造與完善自身的銷售和服務體系，促進企業經營效益的最大化。
- (6) 進一步增進與中石油、中石化等大型能源企業合作的深度與廣度。對能源業務多種經營模式進行深度投資分析，為決策提供科學參考，不斷提升經營權長期回報。

2、零售業務

- (1) 進一步研究明確發展方向，完善適應零售業務的招投標決策機制，繼續拓展網絡規模，穩步擴張便利店門店數量，爭取實現新增門店30間，並構建「商品+服務+需求場景」的O2O門店網絡。
- (2) 持續推動「大零售」的拓展，繼續打造好「驛品薈」品牌，逐步實現便利店與綜合類商超、實體店與線上平台店的並行發展，從單純經銷商向批發商拓展的大零售業務鏈。
- (3) 不斷優化商品品類，開發更多自有品牌產品，優化店內格局和陳列佈局。按照「一區一品」的發展要求，充分融合地域文化打造特產專賣店，充分挖掘客家文化、潮汕文化等廣東省極具代表性的地域文化，使便利店成為展銷地方特色產品的新窗口，為廣大旅客提供更好更優質的購物環境，滿足社會公眾高品質、多樣化的出行服務需求。
- (4) 規範廠家關係管理，完善新品公開競價引進模式，提升盈利空間。升級零售銷售系統，實現全域化、實時化的系統管理。籌備自建零售倉庫。

3、 招商業務

- (1) 堅持「一體化」模式不動搖，穩步獲取服務區資源。大力落實服務區提質升級專項行動，推動管理數字化、運營數字化、服務數字化，帶頭實現高質量發展。深化平台化運作，提高商業資源的統籌佈局和招商規劃，豐富新的經營業態。
- (2) 推進重點服務區綜合利用開發，根據每條高速公路的地理區位，結合當地文化特色、人群消費慣性進行分類管理，確保前瞻性以及動態調整的靈活性。採取「一類一策」的差異化發展策略，集中資源對預期回報良好以及有標桿示範意義的服務區進行發展，重點打造物流型、旅遊型、商業型服務區。
- (3) 打造商業開發新模式，建立商業開發自有品牌。重點推進廣湛線梁金山、新陽江、陽西、程村、淺水、花城、源潭等7對節點服務區的改造開發及運營，繼續推動太和停車區綜合開發。

4、 廣告業務

- (1) 持續發展廣告業務，加強能力建設，提高媒體資源利用效率。加大體系內資源整合力度，協同廣告與客運、服務區內部資源的開發整合，建立利益共享機制。
- (2) 提升服務質量，改進工作效率，強化數字化媒體資源客戶開發、廣告製作、營銷傳播、效果評價的能力，提高媒體資源整合經營的全案式服務能力，在疫情期間做好老客戶留存和新客戶開拓工作，增進互信、促進共贏。
- (3) 加強與外部媒介機構的業務合作。通過採用與外部媒介機構置換資源等方式豐富媒介種類，為客戶提供更多媒體資源選擇，為直營銷售工作開闢新路徑。開拓全媒體廣告投放方案，助力直營業務獲得大規模的品牌客戶。

二. 道路客運及配套

1. 適應行業發展趨勢，主動加快調整業務結構，提升服務水平。加快調整傳統班線客運，根據戰略定位有序發展公交、農村客運業務，獲取穩定的政府補貼收入，對沖行業風險。發展定制班線、網約車業務，迎合便捷、舒適出行需求。發展通勤、校車等包車業務，發揮企業安全管理優勢。圍繞旅遊發展客運業務，分享旅遊行業紅利。
2. 以平台化運營為抓手，為客運業務轉型提供信息化支撐。持續落實客運業務「數字化轉型、平台化運營」和「一張票、一張網、一個中心、一個平台」建設任務，進一步擴展「悅行」平台功能，加快平台疊代升級，從產品、服務、運營三個層面加強突破，通過「悅行」平台的互聯網化運營，並配合線下運營支撐和管理升級，合理充分地利用車輛資源，促進客運業務收入提升。加強客運業務服務過程智能化，推動定制客運和網約車業務發展。通過發展聯程聯運、保險公司指定維修點、建立統一會員制度等手段，促進業務間的聯動發展。
3. 把安全生產風險防範能力作為客運板塊的核心競爭力和生命線，結合「車頭向下」發展方向，強化農村客運、城鄉公交安全管理，加強防禦性駕駛要求落實，特別是在鄉鎮及城鄉結合部等「四慢路段」重點防範摩托車、電動單車和自行車。強化「四合一」智能監控系統的運用和推廣，為行車安全提供全流程管理，同時加快優化監控人員隊伍。
4. 加強客運站場的綜合開發，重點推動客運站場改造進程，真正實現以商養站。加快推進客運站場物業招租，增加租金收入。針對不同站場的業務量和地理位置等特點，在保障車站正常運作的前提下，因地制宜進行購物中心、旅遊集散中心、酒店、餐飲等多種業態的改造，盤活閒置站場資源。

主席報告

5. 推動物流產業發展取得突破。更加主動地探索物流細分市場，推動各個物流項目落地，包括車站物流前置倉、便利店零售配送、服務區節點物流、高速出入口分揀站、農產品商貿物流、冷鏈物流業務。爭取把農村客運車輛和鄉鎮客運站點變成零售的商業服務網點，同時推動與大型物流企業和網絡購物平台合作，提升資源價值。
6. 繼續發展跨境運輸業務。集團旗下的粵港公司將繼續密切關注疫情形勢與通關政策，堅持抓好疫情防控和經營統籌，持續優化組織結構和人力資源，切實推進成本管控工作，隨時做好復工復產準備。公司將同步做好蓮塘新口岸市場開發工作，縱深推進跨境資源整合，不斷優化配置，充分發揮資源的使用效率。繼續加強合作經營線路，並與粵運發展通力合作，爭取盡快完成票務系統的開發建設工作。

湯英海

執行董事、總經理

中國，廣州

2021年8月19日

業務回顧

面對行業政策變化和疫情影響，本集團持續抓好疫情防控和經營發展工作，統籌兼顧高速公路服務區業務和道路運輸業務，進一步優化出行服務產業結構，深度經營交通資源，著力革新經營模式，完善治理機構和提升治理能力，主動探尋「二次改革、二次創業」的有利條件和積極因素，努力降低新冠疫情造成的損失和影響。

本集團切實挖掘服務區三大業務價值，促進營收增長和服務質量提升。全面推動道路客運業務轉型升級，實現綜合道路運輸一體化融合發展。進一步明晰上市公司的定位和作用，加強產融互動。充分發揮財務優勢，做好重大投資管理，有效強化資金風險控制和後評價管理。進一步完善公司安全生產管理體系，抓好重大風險防控管理工作，將安全生產打造成為公司核心競爭力。

出行服務板塊

一、高速公路服務區經營

(1) 能源業務

本集團堅定推行自建自營油站的戰略路線，不斷優化自有「粵運能源」品牌，加強網絡建設，建立會員體系，促進油品和非油商品銷售提升。截至2021年6月底，本集團擁有經營權的加油站數量為207座（含聯營和合作公司15座），同比增加12座。其中對外承包經營加油站136座，自營加油站54座，在建加油站2座。加油站收入13.82億元，同比增長40%，具體舉措如下：

- ① 進一步擴張「粵運能源」的網絡規模。增加加油站覆蓋範圍，上半年已有旗山、平塘、鎮隆等6座自營油站順利投營，並加快推進上砂、聖堂、沙涌、陸豐等新建或改造油站的報批與建設工作。
- ② 強化營銷能力。通過「開口營銷」勞動競賽、「一站一策」營銷策略、幫扶抵銷站、積分兌換等措施實現油品與非油商品銷量雙提升。

管理層討論及分析

- ③ 擴大客戶開發，制定大客戶開發激勵方案、調整會員優惠方式，實現開發大客戶29個，累計辦理電子會員超過18萬人次。
- ④ 推進運營降本增效，通過精細化管理、縮減油站人員編製、完善考核體系，制定「一站一措施」等策略達到提高人均勞效，降本增收的運營目標。
- ⑤ 持續做好自營加油站的安全監督管理工作。落實自營加油站三級安全管理體系，完成蓮花山等5座加油站安全標準化評審。長效推進綜合安全等問題的自查自檢，對自營加油站和外包加油站開展涉燃氣油氣排查。

(2) 零售業務

本集團不斷強化零售業務經營效率，提升市場競爭能力。上半年實現零售業務營收2.26億元，同比基本持平。截至2021年6月底，本集團共有「樂驛」便利店共計622間，其中：自營店385間；粵運站場店122間；加盟合作店115間。具體舉措如下：

- ① 持續擴張樂驛門店佈點，上半年完成門店開發23間，實現樂驛門店總規模達到622間。
- ② 完善門店商品規劃，制定品類規劃及商品招商規劃方案，引進新品數1,171個，累計商品條碼超過4,000個，實現新品試銷營收670萬元，促銷陳列收入931萬元。
- ③ 拓展團購批發業務，利用價格優勢，拓展特渠供應，實現團購批銷收入1,224萬元。
- ④ 強化供應鏈管理，採取多批次、小批量供應，加快商品周轉、降低商品庫存，跨區調配供銷等措施減少疫情造成消費需求不足的損失。

(3) 招商業務

本集團充分發揮省交通集團資源優勢，進一步擴大服務區網絡，促進服務區提質升級，並實現商業價值的提升。截至2021年6月底，本集團擁有經營權的服務區（含停車區）數量358個（含廣東省南粵交通投資建設有限公司103個），同比增加24個，在營服務區（含停車區）352個（含聯營2個）。招商業務收入1.62億元。具體舉措如下：

- ① 推進服務區建設提質升級，提升公眾出行服務體驗。完成推進羅信、汕湛高速吳川支線、大豐華高速等6對服務區（停車區）與路段通車同步投營，不斷強化保暢通服務能力；持續推進開陽、陽茂、廣樂等7對服務區的改擴建、新建、升級改造工作；制定廣湛線梁金山等6對服務區升級改造項目招租規劃與實施方案；完成花城、源潭服務區改造的商業概念設計。
- ② 開拓創新項目，延伸平台價值。推進共享按摩椅、共享充電寶、遷客文創售賣機、商業資訊鏡媒、「驛品薈」土特產等創新項目佈點投營，累計上半年帶來超過350萬元的收益分成。
- ③ 積極應對疫情對招商業務的影響。通過允許符合條件的商戶申請承包費由季度支付調整為月度支付以解決商戶資金流動困難；在保障基本服務前提下，允許部分經營困難的商戶暫時歇業，放寬保供商戶的經營範圍，緩解經營壓力；延緩除新通車、升級改造項目外的招租工作，引進臨時招商項目，以保障招商利益。

管理層討論及分析

(4) 廣告業務

本集團強化廣告業務市場營銷及協同整合能力，截至2021年6月底，本集團擁有廣告資源587個，包括跨線橋、龍門架、收費站頂牌、落地牌、服務區樓頂牌等。上半年完成7座廣告資源建設，分別為廣深厚街服務區2座立柱資源和廣珠西5座立柱資源。廣告業務上半年實現營業收入4,980萬元。具體舉措如下：

- ① 維護客戶關係，優化營銷策略。上半年受疫情延續影響，為防止業務量流失，繼續做好老客戶的合作關係維護工作。在原有的合作基礎之上，積極推薦開發新的合作項目，做好提前洽談續約、提升售後服務等工作，確保銷售不會出現大幅下滑。同時大力挖掘新客戶資源，採取積極的營銷策略，並實施整條路段資源打包銷售等策略，降低資源空置率。
- ② 全面出擊拓展新業務。在現在傳統業務的基礎之上，持續推動新型廣告媒體的合作及建設。上半年累計建設收費站電子屏116個，服務區電子屏11個，滿足市場多層次、多維度傳播的需求，並結合高速公路服務區等有利條件，探尋開拓更多種類的廣告媒體。
- ③ 做好服務質量提升工作，增進與客戶的溝通：保持與客戶之間的溝通，及時了解客戶的意見和需求，認真處理客戶的反饋信息，不斷改進工作中存在的不足。通過提高服務質量，增強公司在客戶心中的誠信度和凝聚力。截至2021年6月底，公司擁有客戶120家，相比去年同期增長5%，成功續簽了老客戶天地壹號、海泉灣、科順防水、英德八百秀才、湘潭鋪子等廣告發佈合同7份，簽約金額達1,199.7萬元。同時，與大型客戶達成長期戰略合作模式，成功簽約翔順集團公司。

二、道路客運及配套

- (1) 積極謀求業務市場化轉型升級，應對行業政策變化和疫情影響。乘客對乘車便捷性要求越來越高，日漸習慣站外乘車，根據乘客就近上下車的需求，打破「等客上門」的傳統經營模式，以市場為導向、以客戶為中心，以個性化、定制化、品質化的新運輸服務，拓展位場外的業務，以滿足乘客新的美好出行需求。深入進行市場細分，增強運營服務能力，主動聯繫政府機關、企業、學校合作包車業務，不斷滿足不同場景的客戶出行需求，提升客戶價值。推進站外上下客點的設置和報備工作，同步推廣網約車、定制客運、通勤車、學生專線等業務。2021年上半年實現非站場組客業務營業收入1.2億元，佔比同比上年提升了13個百分點。
- (2) 優化人員配置，適應站場業務量變化，為轉型助力加油。隨著疫情常態化和新客規實施，站場的組客功能被快速弱化，鼓勵站場發展「一站多點」模式。通過站場人員結構調整，精簡分流，實現了站場的降本減負提效。
- (3) 持續優化車型結構，順應未來道路客運「小批量、多批次」的特點，根據業務需求進行合理配比。截至2021年6月底，道路客運車輛（不含公交和出租）9米以上大型車輛佔比44%，同比減少13個百分點。後續將持續嚴控車型，根據業務需求合理配比。
- (4) 加強「悅行」平台建設，落實「數字化轉型、平台化運營」戰略，促進線上線下業務融合發展。上半年「悅行」平台城際及定制拼車業務已在陽江、潮州、中山、肇慶（肇慶城區、四會、懷集）、梅州、潮陽等地區上線，合計開通線路439條，服務人數9.19萬人次，同比增加132%，營業收入472.72萬元，同比增加178%。

管理層討論及分析

- (5) 完善客運服務質量改善機制，樹立精細化管理思維，持續做好粵運客服中心工作。利用廣東省統一客服電話4009-302-333和微信公眾號收集乘客的諮詢和反饋意見。上半年共接受乘客諮詢量超過7萬次，客服接通率為94.5%，同比上升14%。客服中心還通過對客戶乘車體驗進行回訪，提升總體服務質量。
- (6) 鞏固和發展跨境客運業務。跨境客運業務自2020年2月起受疫情影響封關停運至今，期間本集團旗下粵港公司始終堅持以疫情防控和企業穩定為底線，在堅持做好「六保六穩」工作任務的基礎上促進開源節流，採取各項切實有效的措施防範風險發生，努力將疫情封關影響降到最低。

三、 太平立交運營

2021年上半年，太平立交累計收費車流約達1,537萬車次，日均約8.5萬車次，同比增長約212.49%；累計通行費收入約達5,731萬元，日均約31.83萬元，同比增長約259.7%。主要完成了以下幾項工作：

- (1) 本集團積極應對外部環境變化所帶來的不利影響，不斷提高運營效率，通過服務水平的不斷提升，盡可能的提升車流量及通行費收入。
- (2) 積極落實太平立交的養護維修計劃，以保障結構物的安全運營。上半年對護欄及橋下空間、廣場設施、橋樑伸縮縫等方面完成了一系列的維修改造和養護工作，全面排查安全隱患。同時加強機電系統、收費系統、通信系統、監控系統養護，不斷完善太平互通立交的日常巡查，確保橋樑及路面安全通暢。

財務回顧

本集團截至2021年6月30日止六個月期間業績

截至2021年6月30日止期間，本集團營業收入為人民幣3,092,467千元（2020年同期：人民幣2,601,847千元），同比增加人民幣490,620千元或19%。毛利為人民幣212,368千元（2020年同期：人民幣21,489千元），同比增加人民幣190,879千元或888%。營業收入及毛利同比增加的原因是疫情後業務有所恢復及能源業務規模增加導致收入增加。

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團累計淨虧損人民幣123,988千元（2020年同期：淨虧損人民幣182,471千元）；歸屬於母公司股東（「股東」）的淨虧損人民幣60,764千元（2020年同期：歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣111,440千元）；每股基本虧損為人民幣0.08元（2020年同期：每股基本虧損人民幣0.14元）。

經營業績同比變化的原因：一是能源業務規模同比增大；二是積極推進道路客運業務市場化轉型升級；三是太平立交運營業務收費天數同比增加；四是因新補助標準尚未明確而使本期確認的新能源車運營補助同比減少。

營業收入

本集團營業收入主要來自高速公路服務區經營業務及道路客運及配套業務。2021年上半年本集團營業額為人民幣3,092,467千元（2020年同期：人民幣2,601,847千元），同比增加人民幣490,620千元或19%。營業收入同比增加的原因是疫情後業務恢復及能源業務規模增加導致收入增加所致。

管理層討論及分析

營業收入按業務分類：

	截至2021年6月30日止六個月		截至2020年6月30日止六個月	
	人民幣千元	佔百分比	人民幣千元	佔百分比
高速公路服務區經營	1,820,236	59%	1,410,175	54%
道路客運及配套	1,184,237	38%	1,026,373	39%
太平立交運營	57,310	2%	19,572	1%
其他業務	30,684	1%	145,727	6%
總計	<u>3,092,467</u>	<u>100%</u>	<u>2,601,847</u>	<u>100%</u>

1. 高速公路服務區經營

高速公路服務區經營業務2021年上半年取得營業收入人民幣1,820,236千元(2020年同期：人民幣1,410,175千元)，同比增加人民幣410,061千元，增幅約29%，主要是能源業務收入大幅增長所致。其中：

- (1) 能源業務2021年上半年取得營業收入人民幣1,382,083千元(2020年同期：人民幣983,959千元)，同比增加人民幣398,124千元或增幅約40%，主要是疫情後客流恢復以及自營油站規模同比增加所致。
- (2) 零售業務2021年上半年取得營業收入人民幣226,014千元(2020年同期：人民幣218,752千元)，同比增加人民幣7,262千元或增幅約3%。
- (3) 招商業務2021年上半年取得營業收入人民幣162,336千元(2020年同期：人民幣153,746千元)，同比增加人民幣8,590千元或增幅約6%。
- (4) 廣告業務2021年上半年取得營業收入約人民幣49,803千元(2020年同期：人民幣53,718千元)，同比減少人民幣3,915千元或減幅約7%，主要是廣告策劃業務收入同比減少。

2. 道路客運及配套

道路客運及配套業務2021年上半年取得營業收入人民幣1,184,237千元(2020年同期：人民幣1,026,373千元)，同比增加人民幣157,864千元，增幅約15%。主要是疫情後客流有所恢復以及公司積極推進轉型升級，努力降低疫情影響所致。

3. 太平立交運營

太平立交運營2021年上半年取得營業收入約人民幣57,310千元(2020年同期：人民幣19,572千元)，同比增加人民幣37,738千元或增幅約193%，主要是去年2-4月受疫情影響減免通行費所致。

4. 其他業務

其他業務2021年上半年取得營業收入人民幣30,684千元(2020年同期：人民幣145,727千元)，同比減少人民幣115,043千元或減幅約79%，佔本集團總營業收入約1%(2020年同期：6%)。營業收入減少的主要原因是材料物流存量業務量減少影響所致。

毛利

本集團2021年上半年取得毛利額人民幣212,368千元(2020年同期：人民幣21,489千元)，同比增加人民幣190,879千元或增幅約888%，毛利率6.87%(2020年同期：0.83%)。

管理層討論及分析

毛利按業務分類：

	截至2021年6月30日止六個月		截至2020年6月30日止六個月	
	人民幣千元	佔百分比	人民幣千元	佔百分比
高速公路服務區經營	296,832	140%	282,401	1,314%
道路客運及配套	(134,855)	(64%)	(266,298)	(1,239%)
太平立交運營	48,437	23%	4,074	19%
其他業務	1,954	1%	1,312	6%
總計	<u>212,368</u>	<u>100%</u>	<u>21,489</u>	<u>100%</u>

1. 高速公路服務區經營

高速公路服務區經營業務2021年上半年取得毛利額人民幣296,832千元(2020年同期：人民幣282,401千元)，同比增加人民幣14,431千元或增幅約5%。毛利率16%(2020年同期：20%)，毛利額同比增加主要是自營油站規模同比增加令收入同比增加所致。其中：

- (1) 能源業務2021年上半年取得毛利額人民幣202,214千元(2020年同期：人民幣168,028千元)，同比增加人民幣34,186千元或增幅約20%，毛利率為15%(2020年同期：17%)，毛利額同比增加主要是收入增加所致。能源業務本期進銷毛利率23%(2020年同期：24%)。
- (2) 零售業務2021年上半年取得毛利額人民幣35,235千元(2020年同期：人民幣36,143千元)，同比减少人民幣908千元或減幅約3%。毛利率為16%(2020年同期：17%)。毛利額減少主要是規模增加初期投入成本所致。

- (3) 招商業務2021年上半年取得毛利額人民幣36,841千元(2020年同期:人民幣48,963千元),同比減少人民幣12,122千元或減幅約25%,毛利率為23%(2020年同期:32%),毛利額及毛利率同比減少主要是同比數量增加的服務區使用權資產和固定資產折舊增加所致。
- (4) 廣告業務2021年上半年取得毛利額人民幣22,542千元(2020年同期:人民幣29,267千元),同比減少人民幣6,725千元或減幅約23%。毛利率為45%(2020年同期:54%)。毛利額減少主要是廣告策劃業務收入減少所致。

2. 道路客運及配套

道路客運及配套業務2021年上半年取得毛損額人民幣134,855千元(2020年同期:毛損額人民幣266,298千元),毛損率11%(2020年同期:毛損率26%)。主要一是新冠疫情的影響持續,在春節假期「就地過年」的倡議及廣東對5-6月疫情防控要求下,道路客運及配套業務的客運量和實載率受到影響。二是公司新能源汽車推廣應用所取得的政府補助,均在「其他收益」報表科目體現,且因新補助標準尚未明確,導致新能源車運營補助同比減少。

3. 太平立交運營

太平立交運營2021年上半年取得毛利額人民幣48,437千元(2020年同期:人民幣4,074千元),同比增加人民幣44,363千元或增幅約1090%。毛利率為85%(2020年同期:21%),主要是收入增加所致。

4. 其他業務

其他業務2021年上半年取得毛利額人民幣1,954千元(2020年同期:人民幣1,312千元),同比增加人民幣642千元或增幅約49%。毛利率為6%(2020年同期:1%),主要原因是維修成本減少所致。

管理層討論及分析

税金及附加

本集團2021年上半年税金及附加為人民幣22,568千元(2020年同期：人民幣17,633千元)，同比增加人民幣4,935千元或增幅約28%，主要原因是上年同期受稅收減免政策影響導致税金及附加減少。

銷售費用

本集團2021年上半年發生銷售費用合計人民幣27,953千元(2020年同期：人民幣30,629千元)，同比減少人民幣2,676千元或減幅約9%。

管理及研發費用

本集團2021年上半年發生管理及研發費用合計人民幣281,711千元(2020年同期：人民幣286,827千元)，同比減少人民幣5,116千元或減幅約2%。

財務費用

本集團2021年上半年發生財務費用人民幣120,143千元(2020年同期：人民幣113,022千元)，同比增加人民幣7,121千元或增幅約6%。

其他收益

本集團2021年上半年發生其他收益人民幣164,627千元(2020年同期：人民幣245,434千元)，同比減少人民幣80,807千元或減幅約33%，主要是因新補助標準尚未明確而使本期確認的新能源車運營補助同比減少所致。

投資收益

本集團2021年上半年發生投資收益人民幣6,522千元(2020年同期：投資收益人民幣4千元)。同比增加人民幣6,518千元或增幅162,950%，主要是本集團聯營合營公司本期淨利潤同比增加的影響。

信用減值損失

本集團2021年上半年發生信用減值損失人民幣5,441千元(2020年同期：信用減值損失人民幣7,395千元)，同比減少人民幣1,954千元或減幅26%，主要是上年同期合併中粵通公司產生信用減值損失的影響。

資產減值損失

本集團2021年上半年無發生資產減值損失(2020年同期：人民幣5,897千元)，同比減少的原因主要是上年同期合併中粵通公司產生的減值影響。

資產處置收益

本集團2021年上半年發生資產處置收益人民幣4,538千元(2020年同期：人民幣621千元)，同比增加人民幣3,917千元或增幅631%，主要是本期同比增加資產處置所致。

營業外收支

營業外收支淨額2021年上半年發生淨支出人民幣1,642千元(2020年同期：淨收入人民幣16,502千元)，同比減少淨收入人民幣18,144千元或減幅110%，主要是較上年同期減少非經常性政府補助所致。

流動資本及資本構架

本集團在財務管理上實行審慎的財務管理政策，對於資金運用實行嚴格的預算控制。本集團主要以經營所得現金及銀行貸款，應付合約承擔、擴充及發展核心業務及一般營運資金等方面的現金需求。本集團積極優化財務結構，降低整體的融資成本。本集團通過現金池的運作，加強集團內資金調配，有效降低對外貸款需求，提高資金使用效率。得益於對資金的嚴格預算控制以及財務結構的優化，本集團2021年上半年可用銀行及其他金融機構授信餘額人民幣4,187,869千元，為本集團經營貸款提供充足保障，確保本息償還無風險。

管理層討論及分析

項目	2021年	2020年
	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
借款(銀行及其他金融機構)	2,956,743	3,046,191
減：現金及現金等價物	1,263,975	1,241,551
淨債務	1,692,768	1,804,640
總負債	7,669,641	7,902,617
股東權益合計	2,989,205	3,150,113
總資本	4,681,973	4,954,753
總資產	10,658,846	11,052,730
資本負債比率	36.16%	36.42%
資產負債率	71.96%	71.50%

資本負債比率=淨債務／總資本

總資本=淨債務+股東權益合計

資產負債率=總負債／總資產

現金流量

2021年上半年，本集團主要以經營所得現金及低息長期負債，應付合約承擔、擴充及發展核心業務及一般營運資金等方面的需求。本集團現金及現金等價物基本為人民幣，扣除匯率變動的影響後，現金及現金等價物的資料如下：

現金來自／(用於)	截至6月30日止六個月		變動額
	2021年	2020年	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
經營活動	510,097	352,216	157,881
投資活動	(212,576)	(413,786)	201,210
融資活動	(272,169)	59,368	(331,537)

經營活動

2021年上半年本集團經營活動淨流入人民幣510,097千元(2020年同期：淨流入人民幣352,216千元)，淨流入同比增加人民幣157,881千元，主要是由於本期收到現金收入增加所致。

投資活動

2021年上半年投資活動現金淨流出人民幣212,576千元(2020年同期：淨流出人民幣413,786千元)，淨流出減少人民幣201,210千元，主要控制投資規模，購建車輛等固定資產支付的現金同比減少所致。

融資活動

2021年上半年籌資活動現金流量淨流出人民幣272,169千元(2020年同期：淨流入人民幣59,368千元)，淨流出增加人民幣331,537千元，主要原因是償還債務支付的現金同比增加所致。

借貸

截至2021年6月30日，本集團未償還借貸人民幣2,956,743千元(2020年12月31日：人民幣3,046,191千元)。其中：(i)無抵押短期貸款：人民幣398,629千元(2020年12月31日：人民幣373,515千元)；(ii)有抵押短期貸款：人民幣209,283千元(2020年12月31日：人民幣190,097千元)；(iii)有質押短期貸款：無(2020年12月31日：人民幣30,000千元)；(iv)無抵押長期貸款：人民幣1,088,160千元(2020年12月31日：人民幣1,034,153千元)；(v)有抵押長期貸款：人民幣311,287千元(2020年12月31日：人民幣362,410千元)；(vi)有質押長期貸款：人民幣94,590千元(2020年12月31日：人民幣162,781千元)；(vii)應付融資租賃款：人民幣464,202千元(2020年12月31日：人民幣500,701千元)；(viii)應付債券人民幣390,592千元(2020年12月31日：人民幣392,534千元)。截至2021年6月30日，本集團借貸以人民幣列示，並按浮動利率或固定利率計息，其中按固定利率計息的借貸額約佔59%。

重大期後事項

無。

重大收購及成立新公司

無。

管理層討論及分析

持作投資之用的主要物業

物業名稱	地址	用途	租賃契約類別
香港商業中心	香港西環干諾道西188號香港商業中心 24樓13-14室及31樓8-12室	經營出租	短期租賃 (10年以內)
九龍佐敦道偉晴街 偉景閣1樓1號-2號辦公室	香港九龍佐敦道偉街65、67、69、71、 73、75偉景閣-1樓1號-2號辦公室	經營出租	短期租賃 (10年以內)
九龍旺角西洋菜街北 159號A恒安樓地鋪	九龍旺角西洋菜街北159號A恒安樓地鋪	經營出租	短期租賃 (10年以內)
司機公寓	韶關市曲江區府前西路與環城路交匯處	經營出租	短期租賃 (10年以內)
連州市客運中心大廈	連州市北湖路136號	經營出租	短期租賃 (10年以內)
丹霞山汽車客運站綜合樓	丹霞山汽車客運站綜合樓	經營出租	長期租賃 (10年以上)

資產抵押

於2021年6月30日，本集團淨值約為人民幣351,410千元的固定資產（2020年12月31日：人民幣385,515千元）、淨值約為人民幣131,356千元的土地使用權（2020年12月31日：人民幣193,107千元）已用作借款抵押物。於2021年6月30日，本集團淨值約人民幣280,563千元的運輸設備（2020年12月31日：人民幣442,464千元）已用作租賃抵押物。

外匯風險與對沖

除跨境運輸服務的收支外，本集團大部分收支以人民幣結算或計價。2021年上半年，本集團營運及流動資金受外匯波動影響較小。本公司董事（「董事」）相信，本集團將擁有足夠外幣應付需求。本集團將繼續密切關注人民幣的波動情況，亦會視乎經營需要，作適合安排，減低本集團的外匯風險。

或然負債

截至2021年6月30日，並無任何重大或然負債。

其他資料

股本

於2021年6月30日，本公司已發行合共為799,847,800股的普通股，公眾持股百分比超過25%，最低公眾持股數量已滿足《香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則》（「上市規則」）規定。就各董事所知，截至2021年6月30日，本公司控股股東及實際控制人無變化。

持有本公司10%或以上股權的主要股東

於2021年6月30日，交通集團直接持有592,847,800股內資股，佔已發行內資股的100%及本公司全部已發行股本約74.12%。

交通集團為本公司控股股東，其法定代表人為鄧小華，而於2021年6月30日的註冊資本為人民幣268億元，主要從事投資、建設及管理廣東省內高速公路，還從事物流及運輸業務。

主要股東所佔本公司股份及相關股份的權益

於2021年6月30日，就任何董事或本公司主要行政人員所知悉或彼等以其他方式獲知會，以下人士（除本公司董事、監事（「監事」）及主要行政人員外）擁有登記於本公司根據香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第336條規定須存置的登記冊內的股份及相關股份（定義見證券及期貨條例第XV部）5%或以上的權益：

股東名稱	股份類別	所持股份／ 相關股份數目		佔該類股本的 概約百分比	佔全部股本的 概約百分比
		（附註1）	身份		
交通集團	內資股	592,847,800	實益擁有人	100%	74.12%
中國石油化工集團公司	H股	33,570,000 （附註2）	受控法團權益	16.22%	4.20%
中國石油化工股份有限公司	H股	33,570,000 （附註2）	受控法團權益	16.22%	4.20%
中國石化銷售股份有限公司	H股	33,570,000 （附註2）	受控法團權益	16.22%	4.20%

股東名稱	股份類別	所持股份／		佔該類股本的 概約百分比	佔全部股本的 概約百分比
		相關股份數目 (附註1)	身份		
中石化(香港)有限公司	H股	33,570,000 (附註2)	實益擁有人	16.22%	4.20%
Pope Asset Management, LLC	H股	23,318,747	投資經理	11.27%	2.92%
Shah Capital Management	H股	18,025,000	投資經理	8.71%	2.25%

附註1： H股數目是根據股東提交記錄及／或本公司向股東作出查詢並經計入本公司於2015年發行紅股後計算。

附註2： 中國石化(香港)有限公司為中國石化銷售股份有限公司的全資附屬公司，中國石油化工股份有限公司則持有中國石化銷售股份有限公司70.42%的股份，而中國石油化工集團公司持有中國石油化工股份有限公司68.31%的股份，因此，中國石油化工集團公司、中國石油化工股份有限公司及中國石化銷售股份有限公司均被視為擁有中國石化(香港)有限公司所持有33,570,000股H股的權益。

除上文所披露者外，於2021年6月30日，本公司並不知悉有任何股東擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條例須向本公司披露的本公司股份或相關股份權益，或淡倉或根據證券及期貨條例第336條規定本公司須存置的登記冊所述的權益或淡倉。

股份變動

截至2021年6月30日止六個月，本公司並無發生股份變動事宜。

購入、出售或贖回本公司上市股份

截至2021年6月30日止六個月，本公司並無贖回任何其上市股份，本公司或其附屬公司亦無購入或出售任何該等股份。

董事、監事及主要行政人員於本公司及其他相聯法團的股份、相關股份及債券的權益

於2021年6月30日，本公司董事、監事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益（或好倉）及淡倉，或(b)根據證券及期貨條例第352條規定須記錄於根據該條存置的登記冊的權益（或好倉）及淡倉，或(c)根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益（或好倉）及淡倉如下：

1. 於本公司股份、相關股份及債券中的好倉：

名稱	董事／監事姓名	身份	所持股份數目	佔有關類別股本的 概約百分比
廣東粵運交通股份有限公司	張弦	實益擁有人	10,000	0.005%

除上文所披露者外，於2021年6月30日，本公司董事、監事及主要行政人員概無持有本公司股份、相關股份及債券任何權益。

2. 於本公司相聯法團股份、相關股份及債券中的好倉：

相聯法團名稱	董事／監事姓名	身份	所持股份數目	佔有關類別股本的 概約百分比
廣東省高速公路發展股份有限公司	陳楚宣	實益擁有人	5,987	0.00046%
廣東省高速公路發展股份有限公司	甄健輝	實益擁有人	9,209	0.00071%

除上文所披露者外，於2021年6月30日，概無本公司董事、監事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份或相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須在登記冊中登記的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

遵守企業管治守則

本公司致力維持本集團高水準的企業管治，且本公司董事會認為有效的企業管治對企業成功及提升股東價值極為重要。

本公司於截至2021年6月30日止六個月期間已遵守上市規則附錄十四企業管治守則的全部守則條文。

董事及監事遵守進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為其董事及監事進行證券交易的操守守則。經向所有董事及本公司的監事(「監事」)進行具體查詢後，彼等確認截至2021年6月30日止六個月期間一直遵守標準守則的規定。

董事會

於2021年6月30日及截至本報告日期，在任董事如下：

姓名	獲委任為董事日期	離任董事日期
執行董事		
禰宗民先生(於2012年6月6日獲委任為 非執行董事，2012年12月18日調任為執行董事)	2012年6月6日	2021年3月31日
湯英海先生(於2012年6月6日獲委任為 非執行董事，2012年12月18日調任為執行董事)	2012年6月6日	不適用
姚漢雄先生	2012年12月18日	不適用
張弦先生	2019年7月22日	不適用
黃文伴先生	2020年12月22日	不適用
非執行董事		
陳敏先生	2016年6月7日	不適用
陳楚宣先生	2019年6月17日	不適用
獨立非執行董事		
靳文舟先生	2014年4月4日	不適用
陸正華女士	2016年6月7日	不適用
溫惠英女士	2018年8月15日	不適用
詹小彤先生	2018年8月15日	不適用

其他資料

董事、監事資料變更

於本報告期內根據上市規則第13.51B(1)須披露的董事、監事及行政總裁資料無變更。

審計及企業管治委員會審閱

本公司根據上市規則成立審計及企業管治委員會。

審計及企業管治委員會主要負責(其中包括)委任外聘審計師、審閱及監管本集團財務申報過程、審閱中期及年度業績,檢討及監察內部監控系統及風險管理,並向董事會提供意見以及負責監管公司的企業管治工作。於2021年6月30日,審計及企業管治委員會共有3名成員,分別為兩名獨立非執行董事陸正華女士(主席)和靳文舟先生,及一名非執行董事陳楚宣先生。該委員會已審閱截至2021年6月30日止六個月的未經審計中期財務報告,並建議董事會採納。本公司獨立審計師立信會計師事務所(特殊普通合伙)亦已按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定審閱了截至2021年6月30日止六個月的未經審計中期財務報告。

監事會

於2021年6月30日及截至本報告日期,監事會由7名監事組成,在任監事如下:

姓名	委任為監事的生效日期	離任監事的日期
股東派出監事		
胡賢華先生(監事會主席)	2016年6月7日	不適用
王慶偉先生	2016年6月7日	不適用
職工監事		
甄健輝先生	2014年4月15日	不適用
李向榮女士	2016年6月7日	不適用
練越斌女士	2017年8月15日	不適用
獨立監事		
董毅華先生	2016年6月7日	不適用
林海先生	2016年6月7日	不適用

僱員及薪酬政策

本集團於2021年6月30日有22,014名僱員(2020年12月31日:23,391名)，於截至2021年6月30日六個月期間僱員總成本(包括董事薪酬)合共約人民幣9.41億元(2020年同期:約人民幣8.74億元)。

本集團僱員(包括執行董事)的薪酬由基本工資、績效工資、津貼和補貼構成。基本工資根據僱員職位、工作經驗、學歷、能力及貢獻，並參考市場薪金情況釐定；績效工資根據僱員表現評估結果而釐定。

本公司獨立非執行董事和獨立監事的薪酬是按照本公司業務內容和業務規模，參考資本市場獨立非執行董事和獨立監事的薪酬水準確定的。非執行董事同意不就其職務收取任何酬金。

僱員培訓

本集團一貫重視人力資源培訓與開發，致力做好各級員工的各項培訓教育，認真執行各項培訓費用預算標準及培訓實施方案，用好線上平台和線下資源，加大內部人才培養，著力開展各類內部培訓課程。截至2021年6月30日本集團共開展培訓課程共計328項，參與培訓人員達2.49萬人次，課程總學時合計約588,250學時。在自主舉行的內、外培訓效果評估中，學員總體滿意律均在95%以上或達到滿意等級。

股息

董事會並無建議宣派截至2021年6月30日止六個月的中期股息。

本公司審計師

股東於股東週年大會審議並批准建議委任立信會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司審計師之普通決議案，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

重大訴訟及仲裁事項

截至本報告日期，本公司涉及以下重大訴訟：

本公司向廣州市中級人民法院對唐山市稅後軋鋼一廠、唐山興業工貿集團有限公司、唐山市開平區興業軋製廠等提出訴訟，以追回上述被告拖欠本公司就採購鋼材所支付的預付款人民幣472,397,000元及有關違約金。本公司已向法院申請對上述被告等名下的財產進行了訴訟保全。廣州市中級人民法院已於2011年6月7日作出判決，判處上述被告償還本公司支付的預付款並支付違約金。2011年7月12日，廣州市中級人民法院發出《裁判文書生效證明》，確認上述判決於2011年6月30日生效。本公司已申請法院立案執行，該案執行過程中，債務人唐山興業工貿集團有限公司因資不抵債向唐山市開平區人民法院申請破產，法院於2014年2月28日裁定受理了其破產申請。2015年3月，唐山興業工貿集團有限公司破產管理人通知本公司唐山市開平區人民法院已受理唐山市稅後軋鋼一廠、唐山興業工貿集團有限公司、唐山市開平區興業軋製廠等七家關聯企業合併破產案件。廣州市中級人民法院受理的上述案件在執行過程中因被執行人均為合併破產案件的破產企業，法院已裁定終結上述執行案件。2019年，本公司獲得破產分配金額合計人民幣5,301,120.45元。目前，合併破產案件仍在進行中。本公司已對上述被拖欠的預付款全額計提了減值準備，並繼續進行積極追收，追回相關款項的可能性目前不能確定。

本公司所屬清遠市粵運汽車運輸有限公司（以下簡稱「**清遠粵運**」）向清遠市清城區人民法院（以下簡稱「**城區法院**」）對清遠市新鴻基房地產開發有限公司（以下簡稱「**新鴻基公司**」）提出訴訟，以追回上述被告拖欠清遠粵運墊付的款項人民幣3,568.11萬元及利息。城區法院於2019年12月11日作出裁定，認定起訴不屬於法院民事案件的受理範圍，駁回清遠粵運的起訴。2019年12月26日，清遠粵運向清遠市中級人民法院（以下簡稱「**清遠中院**」）提起上訴。清遠中院於2020年2月26日作出裁定，認定城區法院應進行本案的審理，並認定城區法院的原審裁定適用法律不當，撤銷城區法院的原審裁定。2020年6月9日，城區法院對案件進行重新審理，並於2020年9月21日作出判決，認定證據不足，駁回清遠粵運的訴訟請求。2020年9月30日，清遠粵運向清遠中院提起上訴。在清遠粵運向清遠中院提起上訴後，經溝通協調，清遠粵運與新鴻基公司就本案達成了和解意向並擬定了和解方案。2021年6月10日，清遠粵運與新鴻基公司簽訂了和解的有關協議。2021年6月10日，清遠粵運與新鴻基公司分別向清遠中院提交《撤回上訴申請書》。2021年6月11日，清遠中院作出裁定，准許清遠粵運撤回上訴，一審判決自裁定送達之日起發生法律效力，本案結案。

信會師報字[2021]第ZM10095號

廣東粵運交通股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的廣東粵運交通股份有限公司（以下簡稱「粵運交通」）的中期財務報表，包括2021年6月30日的合併及母公司資產負債表，截至2021年6月30日止六個月期間的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及中期財務報表附註。按照企業會計準則的規定編製中期財務報表並使其實現公允反映是粵運交通管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號－財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對中期財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問粵運交通有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映粵運交通2021年6月30日的合併及母公司財務狀況、截至2021年6月30日止六個月期間的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

立信會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師
姜干

中國註冊會計師
張曦

中國註冊會計師
王耀華

中國•上海

二〇二一年八月十九日

合併資產負債表(未經審計)

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註五	期末餘額	上年年末餘額
資產			
流動資產：			
貨幣資金		1,278,587,984.11	1,257,189,988.22
應收票據		-	300,000.00
應收賬款	1	395,411,286.58	397,134,363.09
預付款項		202,395,010.08	202,559,081.83
其他應收款		404,373,855.87	529,245,803.49
存貨		115,831,258.21	116,442,130.05
一年內到期的非流動資產		90,842.89	609,548.93
其他流動資產		61,465,514.73	51,823,992.50
流動資產合計		2,458,155,752.47	2,555,304,908.11
非流動資產：			
長期股權投資	2	365,987,222.23	359,966,325.61
其他權益工具投資	3	4,224,048.22	4,224,048.22
投資性房地產		99,716,808.85	89,597,709.57
固定資產	4	3,706,675,311.82	3,870,626,229.91
在建工程		103,078,092.04	111,025,507.16
使用權資產	5	2,111,846,385.60	2,191,785,806.40
無形資產	6	969,198,674.61	1,034,544,593.61
商譽		98,674,211.85	98,674,211.85
長期待攤費用		261,619,309.27	254,021,960.25
遞延所得稅資產		288,535,513.34	269,416,097.10
其他非流動資產		191,135,048.74	213,542,862.16
非流動資產合計		8,200,690,626.57	8,497,425,351.84
資產總計		10,658,846,379.04	11,052,730,259.95

合併資產負債表（未經審計）

2021年6月30日

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

	附註五	期末餘額	上年年末餘額
負債和股東權益			
流動負債：			
短期借款	7	607,911,344.26	593,611,398.50
應付票據		13,511,200.00	—
應付賬款	8	611,762,136.48	678,605,751.61
預收款項		108,590,310.88	104,125,802.87
合同負債		52,493,791.10	54,113,548.27
應付職工薪酬		211,135,690.71	217,651,415.55
應交稅費		119,491,696.83	102,910,404.33
其他應付款		744,910,963.81	810,086,298.05
一年內到期的非流動負債	9	528,013,118.52	532,304,104.16
流動負債合計		2,997,820,252.59	3,093,408,723.34
非流動負債：			
長期借款	10	1,251,695,851.79	1,316,819,266.63
應付債券	11	390,592,096.08	392,533,626.17
租賃負債	12	2,098,319,028.15	2,141,386,286.24
長期應付款		87,411,151.55	79,084,738.67
長期應付職工薪酬		186,511,655.62	193,457,414.52
遞延收益		573,332,574.65	610,531,662.58
遞延所得稅負債		83,958,850.54	75,395,451.85
非流動負債合計		4,671,821,208.38	4,809,208,446.66
負債合計		7,669,641,460.97	7,902,617,170.00

合併資產負債表(未經審計)

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註五	期末餘額	上年年末餘額
負債和股東權益(續)			
股東權益：			
股本		799,847,800.00	799,847,800.00
資本公積		20,314,207.10	18,800,491.50
其他綜合收益		(33,687,342.06)	(32,525,484.69)
專項儲備		24,555,927.00	19,891,553.86
盈餘公積		212,973,127.89	212,973,127.89
未分配利潤	13	991,538,992.57	1,052,303,964.69
歸屬於母公司所有者權益合計		2,015,542,712.50	2,071,291,453.25
少數股東權益		973,662,205.57	1,078,821,636.70
股東權益合計		<u>2,989,204,918.07</u>	<u>3,150,113,089.95</u>
負債和股東權益總計		<u>10,658,846,379.04</u>	<u>11,052,730,259.95</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

母公司資產負債表（未經審計）

2021年6月30日

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

	附註十一	期末餘額	上年年末餘額
資產			
流動資產：			
貨幣資金		645,710,237.82	660,332,955.71
應收賬款	1	79,358,325.60	83,379,091.30
預付款項		10,629,509.72	19,230,588.33
其他應收款		207,651,780.12	156,787,333.58
存貨		376,832.80	90,723.73
其他流動資產		746,162.68	54,176.99
流動資產合計		<u>944,472,848.74</u>	<u>919,874,869.64</u>
非流動資產：			
長期應收款		48,000,000.00	49,200,000.00
長期股權投資		1,841,460,251.72	1,807,266,281.32
其他權益工具投資		1,377,412.45	1,377,412.45
固定資產		6,346,125.76	6,761,273.43
在建工程		5,143,713.08	5,743,524.08
使用權資產		18,410,876.48	3,068,425.01
無形資產		66,662,422.23	69,319,436.68
長期待攤費用		1,653,627.42	1,792,010.70
遞延所得稅資產		138,436,306.24	138,201,986.99
其他非流動資產		555,987.26	—
非流動資產合計		<u>2,128,046,722.64</u>	<u>2,082,730,350.66</u>
資產總計		<u>3,072,519,571.38</u>	<u>3,002,605,220.30</u>

母公司資產負債表(未經審計)

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註十一	期末餘額	上年年末餘額
負債和股東權益			
流動負債：			
短期借款		95,100,277.78	95,000,000.00
應付票據		11,050,000.00	-
應付賬款		28,185,195.83	28,756,480.14
合同負債		8,872,381.43	29,618,046.02
應付職工薪酬		18,707,007.74	18,740,185.07
應交稅費		5,712,559.32	3,816,210.98
其他應付款		491,284,433.26	467,698,380.42
一年內到期的非流動負債		43,102,649.82	22,991,316.29
流動負債合計		702,014,505.18	666,620,618.92
非流動負債：			
長期借款		477,791,750.00	488,445,500.00
應付債券		390,592,096.08	392,533,626.17
租賃負債		11,346,331.19	1,539,878.32
非流動負債合計		879,730,177.27	882,519,004.49
負債合計		1,581,744,682.45	1,549,139,623.41

母公司資產負債表(未經審計)

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

附註十一	期末餘額	上年年末餘額
股東權益：		
股本	799,847,800.00	799,847,800.00
資本公積	128,513,590.23	128,513,590.23
盈餘公積	213,520,367.52	213,520,367.52
未分配利潤	348,893,131.18	311,583,839.14
股東權益合計	<u>1,490,774,888.93</u>	<u>1,453,465,596.89</u>
負債和股東權益總計	<u>3,072,519,571.38</u>	<u>3,002,605,220.30</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

合併利潤表(未經審計)

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入		3,092,466,602.37	2,601,847,080.47
其中：營業收入		3,092,466,602.37	2,601,847,080.47
二、營業總成本		3,332,474,728.86	3,028,469,274.81
其中：營業成本		2,880,099,012.22	2,580,358,366.56
税金及附加		22,568,385.29	17,632,607.05
銷售費用		27,953,498.16	30,629,551.90
管理費用		281,710,805.01	286,785,677.90
研發費用		-	40,980.97
財務費用	14	120,143,028.18	113,022,090.43
其中：利息費用		115,353,696.43	108,047,092.90
利息收入		7,073,928.87	8,466,464.40
加：其他收益	15	164,626,918.37	245,434,154.44
投資收益	16	6,522,290.38	3,922.21
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		6,751,981.10	(1,406,500.43)
信用減值損失	17	(5,441,123.58)	(7,394,597.79)
資產減值損失		-	(5,897,186.88)
資產處置收益	18	4,538,582.44	621,213.46
三、營業利潤		(69,761,458.88)	(193,854,688.90)
加：營業外收入	19	5,834,749.86	28,756,932.60
減：營業外支出		7,476,497.65	12,255,700.42
四、利潤總額		(71,403,206.67)	(177,353,456.72)
減：所得稅費用	20	52,585,420.95	5,117,812.89

合併利潤表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
五、 淨利潤		<u>(123,988,627.62)</u>	<u>(182,471,269.61)</u>
1. 按經營持續性分類			
(1) 持續經營淨利潤		<u>(123,988,627.62)</u>	(182,471,269.61)
(2) 終止經營淨利潤		<u>-</u>	-
2. 按所有權歸屬分類			
(1) 歸屬於母公司股東的淨利潤		<u>(60,764,972.12)</u>	(111,440,445.24)
(2) 少數股東損益		<u>(63,223,655.50)</u>	<u>(71,030,824.37)</u>
六、 其他綜合收益的稅後淨額		<u>(1,798,751.71)</u>	6,281,309.50
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<u>(1,161,857.37)</u>	3,948,822.18
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		<u>624,460.20</u>	(292,556.24)
(1) 重新計量設定受益計劃變動額		<u>624,460.20</u>	(292,556.24)
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		<u>(1,786,317.57)</u>	4,241,378.42
(1) 外幣財務報表折算差額		<u>(1,786,317.57)</u>	4,241,378.42
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<u>(636,894.34)</u>	<u>2,332,487.32</u>

合併利潤表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
七、綜合收益總額		<u>(125,787,379.33)</u>	<u>(176,189,960.11)</u>
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<u>(61,926,829.49)</u>	(107,491,623.06)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<u>(63,860,549.84)</u>	<u>(68,698,337.05)</u>
八、每股收益：			
1. 基本每股收益（元／股）	21	<u>(0.08)</u>	(0.14)
2. 稀釋每股收益（元／股）	21	<u>(0.08)</u>	(0.14)

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

母公司利潤表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十一	本期金額	上期金額
一、營業收入		84,257,697.45	162,113,453.02
減：營業成本		36,552,534.96	157,985,788.71
税金及附加		230,063.99	346,667.41
銷售費用		(74,791.16)	71,333.07
管理費用		34,951,769.53	29,662,799.66
財務費用		16,887,701.17	16,400,137.65
其中：利息費用		23,364,847.84	21,327,714.91
利息收入		6,517,139.72	6,077,357.60
加：其他收益		28,597.45	-
投資收益	2	40,822,314.28	28,954,166.90
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		9,781,170.40	5,864,338.48
信用減值損失		(771,099.15)	2,481,373.34
二、營業利潤		35,790,231.54	(10,917,733.24)
加：營業外收入		1,330,826.25	-
減：營業外支出		46,085.00	-
三、利潤總額		37,074,972.79	(10,917,733.24)
減：所得稅費用		(234,319.25)	(2,135,155.94)

母公司利潤表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十一	本期金額	上期金額
四、淨利潤		<u>37,309,292.04</u>	<u>(8,782,577.30)</u>
1. 持續經營淨利潤		37,309,292.04	(8,782,577.30)
2. 終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
六、綜合收益總額		<u>37,309,292.04</u>	<u>(8,782,577.30)</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

合併現金流量表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	3,278,907,164.55	2,738,075,115.31
收到其他與經營活動有關的現金	315,461,703.32	256,168,500.19
經營活動現金流入小計	<u>3,594,368,867.87</u>	<u>2,994,243,615.50</u>
購買商品、接受勞務支付的現金	1,824,588,981.60	1,535,935,710.65
支付給職工以及為職工支付的現金	933,047,107.64	893,157,919.20
支付的各项稅費	152,151,421.36	113,139,311.46
支付其他與經營活動有關的現金	174,484,118.32	99,794,884.60
經營活動現金流出小計	<u>3,084,271,628.92</u>	<u>2,642,027,825.91</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>510,097,238.95</u>	<u>352,215,789.59</u>

合併現金流量表(未經審計)

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	-	807,488.72
取得投資收益收到的現金	1,800,000.00	14,116,116.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	6,171,865.75	26,617,713.68
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	-	861,571.67
收到其他與投資活動有關的現金	-	37,375,843.25
投資活動現金流入小計	7,971,865.75	79,778,733.32
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	220,547,820.27	493,564,912.28
投資活動現金流出小計	220,547,820.27	493,564,912.28
投資活動產生的現金流量淨額	(212,575,954.52)	(413,786,178.96)

合併現金流量表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量		
取得借款收到的現金	745,931,581.19	625,937,416.33
收到其他與籌資活動有關的現金	1,572,247.14	586,397.98
籌資活動現金流入小計	747,503,828.33	626,523,814.31
償還債務支付的現金	792,523,173.95	394,334,353.06
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	82,060,224.26	55,136,539.84
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	20,335,461.78	—
支付其他與籌資活動有關的現金	145,089,417.14	117,684,493.90
籌資活動現金流出小計	1,019,672,815.35	567,155,386.80
籌資活動產生的現金流量淨額	(272,168,987.02)	59,368,427.51

合併現金流量表(未經審計)

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	<u>(2,928,401.89)</u>	<u>3,399,772.30</u>
五、現金及現金等價物淨增加額	22,423,895.52	1,197,810.44
加：期初現金及現金等價物餘額	<u>1,241,551,487.41</u>	<u>1,163,480,565.54</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	<u>1,263,975,382.93</u>	<u>1,164,678,375.98</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

母公司現金流量表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	73,800,605.95	194,461,868.68
收到其他與經營活動有關的現金	45,775,942.44	1,819,888.57
經營活動現金流入小計	119,576,548.39	196,281,757.25
購買商品、接受勞務支付的現金	13,815,892.75	163,584,119.99
支付給職工以及為職工支付的現金	22,776,503.84	19,012,302.52
支付的各项稅費	1,950,613.16	863,604.04
支付其他與經營活動有關的現金	105,296,935.33	39,355,929.04
經營活動現金流出小計	143,839,945.08	222,815,955.59
經營活動產生的現金流量淨額	(24,263,396.69)	(26,534,198.34)

母公司現金流量表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額	上期金額
二、投資活動產生的現金流量		
取得投資收益收到的現金	31,041,143.88	39,936,747.88
投資活動現金流入小計	31,041,143.88	39,936,747.88
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,701,119.26	588,509.70
投資支付的現金	21,212,800.00	-
投資活動現金流出小計	22,913,919.26	588,509.70
投資活動產生的現金流量淨額	8,127,224.62	39,348,238.18

母公司現金流量表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量		
取得借款收到的現金	163,000,000.00	125,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	24,633,331.63	-
籌資活動現金流入小計	187,633,331.63	125,000,000.00
償還債務支付的現金	172,392,250.00	97,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	11,287,364.45	6,362,097.48
支付其他與籌資活動有關的現金	2,440,263.00	30,139,777.02
籌資活動現金流出小計	186,119,877.45	133,501,874.50
籌資活動產生的現金流量淨額	1,513,454.18	(8,501,874.50)
四、現金及現金等價物淨增加額	(14,622,717.89)	4,312,165.34
加：期初現金及現金等價物餘額	660,332,955.71	575,899,312.83
五、期末現金及現金等價物餘額	645,710,237.82	580,211,478.17

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

合併股東權益變動表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額								所有者權益合計
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	
一、上年年末餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(32,525,484.69)	19,891,553.86	212,973,127.89	1,052,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95
二、本年初餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(32,525,484.69)	19,891,553.86	212,973,127.89	1,052,303,964.69	2,071,291,453.25	1,078,821,636.70	3,150,113,089.95
三、本期增減變動金額	-	1,513,715.60	(1,161,857.37)	4,664,373.14	-	(60,764,972.12)	(55,748,740.75)	(105,159,431.13)	(160,908,171.88)
1. 綜合收益總額	-	-	(1,161,857.37)	-	-	(60,764,972.12)	(61,926,829.49)	(63,860,549.84)	(125,787,739.33)
2. 所有者投入和減少資本	-	1,513,715.60	-	-	-	-	1,513,715.60	(22,937,282.04)	(21,423,566.44)
(1) 其他	-	1,513,715.60	-	-	-	-	1,513,715.60	(22,937,282.04)	(21,423,566.44)
3. 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(20,335,461.78)	(20,335,461.78)
(1) 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(20,335,461.78)	(20,335,461.78)
4. 專項儲備	-	-	-	4,664,373.14	-	-	4,664,373.14	1,973,862.53	6,638,235.67
(1) 本期提取	-	-	-	14,122,169.35	-	-	14,122,169.35	6,992,467.60	21,114,636.95
(2) 本期使用	-	-	-	(9,457,796.21)	-	-	(9,457,796.21)	(5,018,605.07)	(14,476,401.28)
四、本期末餘額	799,847,800.00	20,314,207.10	(33,687,342.06)	24,555,927.00	212,973,127.89	991,538,992.57	2,015,542,712.50	973,662,205.57	2,989,204,918.07

合併股東權益變動表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額							少數股東權益	所有者權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、上年年末餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(17,326,859.28)	23,523,945.80	203,389,142.12	1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
二、本年初餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(17,326,859.28)	23,523,945.80	203,389,142.12	1,291,081,241.71	2,319,315,761.85	1,167,606,028.05	3,486,921,789.90
三、本期增減變動金額	-	-	3,948,822.18	3,801,069.64	-	(111,440,445.24)	(103,690,553.42)	(22,396,468.54)	(126,087,021.96)
1. 綜合收益總額	-	-	3,948,822.18	-	-	(111,440,445.24)	(107,491,623.06)	(68,698,337.05)	(176,189,960.11)
2. 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	44,326,160.13	44,326,160.13
(1) 其他	-	-	-	-	-	-	-	44,326,160.13	44,326,160.13
3. 專項儲備	-	-	-	3,801,069.64	-	-	3,801,069.64	1,975,708.38	5,776,778.02
(1) 本期提取	-	-	-	19,709,145.57	-	-	19,709,145.57	9,829,516.38	29,538,661.95
(2) 本期使用	-	-	-	(15,908,075.93)	-	-	(15,908,075.93)	(7,853,808.00)	(23,761,883.93)
四、本期末餘額	799,847,800.00	18,800,491.50	(13,378,037.10)	27,325,015.44	203,389,142.12	1,179,640,796.47	2,215,625,208.43	1,145,209,559.51	3,360,834,767.94

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文件

會計機構負責人：冷雪林

母公司股東權益變動表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額					所有者權益合計
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一、 上年年末餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	213,520,367.52	311,583,839.14	1,453,465,596.89
二、 本年年初餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	213,520,367.52	311,583,839.14	1,453,465,596.89
三、 本期增減變動金額	-	-	-	-	37,309,292.04	37,309,292.04
1. 綜合收益總額	-	-	-	-	37,309,292.04	37,309,292.04
2. 專項儲備	-	-	-	-	-	-
(1) 本期提取	-	-	86,756.55	-	-	86,756.55
(2) 本期使用	-	-	(86,756.55)	-	-	(86,756.55)
四、 本期期末餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	213,520,367.52	348,893,131.18	1,490,774,888.93

母公司股東權益變動表（未經審計）

2021年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額					
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、 上年年末餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	203,936,381.75	225,327,967.19	1,357,625,739.17
二、 本年年初餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	203,936,381.75	225,327,967.19	1,357,625,739.17
三、 本期增減變動金額	-	-	-	-	(8,782,577.30)	(8,782,577.30)
1. 綜合收益總額	-	-	-	-	(8,782,577.30)	(8,782,577.30)
2. 專項儲備	-	-	-	-	-	-
(1) 本期提取	-	-	42,160.00	-	-	42,160.00
(2) 本期使用	-	-	(42,160.00)	-	-	(42,160.00)
四、 本期末餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	203,936,381.75	216,545,389.89	1,348,843,161.87

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：湯英海

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

一 公司基本情況

1 公司概況

廣東粵運交通股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)的前身為廣東粵迪交通有限公司(以下簡稱「粵迪交通」)。粵迪交通是於1999年12月28日由廣東省公路建設有限公司、廣東交通實業投資有限公司、廣東省路橋建設發展有限公司、廣東威盛交通實業有限公司、廣東冠通高速公路路產經營有限公司出資設立的有限責任公司。2000年12月25日，經廣東省人民政府辦公廳粵辦函[2000]685號文和廣東省經濟貿易委員會粵經貿監督[2000]1057號文批准，粵迪交通改制為股份有限公司(即「廣東粵迪交通股份有限公司」)。2002年4月1日，經廣東省工商行政管理局核准，廣東粵迪交通股份有限公司更名為「廣東南粵物流股份有限公司」，註冊資本為人民幣292,187,322.00元。2013年8月5日，經廣東省工商行政管理局核准，「廣東南粵物流股份有限公司」更名為「廣東粵運交通股份有限公司」。

根據本公司2004年度股東大會決議和修改後公司章程的規定，經國務院國有資產監督管理委員會國資改革[2005]62號文和中國證券監督管理委員會證監國合字[2005]21號文批准，2005年，本公司在香港聯合交易所有限公司主板發行每股面值人民幣1元的外資股(H股)13,800萬股，其中：新股發行125,454,545股，國有存量股減持出售12,545,455股。本公司變更後的註冊資本為人民幣417,641,867.00元。

經2015年6月11日舉行的股東周年大會批准，本公司以2014年12月31日總股本417,641,867股為基數，向全體股東每10股派發2股股票股利，此外，以股本溢價轉增股本，每10股轉增3股。此次變更後本公司註冊資本為人民幣626,462,800.00元。

2016年3月24日，廣東省交通集團有限公司(以下簡稱「交通集團」)將所持本金為人民幣281,810,000.00元的本公司的永久次級可換股證券(以下簡稱「可換股證券」)全部轉換為本公司內資股股份，轉換後本公司股份增加173,385,000股。此次變更後，本公司註冊資本變更為人民幣799,847,800.00元。

一 公司基本情況(續)

1 公司概況(續)

本公司及其子公司(以下合稱「本集團」)是廣東省內綜合性交通服務集團，主要從事高速公路服務區經營、道路客運及配套等出行服務。此外，本集團在報告期內還從事材料物流以及其他業務。

本公司的母公司及最終控股公司為交通集團。本公司註冊地：廣州市機場路1731-1735號8樓，法定代表人：禰宗民。

本財務報表業經公司董事會於2021年8月19日批准報出。

2 合併財務報表範圍

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六 合併範圍的變更」。

本集團子公司的相關信息詳見本附註「七 在其他主體中的權益」。

二 財務報表的編製基礎

1 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定。此外，本中期財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，亦符合香港公司條例的適用披露規定。按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》，本中期財務報表附註相對年度報表附註而言進行了適當的簡化。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

二 財務報表的編製基礎 (續)

2 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

於2021年6月30日，本集團的流動負債已超過流動資產人民幣539,664,500.12元。鑑於截止2021年6月30日，本集團已獲金融機構授予的尚未使用的綜合授信額度為人民幣4,187,869,278.81元，本集團預計在未來的12個月內將有足夠的資金支持以清償債務，因此本財務報表仍然以持續經營為基礎編製。

三 重要會計政策及會計估計

本集團應收款項預期信用損失的確認和計量、發出存貨的計量、固定資產和使用權資產的折舊、無形資產的攤銷、政府補助以及收入的確認和計量的相關會計政策是根據本集團相關業務經營特點制定的，具體政策參見相關附註。

1 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

2 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。本財務報表會計期間為1月1日至6月30日止期間。

3 營業周期

本集團營業周期為12個月。

三 重要會計政策及會計估計(續)

4 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣，確定港元為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣，境外子公司的外幣財務報表按照附註「三9外幣業務和外幣報表折算」進行了折算。

5 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

6 合併財務報表的編製方法

(1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

(2) 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

(a) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

三 重要會計政策及會計估計(續)

6 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併程序(續)

(a) 增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

6 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併程序(續)

(b) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

三 重要會計政策及會計估計(續)

6 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併程序(續)

(b) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司(續)

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(c) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(d) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

7 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本集團確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- 確認本集團單獨所持有的資產，以及按本集團份額確認共同持有的資產；
- 確認本集團單獨所承擔的負債，以及按本集團份額確認共同承擔的負債；
- 確認出售本集團享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- 按本集團份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- 確認單獨所發生的費用，以及按本集團份額確認共同經營發生的費用。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「三13長期股權投資」。

8 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

三 重要會計政策及會計估計(續)

9 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

10 金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

(1) 金融工具的分類

根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(1) 金融工具的分類(續)

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本集團可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應分類為攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法

(a) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本集團決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(b) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(c) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

(d) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(e) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(f) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

(g) 抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(3) 金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本集團終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對金融資產的控制。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(3) 金融資產終止確認和金融資產轉移(續)

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

本集團將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (a) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (b) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (a) 終止確認部分的賬面價值；
- (b) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(4) 金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本集團若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本集團若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(5) 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

除特別聲明外，本集團按下述原則計量公允價值：

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團估計公允價值時，考慮市場參與者在計量日對相關資產或負債進行定價時考慮的特徵(包括資產狀況及所在位置、對資產出售或者使用的限制等)，並採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；及
- 租賃應收款。

本集團持有的其他以公允價值計量的金融資產不適用預期信用損失模型，包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的債券投資或權益工具投資，以及指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資。

(a) 預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

對於應收賬款和租賃應收款，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團基於歷史信用損失經驗、使用準備矩陣計算上述金融資產的預期信用損失，相關歷史經驗根據資產負債表日債務人的特定因素、以及對當前狀況和未來經濟狀況預測的評估進行調整。

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(a) 預期信用損失的計量(續)

除應收賬款和租賃應收款外，本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險；或
- 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

(b) 具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低債務人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(c) 信用風險顯著增加

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(c) 信用風險顯著增加(續)

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；及
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

通常情況下，如果逾期超過30天，本集團確定金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團無需付出過多成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，證明雖然超過合同約定的付款期限30天，但信用風險自初始確認以來並未顯著增加。

本集團認為金融資產在下列情況發生違約：

- 債務人不大可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品(如果持有)等追索行動；或
- 金融資產逾期超過90天。

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(d) 已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；或
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

(e) 預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

10 金融工具(續)

(6) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

(f) 核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

(7) 權益工具

本集團發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，計入股東權益。回購本集團權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。

11 存貨

(1) 存貨的分類和成本

存貨分類為：庫存商品、工程材料、備品備件、低值易耗品、包裝物等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

三 重要會計政策及會計估計(續)

11 存貨(續)

(2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

(3) 不同類別存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(a) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(b) 包裝物採用一次轉銷法。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

12 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

(2) 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「三10(6)金融資產減值的測試方法及會計處理方法」。

13 長期股權投資

(1) 共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本集團與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本集團的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本集團聯營企業。

三 重要會計政策及會計估計(續)

13 長期股權投資(續)

(2) 初始投資成本的確定

(a) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

(b) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

13 長期股權投資(續)

(3) 後續計量及損益確認方法

(a) 成本法核算的長期股權投資

對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

(b) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「其他所有者權益變動」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

三 重要會計政策及會計估計(續)

13 長期股權投資(續)

(3) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 權益法核算的長期股權投資(續)

本集團與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

本集團對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(c) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

13 長期股權投資(續)

(3) 後續計量及損益確認方法(續)

(c) 長期股權投資的處置(續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

三 重要會計政策及會計估計(續)

14 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物(含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產－出租用建築物採用與本集團固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策執行。

投資性房地產減值測試方法及減值準備計提方法參見附註「三21長期資產減值」。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

15 固定資產

(1) 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (a) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入本集團；
- (b) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

15 固定資產(續)

(2) 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋、建築物及構築物	10-60	0-5	1.58-10.00
建築物裝修	3-5	0	20.00-33.33
運輸設備	3-8	0-5	11.88-33.33
機器設備	5-12	0-5	7.92-20.00
電子設備、辦公設備及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

三 重要會計政策及會計估計(續)

16 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

17 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本集團發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

(2) 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (a) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (b) 借款費用已經發生；
- (c) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

17 借款費用(續)

(3) 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

(4) 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

三 重要會計政策及會計估計(續)

18 無形資產

(1) 無形資產的確認和計量

無形資產除收費橋樑經營權按股東投入的約定價值外，按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產按其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額後在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷，除非該無形資產符合持有待售的條件。本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。

本集團在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命，並按上述使用壽命有限的無形資產處理。

(2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命(年)
土地使用權	20-70/不確定
合作經營收益權	10
軟件	5-10
乘客服務牌照	不確定
站場特許經營權	38
收費橋樑經營權	28
商標權	10
線路牌使用權	3-20
其他	2-16.25

本集團至少在每年年度終了對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核。

本集團持有的合作經營收益權是與第三方合作經營的線路經營收益權。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

18 無形資產(續)

(2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況(續)

本集團持有的乘客服務牌照為有償從第三方購買香港地區的客運營運證。

本集團持有的站場特許經營權為自政府部門獲取的新塘汽車客運站特許經營權。本集團在該特許經營權期限內有權向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，本集團將該權利確認為無形資產並在特許經營期內按直線法攤銷。

本集團持有的收費橋樑經營權為股東投入的自政府部門獲取的太平立交經營權。本集團在該經營權期限內有權向該公共基礎設施的使用者收取費用，但收費金額不確定，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，本集團將該權利確認為無形資產並在其特許經營權期限28年內按直線法攤銷。

(3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據以及對其使用壽命進行覆核的程序

每期末，對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。

(4) 劃分研究階段和開發階段的具體標準

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

三 重要會計政策及會計估計(續)

18 無形資產(續)

(5) 開發階段支出资本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (a) 開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行；
- (b) 本集團有充足的資源和意向完成開發工作；
- (c) 開發階段支出能夠可靠計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

19 商譽

因非同一控制下企業合併形成的商譽，其初始成本是合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。

本集團對商譽不攤銷，無論是否存在減值跡象，商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

20 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用以成本減累計攤銷及減值準備在資產負債表內列示。

長期待攤費用在受益期間分期平均攤銷，各項費用的攤銷期限分別為：

項目	攤銷年限
租入資產的改良支出	5-10
其他	2-23

21 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、長期待攤費用、其他非流動資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

三 重要會計政策及會計估計(續)

21 長期資產減值(續)

對於因企業合併形成的商譽，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本集團進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

22 合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

23 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

(a) 設定提存計劃

本公司及境內子公司所參與的設定提存計劃是按照中國有關法規要求，本公司及境內子公司員工參加的由政府機構設立管理的社會保障體系中的基本養老保險。基本養老保險的繳費金額按國家規定的基準和比例計算。本公司及境內子公司在職工提供服務的會計期間，將應繳存的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

同時，本公司的香港子公司按照香港相關條例要求，為所有香港員工按照每月薪酬總額的5%或者某個設定金額的孰低者參加強制性公積金計劃(該設定金額每年進行調整)，相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

三 重要會計政策及會計估計(續)

23 職工薪酬(續)

(2) 離職後福利的會計處理方法(續)

(b) 設定受益計劃

本集團部分符合條件的離退休人員及內部退休人員(直至正式退休前)每年可獲得一定金額的補貼。

本集團根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等做出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，然後將其予以折現後的現值確認為一項設定受益計劃負債。

本集團將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，對屬於服務成本和設定受益計劃負債的利息費用計入當期損益或相關資產成本，對屬於重新計量設定受益計劃負債所產生的變動計入其他綜合收益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在下列兩者孰早日，確認辭退福利產生的負債，同時計入當期損益：

- 本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；
- 本集團有詳細、正式的涉及支付辭退福利的重組計劃，並且該重組計劃已開始實施，或已向受其影響的各方通告了該計劃的主要內容，從而使各方形成了對本集團將實施項目重組的合理預期時。

如果該負債預期在年度報告期結束後十二個月內不能完全支付的，且財務影響重大的，本集團採用恰當的折現率，以折現後的金額計量應付職工薪酬。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

24 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本集團在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

三 重要會計政策及會計估計(續)

25 收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本集團按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本集團根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本集團以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

25 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本集團考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本集團按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- 本集團就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 本集團已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 客戶已接受該商品或服務等。

三 重要會計政策及會計估計 (續)

25 收入 (續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策 (續)

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷本集團從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策

(a) 道路客運及配套收入

道路客運及配套收入主要包括汽車運輸收入和站場服務收入。

汽車運輸收入指本集團向乘客提供市內、廣東省內以及廣東與香港兩地跨境運輸的客運服務和公共交通服務。當本集團向乘客提供相關運輸服務時，本集團確認收入。

站場服務收入指本集團客運站場為車隊提供車票代售、車隊停放等有償站場配套服務收入。當車隊客戶接受相關服務並負有現時付款義務時，本集團確認收入。

(b) 便利店和加油站商品銷售收入

當便利店零售和加油站油品銷售商品交付給客戶且客戶接受該商品時，客戶取得便利店零售商品和加油站油品控制權，客戶負有現時付款義務，與此同時本集團確認收入。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

25 收入(續)

(2) 與本集團取得收入的主要活動相關的具體會計政策(續)

(c) 太平立交資產運營收入

太平立交資產運營收入指本集團因持有太平立交的經營權而確認的車輛通行費收入。車輛付費通過太平立交後，本集團提供服務完畢並確認收入。

(d) 材料物流收入

材料物流收入是指建築材料商品銷售收入。當建築材料商品運送到客戶指定的場地且客戶已接受該商品時客戶取得建築材料商品控制權，與此同時本集團確認收入，信用期一般為三個月，且無任何現金折扣。

對於附有銷售退回條款的建築材料商品的銷售，收入確認以累計已確認收入極可能不會發生重大轉回為限，即本集團的收入根據建築材料商品的預期退還金額進行調整。建築材料商品的預期退還金額根據該商品的歷史退回數據估計得出。本集團按照預期退還金額確認負債，同時按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產。

三 重要會計政策及會計估計(續)

26 政府補助

(1) 類型

政府補助，是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

(2) 確認時點

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

(3) 會計處理

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

與資產相關的政府補助，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入其他收益。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關成本費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入其他收益、營業外收入或沖減相關成本；否則直接計入其他收益、營業外收入或沖減相關成本。

與本集團日常活動相關的政府補助，計入其他收益或沖減相關成本費用。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

27 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本集團將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

三 重要會計政策及會計估計(續)

27 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 一 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 一 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

28 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團進行如下評估：

- 合同是否涉及已識別資產的使用。已識別資產可能由合同明確指定或在資產可供客戶使用時隱性指定，並且該資產在物理上可區分，或者如果資產的某部分產能或其他部分在物理上不可區分但實質上代表了該資產的全部產能，從而使客戶獲得因使用該資產所產生的幾乎全部經濟利益。如果資產的供應方在整個使用期間擁有對該資產的實質性替換權，則該資產不屬於已識別資產；
- 承租人是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益；
- 承租人是否有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，承租人和出租人將合同予以分拆，並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。但是，對本集團作為承租人的土地和建築物租賃，本集團選擇不分拆合同包含的租賃和非租賃部分，並將各租賃部分及與其相關的非租賃部分合併為租賃。在分拆合同包含的租賃和非租賃部分時，承租人按照各租賃部分單獨價格及非租賃部分的單獨價格之和的相對比例分攤合同對價。出租人按附註「三25收入」所述會計政策中關於交易價格分攤的規定分攤合同對價。

三 重要會計政策及會計估計(續)

28 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。使用權資產按附註「三21長期資產減值」所述的會計政策計提減值準備。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，採用本集團增量借款利率作為折現率。

本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

28 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人(續)

租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債：

- 根據擔保餘值預計的應付金額發生變動；
- 用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；
- 本集團對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致。

在對租賃負債進行重新計量時，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

本集團已選擇對短期租賃(租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

三 重要會計政策及會計估計(續)

28 租賃(續)

(2) 本集團作為出租人

在租賃開始日，本集團將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。如果原租賃為短期租賃且本集團選擇對原租賃應用上述短期租賃的簡化處理，本集團將該轉租賃分類為經營租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按附註「三10金融工具」所述的會計政策進行會計處理。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的租賃收款額在租賃期內按直線法確認為租金收入。本集團將其發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

29 專項儲備

本集團根據財政部、安全監察總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16號)的有關規定提取安全生產費用。

安全生產費用於提取時，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入「專項儲備」科目。

提取的安全生產費及維簡費按規定範圍使用時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

30 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在各單項產品或勞務的性質、生產過程的性質、產品或勞務的客戶類型、銷售產品或提供勞務的方式、生產產品及提供勞務受法律及行政法規的影響等方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部。本集團以經營分部為基礎考慮重要性原則後確定報告分部。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

31 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

三 重要會計政策及會計估計(續)

32 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成關聯方。

33 主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

除附註三14、15、18、20、26和28載有關於投資性房地產、固定資產、無形資產、長期待攤費用、政府補助的確認和使用權資產等資產的折舊及攤銷以及附註五1、2、4、5和6載有各類資產減值涉及的會計估計外，其他主要的會計估計如下：

附註三23— 設定受益計劃的離退休福利。

34 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

(a) 執行《關於調整〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉適用範圍的通知》

財政部於2021年5月26日發佈了《關於調整〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉適用範圍的通知》(財會[2021]9號)，自2021年5月26日起施行，將《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》允許採用簡化方法的新冠肺炎疫情相關租金減讓的適用範圍由「減讓僅針對2021年6月30日前的應付租賃付款額」調整為「減讓僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額」，其他適用條件不變。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三 重要會計政策及會計估計(續)

34 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

(a) 執行《關於調整〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉適用範圍的通知》(續)

本集團為在境外上市並採用企業會計準則編製財務報表的企業，作為出租人不適用簡化方法；作為承租人，本集團選擇應用疫情租金減讓簡化方法，將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等解除原租金支付義務時，按未折現或減讓前折現率折現金額沖減相關資產成本或費用，同時相應調整負債。

(2) 重要會計估計變更

(a) 會計估計變更事項

本集團自2021年1月1日起將新能源公交車的折舊年限由6-8年變更為8年，對應新能源公交車補貼的遞延收益的攤銷期限亦作出調整，本集團對該會計估計變更事項採用未來適用法調整折舊及攤銷金額。

(b) 會計估計變更的影響

新能源公交車折舊年限會計估計變更使本期固定資產折舊減少人民幣48,375,253.75元，新能源公交車遞延收益本期攤銷減少人民幣14,594,325.21元。

四 稅項

1 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	商品銷售收入(註4)	13%、9%
增值稅	運輸收入(註4、註5、註6)	9%、3%或1%、 零稅率、免稅
增值稅	碼頭倉儲、拯救服務收入(註5)	6%
增值稅	公路沿線設施及其他配套設施服務收入(註4)	9%、6%、5%
增值稅	建造合同收入、通行費收入(註6)	9%、3%或1%
城市維護建設稅	實際繳納的增值稅稅額(註4、註5)	7%、5%
教育費附加和地方教育費附加	實際繳納的增值稅稅額(註4、註5)	3%、2%
文化事業建設費	廣告業務收入(註1)	3%
土地增值稅	按轉讓房地產所取得的增值額和規定的稅率計徵	40%、60%
企業所得稅	應納稅所得額(註2)	25%、20%
香港利得稅	應評稅利潤(註3)	16.5%

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

四 稅項(續)

1 主要稅種和稅率(續)

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
廣東港通汽車運輸有限公司	20%
廣東省交通工程有限公司	20%
陽春朗日燃料有限公司	20%
陽春市粵運朗日城鄉客運有限公司	20%
陽江市新驛廣告有限公司	20%
廣東陽江汽車運輸集團有限公司	20%
梅州汽車材料供應有限公司	20%
大埔縣粵運機動車檢測有限責任公司	20%
乳源瑤族自治縣順達城鄉公共客運有限公司	20%
陽山縣粵運機動車檢測有限公司	20%
珠海市拱岐出租車有限公司	20%
粵運交通股份(香港)有限公司	16.5%
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	16.5%
港通(香港)汽車運輸有限公司	16.5%
廣東粵利佳客運有限公司(香港)	16.5%

2 稅收優惠

註1：按照財稅【2019】46號《財政部關於調整部分政府性基金有關政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，對歸屬中央收入的文化事業建設費，按照繳納義務人應繳費額的50%減徵；對歸屬地方收入的文化事業建設費，各省(區、市)財政、黨委宣傳部門可以結合當地經濟發展水平、宣傳思想文化事業發展等因素，在應繳費額50%的幅度內減徵。

按照廣東省財政廳、國家稅務總局廣東省稅務局粵財稅【2019】8號《關於我省實施文化事業建設費減徵政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，對歸屬地方收入的文化事業建設費，按照繳納義務人應繳費額的50%減徵。

按照財政部、稅務總局公告2020年第25號《關於電影等行業稅費支持政策的公告》，自2020年1月1日至2020年12月31日，免徵文化事業建設費。根據財政部、稅務總局頒佈的《關於延續實施應對疫情部分稅費優惠政策的公告》(財政部、稅務總局公告2021年第7號)中的規定，財政部、稅務總局公告2020年第25號規定的稅費優惠政策凡已經到期的，執行期限延長到2021年12月31日。

四 稅項(續)

2 稅收優惠(續)

註2：2019年1月17日，頒佈財稅【2019】13號《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過人民幣100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過人民幣100萬元但不超過人民幣300萬元的一部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

2021年4月2日，財政部、稅務總局公告2021年第12號《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，在財政部、稅務總局《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅【2019】13號)規定的優惠政策基礎上，再減半徵收企業所得稅。即，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

本集團的部分子公司符合小型微利企業條件，按20%的稅率繳納企業所得稅，具體參見本附註「四1主要稅種和稅率」。此外，本集團的其他中國內地子公司的法定稅率為25%，本期間按照法定稅率執行(上年同期：25%)。

註3：粵運交通股份(香港)有限公司、粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)、港通(香港)汽車運輸有限公司以及廣東粵利佳客運有限公司(香港)，本期間按法定稅率16.5%計繳企業利得稅(上年同期：16.5%)。

根據香港政府於2021年2月24日發佈的財政預算案中的建議，2021年所有香港本地公司均享有一項一次性的對當年企業利得稅寬免100%的稅收優惠(每家公司寬免金額不得超過港幣10,000元)。

根據香港政府於2020年3月4日發佈的財政預算案中的建議，2020年所有香港本地公司均享有一項一次性的對當年企業利得稅寬免100%的稅收優惠(每家公司寬免金額不得超過港幣20,000元)。

根據香港稅收規定，企業於某一課稅年度所蒙受的虧損，可予結轉並用以抵銷該行業於隨後年度的利潤。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

四 稅項(續)

2 稅收優惠(續)

註4：按照財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號《關於深化增值稅改革有關政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減應納稅額。

根據財政部、稅務總局公告2019年第87號《關於明確生活性服務業增值稅加計抵減政策的公告》，自2019年10月1日至2021年12月31日，允許生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計15%，抵減應納稅額。納稅人適用加計抵減政策的其他有關事項，按照《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號)等有關規定執行。

按照財政部、稅務總局、退役軍人部財稅【2019】21號《關於進一步扶持自主就業退役士兵創業就業有關稅收政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，企業招用自主就業退役士兵，與其簽訂一年以上期限勞動合同並依法繳納社會保險費的，自簽訂勞動合同並繳納社會保險當月起，在3年內按實際招用人數予以定額依次扣減增值稅、城市維護建設稅、教育費附加、地方教育附加和企業所得稅優惠。

註5：根據財政部、稅務總局頒佈的《關於支持新型冠狀病毒感染的肺炎疫情防控有關稅收政策的公告》(財政部、稅務總局公告2020年第8號)，受疫情影響較大的困難行業企業2020年度發生的虧損，最長結轉年限由5年延長至8年。自2020年1月1日起，納稅人提供公共交通運輸服務、生活服務，以及為居民提供必需生活物資快遞收派服務取得的收入，免徵增值稅。根據財政部、稅務總局頒佈的《關於支持疫情防控保供等稅費政策實施期限的公告》(財政部、稅務總局公告2020年第28號)中的規定，財政部、稅務總局公告2020年第8號規定的稅費優惠政策，執行至2020年12月31日。根據財政部、稅務總局頒佈的《關於延續實施應對疫情部分稅費優惠政策的公告》(財政部、稅務總局公告2021年第7號)中的規定，財政部、稅務總局公告2020年第8號規定的稅收優惠政策凡已經到期的，執行期限延長到2021年3月31日。

根據國家稅務總局頒佈的《關於支持新型冠狀病毒感染的肺炎疫情防控有關稅收徵收管理事項的公告》(國家稅務總局公告2020年第4號)中的規定，自2020年2月10日起，納稅人適用財政部、稅務總局公告2020年第8號有關規定享受免徵增值稅優惠的收入，相應免徵城市維護建設稅、教育費附加、地方教育費附加。

註6：根據財政部、稅務總局頒佈的《關於支持個體工商戶復工復業增值稅政策的公告》(財政部、稅務總局公告2020年第13號)，自2020年3月1日至2020年5月31日，除湖北省外，其他省、自治區、直轄市的增值稅小規模納稅人，適用3%徵收率的應稅銷售收入，減按1%徵收率徵收增值稅；適用3%預徵率的預繳增值稅項目，減按1%預徵率預繳增值稅。根據財政部、稅務總局頒佈的《關於延長小規模納稅人減免增值稅政策執行期限的公告》(財政部、稅務總局公告2020年第24號)中的規定，財政部、稅務總局公告2020年第13號規定的稅收優惠政策，實施期限延長到2020年12月31日。根據財政部、稅務總局頒佈的《關於延續實施應對疫情部分稅費優惠政策的公告》(財政部、稅務總局公告2021年第7號)中的規定，財政部、稅務總局公告2020年第13號規定的稅收優惠政策，實施期限延長到2021年12月31日。其中，自2021年4月1日至2021年12月31日，湖北省增值稅小規模納稅人適用3%徵收率的應稅銷售收入，減按1%徵收率徵收增值稅；適用3%預徵率的預繳增值稅項目，減按1%預徵率預繳增值稅。

五 中期合併財務報表項目註釋

下列的合併財務報表數據，除特別註明之外，合併資產負債表的期末餘額、上年年末餘額為2021年6月30日、2020年12月31日的餘額，合併利潤表的本期金額、上期金額為2021年1-6月、2020年1-6月的金額，貨幣單位為人民幣元。

1 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內		
其中：3個月以內(含3個月)	271,138,086.06	285,019,526.90
3個月至6個月內(含6個月)	33,507,077.84	39,969,433.48
6個月至1年內(含1年)	74,008,146.06	74,387,495.49
1年以內小計	378,653,309.96	399,376,455.87
1年至2年內(含2年)	36,073,778.16	16,547,549.90
2年至3年內(含3年)	9,863,658.81	6,374,421.18
3年以上	35,286,617.50	34,621,893.09
小計	459,877,364.43	456,920,320.04
減：壞賬準備	(64,466,077.85)	(59,785,956.95)
合計	395,411,286.58	397,134,363.09

註：賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

1 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量應收賬款的減值準備，並以應收賬款賬齡與違約損失率對照表為基礎計算其預期信用損失。根據本集團的歷史經驗，不同細分客戶群體發生損失的情況存在顯著差異，因此在根據賬齡信息計算減值準備時本集團對應收賬款分為高速公路服務區營業務組合、道路客運及配套業務組合和材料物流業務組合。

	違約 損失率	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
高速公路服務區營業務					
1年以內(含1年)	5%	62,232,205.05	(3,111,610.25)	95,502,951.50	(4,775,147.63)
1年至2年(含2年)	10%	2,928,840.85	(292,884.09)	3,258,324.93	(325,832.53)
2年至3年(含3年)	30%	2,246,290.12	(673,887.04)	1,331,993.48	(399,598.05)
3年以上	50%	172,104.38	(86,052.19)	284,132.64	(142,066.32)
小計		67,579,440.40	(4,164,433.57)	100,377,402.55	(5,642,644.53)
道路客運及配套業務					
1年以內(含1年)	5%	269,794,209.89	(13,489,710.49)	221,057,042.18	(11,092,735.16)
1年至2年(含2年)	35%	18,638,789.87	(6,523,576.45)	12,317,036.69	(4,310,962.87)
2年至3年(含3年)	50%	7,320,380.42	(3,660,190.21)	5,042,427.70	(2,521,213.89)
3年以上	100%	11,934,408.25	(11,934,408.25)	11,157,655.58	(11,157,655.58)
小計		307,687,788.43	(35,607,885.40)	249,574,162.15	(29,082,567.50)
材料物流業務					
1年以內(含1年)	5%	46,626,895.02	(2,331,344.75)	82,816,462.19	(4,140,823.18)
1年至2年(含2年)	10%	14,506,147.44	(1,450,614.74)	972,188.28	(97,218.85)
2年至3年(含3年)	30%	296,988.27	(89,096.48)	-	-
3年以上	50%	4,714,803.93	(2,357,401.97)	4,714,803.93	(2,357,401.95)
小計		66,144,834.66	(6,228,457.94)	88,503,454.40	(6,595,443.98)
信用風險損失小計		441,412,063.49	(46,000,776.91)	438,455,019.10	(41,320,656.01)
單項計提壞賬準備		18,465,300.94	(18,465,300.94)	18,465,300.94	(18,465,300.94)
合計		459,877,364.43	(64,466,077.85)	456,920,320.04	(59,785,956.95)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

1 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
深圳市宏寶貿易有限公司	14,264,922.29	(14,264,922.29)	100.00	債務人發生重大財務困難
廣州市竣發貿易有限公司	2,914,775.00	(2,914,775.00)	100.00	債務人目前處於註銷狀態
珠海市粵鑫源貿易發展有限公司	1,285,603.65	(1,285,603.65)	100.00	債務人違反合同逾期未償還貨款
合計	<u>18,465,300.94</u>	<u>(18,465,300.94)</u>		

(3) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

項目	本期金額	上年金額
上年年末餘額	(59,785,956.95)	(56,735,460.36)
本期計提	(4,747,496.20)	(1,915,180.67)
本期因合併範圍變化	-	(1,173,235.60)
外幣報表折算差額	67,375.30	37,919.68
期末餘額	<u>(64,466,077.85)</u>	<u>(59,785,956.95)</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

2 長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增減變動				期末餘額	減值準備 期末餘額
		追加投資	權益法下確認的 投資損益	宣告發放現金 股利或利潤	其他		
1. 合營企業							
廣東悅華匯商業管理有限公司	6,710,953.40	-	251,767.59	-	-	6,962,720.99	-
韶關市粵鴻客運汽車站有限公司	3,184,022.85	-	(165,144.61)	-	-	3,018,878.24	-
廣州粵運軟件技術有限公司	156,648.89	-	668,531.18	-	-	825,180.07	-
珠海粵拱信海運輸有限責任公司	66,883,611.06	-	(4,101,733.36)	-	-	62,781,877.70	-
廣東中油通驛能源銷售有限公司	34,774,179.54	1,331,600.00	3,337,103.75	(1,800,000.00)	-	37,642,883.29	-
廣東路網數碼信息科技有限公司	4,160,557.84	-	(1,033,479.22)	-	-	3,127,078.62	-
小計	115,869,973.58	1,331,600.00	(1,042,954.67)	(1,800,000.00)	-	114,358,618.91	-
2. 聯營企業							
廣東南粵通客運聯網中心有限公司	5,160,342.42	-	132,981.77	-	-	5,293,324.19	-
南方聯合產權交易中心有限責任公司	68,177,817.55	-	9,785,051.22	-	-	77,962,868.77	-
河源市粵運新能源有限公司	233,296.01	-	-	-	-	233,296.01	233,296.01
清遠市中冠發展有限公司	346,311.45	-	473.10	-	-	346,784.55	-
韶關市力保科技有限公司	1,553,383.00	-	195,928.38	-	-	1,749,311.38	-
廣東廣業韶運天然氣有限公司	930,000.00	-	-	-	-	930,000.00	930,000.00
韶關市丹霞旅遊巴士有限責任公司	11,303,494.20	-	(835,188.12)	-	-	10,468,306.08	-
珠海萬達通港珠澳大橋珠海口岸客運 服務有限公司	6,096,804.30	-	78,898.90	-	-	6,175,703.20	-
廣州天河客運站有限公司	30,198,918.51	-	-	-	-	30,198,918.51	-
廣東中油粵運天然氣有限公司	12,715,908.99	-	(277,953.88)	-	-	12,437,955.11	-
廣東廣業粵運燃氣有限公司	10,007,082.44	-	(740,051.91)	-	-	9,267,030.53	-
陸豐深汕高速公路服務有限公司	2,433,785.92	-	(897,510.83)	-	-	1,536,275.09	-
惠客通科技(珠海)有限公司	1,019,218.57	-	(435,389.53)	-	-	583,829.04	-
深圳粵運投資發展有限公司	48,231,900.58	-	175,454.54	-	-	48,407,355.12	-
跨境快線巴士管理有限公司	88,990.99	-	(88,489.78)	-	-	501.21	-
港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	22,290,373.54	-	1,704,942.33	-	-	23,995,315.87	-
粵港澳系統科技有限公司	-	-	52,693.26	-	-	52,693.26	-
汕頭市汽車客運中心站	23,311,992.16	-	(324,777.34)	-	(501.22)	22,986,713.60	-
汕頭市潮南粵運天島運輸有限公司	1,160,027.41	-	(732,126.34)	-	(262,183.26)	165,717.81	-
汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司 (註1)	-	-	-	-	-	-	-
小計	245,259,648.04	-	7,794,935.77	-	(262,684.48)	252,791,899.33	1,163,296.01
合計	361,129,621.62	1,331,600.00	6,751,981.10	(1,800,000.00)	(262,684.48)	367,150,518.24	1,163,296.01

註1：汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司於2021年6月30日和2020年12月31日均為淨負債，因此本集團確認對其股權投資餘額為零。

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

3 其他權益工具投資

於2021年6月30日，本集團持有的其他權益工具賬面價值為人民幣4,224,048.22元(2020年12月31日賬面價值為人民幣4,224,048.22元)，均為股權投資，本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，上述股權投資的公允價值計量層次均為第三層次。

4 固定資產

(1) 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	3,706,067,158.73	3,870,626,229.91
固定資產清理	608,153.09	—
合計	<u>3,706,675,311.82</u>	<u>3,870,626,229.91</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

4 固定資產(續)

(2) 固定資產情況

項目	房屋、建築物及 構築物	建築物裝修	機器設備	電子設備、 辦公設備及其他	運輸設備	合計
1. 賬面原值						
(1) 上年年末餘額	2,064,857,068.85	289,285,545.07	148,749,137.34	397,040,104.27	4,048,119,344.11	6,948,051,199.64
(2) 本期增加金額	59,135,928.48	-	16,288,102.22	31,911,200.55	86,187,564.36	193,522,795.61
- 購置	2,396,269.01	-	758,231.65	27,450,025.27	70,903,574.54	101,508,100.47
- 在建工程轉入	44,583,900.19	-	460,652.29	4,424,762.52	12,727,376.09	62,196,691.09
- 本期投資性房地產轉入增加	289,639.52	-	-	-	-	289,639.52
- 分類調整增加	11,866,119.76	-	15,069,218.28	36,412.76	2,556,613.73	29,528,364.53
(3) 本期減少金額	(18,003,465.55)	-	(12,337,304.29)	(6,535,339.87)	(213,089,337.37)	(249,965,447.08)
- 處置或報廢	(949,789.99)	-	(502,353.11)	(6,390,590.00)	(193,259,487.72)	(201,102,220.82)
- 轉出至投資性房地產	(16,313,675.30)	-	-	-	-	(16,313,675.30)
- 本期外幣報表折算差額	(417,975.98)	-	(12,210.42)	(86,839.87)	(2,504,160.16)	(3,021,186.43)
- 分類調整減少	(322,024.28)	-	(11,822,740.76)	(57,910.00)	(17,325,689.49)	(29,528,364.53)
(4) 期末餘額	<u>2,105,989,531.78</u>	<u>289,285,545.07</u>	<u>152,699,935.27</u>	<u>422,415,964.95</u>	<u>3,921,217,571.10</u>	<u>6,891,608,548.17</u>
2. 累計折舊						
(1) 上年年末餘額	520,113,502.82	139,049,356.84	57,565,732.90	279,540,551.37	2,076,470,337.77	3,072,739,481.70
(2) 本期增加金額	43,306,411.86	10,116,868.25	12,326,810.52	14,974,065.51	251,226,252.36	331,950,408.50
- 計提	43,226,936.45	10,116,868.25	7,074,004.24	14,966,367.21	250,202,511.31	325,586,687.46
- 自投資性房地產轉入	33,395.41	-	-	-	-	33,395.41
- 分類調整增加	46,080.00	-	5,252,806.28	7,698.30	1,023,741.05	6,330,325.63
(3) 本期減少金額	(10,005,169.44)	-	(552,036.66)	(4,700,046.92)	(208,576,735.77)	(223,833,988.79)
- 處置或報廢	(227,819.08)	-	(543,100.65)	(4,587,834.49)	(200,462,438.24)	(205,821,192.46)
- 轉出至投資性房地產	(9,471,460.94)	-	-	-	-	(9,471,460.94)
- 本期外幣報表折算差額	(305,889.42)	-	(8,936.01)	(63,552.45)	(1,832,631.88)	(2,211,009.76)
- 分類調整減少	-	-	-	(48,659.98)	(6,281,665.65)	(6,330,325.63)
(4) 期末餘額	<u>553,414,745.24</u>	<u>149,166,225.09</u>	<u>69,340,506.76</u>	<u>289,814,569.96</u>	<u>2,119,119,854.36</u>	<u>3,180,855,901.41</u>
3. 減值準備						
(1) 上年年末餘額	-	-	-	-	4,685,488.03	4,685,488.03
(2) 期末餘額	-	-	-	-	<u>4,685,488.03</u>	<u>4,685,488.03</u>
4. 賬面價值						
(1) 期末賬面價值	<u>1,552,574,786.54</u>	<u>140,119,319.98</u>	<u>83,359,428.51</u>	<u>132,601,394.99</u>	<u>1,797,412,228.71</u>	<u>3,706,067,158.73</u>
(2) 上年年末賬面價值	<u>1,544,743,566.03</u>	<u>150,236,188.23</u>	<u>91,183,404.44</u>	<u>117,499,552.90</u>	<u>1,966,963,518.31</u>	<u>3,870,626,229.91</u>

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

4 固定資產(續)

(2) 固定資產情況(續)

- (1) 於2021年6月30日，本集團賬面價值為人民幣351,410,044.60元(2020年12月31日：人民幣385,514,759.00元)的固定資產用作銀行借款的抵押物。其中長期借款的抵押物賬面價值為人民幣322,201,631.20(2020年12月31日：人民幣355,714,159.01元)，短期借款的抵押物賬面價值為人民幣29,208,413.40元(2020年12月31日：人民幣29,800,599.99元)。
- (2) 除正在辦理產權證書的房屋建築物外，本集團位於廣州、清遠、佛山、韶關、肇慶、汕尾、梅州及河源等地市的若干房屋建築物由於歷史原因尚未辦妥產權證書，上述未辦妥產權證書的房屋建築物於2021年6月30日的賬面價值為人民幣285,841,512.16元(2020年12月31日：人民幣212,209,594.92元)。
- (3) 於2021年6月30日，本集團經營租賃租出的運輸設備賬面價值為人民幣8,196,842.68元(2020年12月31日：人民幣18,953,674.25元)。
- (4) 於2021年6月30日，本集團轉入清理的固定資產賬面價值為人民幣608,153.09元，其中運輸設備賬面價值人民幣608,153.09元。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

5 使用權資產

項目	房屋建築物	土地使用權	運輸設備	其他	合計
1. 賬面原值					
(1) 上年年末餘額	2,504,002,423.41	110,271,832.93	660,285,229.81	1,016,246.22	3,275,575,732.37
(2) 本期增加金額	75,564,187.95	-	-	-	75,564,187.95
- 新增租賃	19,259,027.42	-	-	-	19,259,027.42
- 重估調整	56,305,160.53	-	-	-	56,305,160.53
(3) 本期減少金額	(42,016,735.47)	-	-	-	(42,016,735.47)
- 處置	(41,880,628.62)	-	-	-	(41,880,628.62)
- 本期外幣報表折算差額	(136,106.85)	-	-	-	(136,106.85)
(4) 期末餘額	<u>2,537,549,875.89</u>	<u>110,271,832.93</u>	<u>660,285,229.81</u>	<u>1,016,246.22</u>	<u>3,309,123,184.85</u>
2. 累計折舊					
(1) 上年年末餘額	826,725,852.44	39,116,057.15	217,015,182.02	932,834.36	1,083,789,925.97
(2) 本期增加金額	86,176,412.26	2,551,186.31	37,586,333.75	82,768.31	126,396,700.63
- 計提	86,176,412.26	2,551,186.31	37,586,333.75	82,768.31	126,396,700.63
(3) 本期減少金額	(12,909,827.35)	-	-	-	(12,909,827.35)
- 處置	(12,820,709.33)	-	-	-	(12,820,709.33)
- 本期外幣報表折算差額	(89,118.02)	-	-	-	(89,118.02)
(4) 期末餘額	<u>899,992,437.35</u>	<u>41,667,243.46</u>	<u>254,601,515.77</u>	<u>1,015,602.67</u>	<u>1,197,276,799.25</u>
3. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	1,637,557,438.54	68,604,589.47	405,683,714.04	643.55	2,111,846,385.60
(2) 上年年末賬面價值	1,677,276,570.97	71,155,775.78	443,270,047.79	83,411.86	2,191,785,806.40

於2021年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣280,562,843.09元的運輸設備作為租賃抵押物（2020年12月31日：人民幣442,464,097.81元）。

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

6 無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件使用權	乘客服務牌照	站場特許經營權	線路牌使用權及	商標權及其他	合計
				及收費橋樑特許經營權	線路經營權		
1. 賬面原值							
(1) 上年年末餘額	876,657,498.94	91,737,258.12	36,880,898.18	387,478,456.26	316,547,835.99	3,794,579.24	1,713,096,526.73
(2) 本期增加金額	2,627,493.42	3,354,887.82	-	-	8,985,134.50	-	14,967,515.74
- 購置	2,627,493.42	2,068,887.82	-	-	8,985,134.50	-	13,681,515.74
- 在建工程轉入	-	1,286,000.00	-	-	-	-	1,286,000.00
(3) 本期減少金額	(45,781,909.00)	(5,144,141.54)	-	-	(2,503,234.38)	(45,900.00)	(53,475,184.92)
- 處置	(8,490.68)	(5,144,141.54)	-	-	(2,503,234.38)	(45,900.00)	(7,701,766.60)
- 本期轉入投資性房地產減少	(6,691,269.81)	-	-	-	-	-	(6,691,269.81)
- 本期外幣報表折算差額	(828,552.61)	-	-	-	-	-	(828,552.61)
- 土地價值核減	(38,253,595.90)	-	-	-	-	-	(38,253,595.90)
(4) 期末餘額	833,503,083.36	89,948,004.40	36,880,898.18	387,478,456.26	323,029,736.11	3,748,679.24	1,674,588,857.55
2. 累計攤銷							
(1) 上年年末餘額	167,794,933.93	48,504,507.28	-	285,061,190.85	175,552,849.45	1,638,451.61	678,551,933.12
(2) 本期增加金額	6,574,128.79	4,550,555.65	-	3,266,716.97	17,135,598.95	114,292.26	31,641,292.62
- 計提	6,574,128.79	4,550,555.65	-	3,266,716.97	17,135,598.95	114,292.26	31,641,292.62
(3) 本期減少金額	(1,107,753.90)	(1,146,153.52)	-	-	(2,494,168.00)	(54,967.38)	(4,803,042.80)
- 處置	(61,768.02)	(1,146,153.52)	-	-	(2,494,168.00)	(54,967.38)	(3,757,056.92)
- 本期外幣報表折算差額	(165,137.46)	-	-	-	-	-	(165,137.46)
- 本期轉入投資性房地產減少	(880,848.42)	-	-	-	-	-	(880,848.42)
(4) 期末餘額	173,261,308.82	51,908,909.41	-	288,327,907.82	190,194,280.40	1,697,776.49	705,390,182.94
3. 賬面價值							
(1) 期末賬面價值	660,241,774.54	38,039,094.99	36,880,898.18	99,150,548.44	132,835,455.71	2,050,902.75	969,198,674.61
(2) 上年年末賬面價值	708,862,565.01	43,232,750.84	36,880,898.18	102,417,265.41	140,994,986.54	2,156,127.63	1,034,544,593.61

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

6 無形資產(續)

(1) 無形資產情況(續)

- (1) 於2021年6月30日，就本集團發行的2014年公司債券(參見附註「五11應付債券」)，本集團以賬面價值為人民幣55,139,406.11元的廣深珠高速公路太平互通立交收費權(收費橋樑經營權)為交通集團提供質押反擔保(2020年12月31日：人民幣57,618,606.46元)。此外，本集團賬面價值為人民幣130,423,784.11元(2020年12月31日：人民幣192,175,047.58元)的土地使用權用作銀行借款的抵押物。其中長期借款的抵押物賬面價值為人民幣86,728,386.15元(2020年12月31日：人民幣102,354,103.08元)，短期借款的抵押物賬面價值為人民幣43,695,397.96元(2020年12月31日：人民幣89,820,944.50元)。於2021年6月30日，本集團賬面價值為人民幣931,902.00元的土地使用權用作長期應付款的抵押物(2020年12月31日：人民幣931,902.00元)。本集團無其他所有權受到限制的無形資產。
- (2) 除正在辦理產權證書的土地外，本集團位於河源、汕尾、韶關、陽江等地市的若干土地尚未辦妥產權證書，上述土地於2021年6月30日的賬面價值為人民幣7,369,514.58元(2020年12月31日：人民幣10,736,440.28元)。
- (3) 於2021年6月30日，本集團賬面價值為人民幣67,089,162.65元(2020年12月31日：人民幣87,705,163.22元)的土地使用權是通過劃撥方式取得。

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

7 短期借款

	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	398,628,695.27	373,514,500.18
其中：銀行借款	348,628,695.27	373,514,500.18
抵押借款	209,282,648.99	190,096,898.32
質押借款	-	30,000,000.00
合計	<u>607,911,344.26</u>	<u>593,611,398.50</u>

- (1) 於2021年6月30日，抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註「五4固定資產、5使用權資產及6無形資產」。
- (2) 本集團於2021年6月30日持有的短期借款均為期限為一年內的銀行和交通集團財務公司借款，年利率為2.05%-6.50% (2020年12月31日：2.05%-6.50%)。
- (3) 於2021年6月30日本集團無已到期但未償還的短期借款(2020年12月31日：無)。

8 應付賬款

(1) 按款項性質列示

	期末餘額	上年年末餘額
應付材料採購款	87,354,695.06	78,182,040.26
應付運費	108,366,832.22	149,499,203.59
應付購車款	92,053,879.48	108,076,092.31
應付工程進度款	187,848,285.59	233,591,336.02
應付服務區承包費	50,871,428.92	41,132,664.15
應付運輸燃料費	34,969,253.92	28,660,721.82
應付勞務費	9,800,753.67	10,573,529.03
其他	40,497,007.62	28,890,164.43
合計	<u>611,762,136.48</u>	<u>678,605,751.61</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

8 應付賬款(續)

(2) 按賬齡列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
3個月以內(含3個月)	354,800,691.84	501,908,790.64
3個月至6個月內(含6個月)	39,516,346.82	22,360,911.53
6個月至1年內(含1年)	107,263,602.76	45,402,092.56
1年至2年內(含2年)	38,655,686.29	46,547,145.73
2年至3年內(含3年)	10,456,194.15	51,979,008.85
3年以上	61,069,614.62	10,407,802.30
合計	<u>611,762,136.48</u>	<u>678,605,751.61</u>

註：賬齡自原始交易發生日起開始計算。

(3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

於2021年6月30日，本集團賬齡超過1年且金額大於人民幣1,000萬元的應付賬款的明細如下：

	期末餘額	未償還或結轉的原因
茂名市電白區二運運輸有限公司	<u>22,100,294.00</u>	應付購車款未達到支付條件
合計	<u>22,100,294.00</u>	

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

9 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	242,340,575.36	242,524,331.63
一年內到期的應付債券	12,326,139.00	-
一年內到期的長期應付款	51,336,332.55	21,970,748.15
一年內到期的租賃負債	222,010,071.61	267,809,024.38
合計	<u>528,013,118.52</u>	<u>532,304,104.16</u>

10 長期借款

	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	1,088,159,983.00	1,034,152,961.89
其中：銀行借款	923,617,607.16	677,252,961.89
廣東省交通集團財務有限公司	164,542,375.84	356,900,000.00
抵押借款	128,084,121.08	147,571,681.58
抵押和保證借款	183,202,726.07	214,838,070.08
質押借款	53,389,597.00	116,580,884.71
質押、抵押和保證借款	41,200,000.00	46,200,000.00
合計	<u>1,494,036,427.15</u>	<u>1,559,343,598.26</u>
減：一年內到期的長期借款		
其中：信用借款	(106,063,938.36)	(106,037,780.00)
抵押借款	(48,853,617.84)	(52,509,803.55)
抵押和保證借款	(62,197,419.16)	(64,276,748.08)
質押借款	(13,725,600.00)	(14,700,000.00)
質押、抵押和保證借款	(11,500,000.00)	(5,000,000.00)
小計	<u>(242,340,575.36)</u>	<u>(242,524,331.63)</u>
一年後到期的長期借款	1,251,695,851.79	1,316,819,266.63
其中：一年後但兩年內到期	332,784,613.74	219,306,085.65
兩年後但五年內到期	887,911,238.05	1,097,513,180.98

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

10 長期借款(續)

- (1) 於2021年6月30日，抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註「五4固定資產、5使用權資產及6無形資產」。
- (2) 本集團於2021年6月30日持有的長期借款包括銀行借款及向交通集團財務公司的借款，年利率為3.16%-4.85%(2020年12月31日：3.16%~4.90%)。
- (3) 於2021年6月30日本集團持有的抵押和保證借款包括：①子公司河源市粵運汽車運輸有限公司借入的以土地作為抵押擔保物且由股東對剩餘敞口按其持股比例承擔連帶責任擔保的借款；②子公司廣東粵運朗日股份有限公司、河源市粵運汽車運輸有限公司、清遠市粵運公共交通有限公司、韶關市粵運汽車運輸有限公司、梅州市粵運汽車運輸有限公司、茂名市電白區粵運汽車運輸有限公司借入的以車輛作為抵押擔保物且由第三方鄭州安馳擔保有限公司承擔連帶保證責任的借款。
- (4) 於2021年6月30日，本集團持有的質押借款包括：①子公司佛山市粵運公共交通有限公司以人民幣1,700,000.00元作為質押保證金的借款；②子公司清遠市粵運汽車運輸有限公司以人民幣200,000.00元作為質押保證金的借款；③子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以中央財政2019年度節能與新能源公交車運營補助資金作為質押財產的借款。
- (5) 於2021年6月30日，本集團持有的質押、抵押和保證借款為子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以中央財政2019年度節能與新能源公交車運營補助資金作為質押財產和以土地作為抵押擔保物且由粵運交通按51%承擔連帶責任擔保的借款。
- (6) 於2021年6月30日，本集團不存在逾期借款(2020年12月31日：無)。

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

11 應付債券

(1) 應付債券明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
公司債	390,592,096.08	392,533,626.17
合計	390,592,096.08	392,533,626.17

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	上年年末餘額	按面值計提利息	列轉一年內到期		期末餘額
							溢折價攤銷	非流動負債	
2014年公司債券(第一期)	400,000,000.00	2015/9/28	7年	400,000,000.00	392,533,626.17	9,747,396.85	637,212.06	(12,326,139.00)	390,592,096.08

- 本公司委託摩根士丹利華鑫證券有限責任公司作為主承銷商，於2015年9月28日公開發行2014年公司債券(第一期)，第一期發行額度為人民幣4億元，期限7年，還本付息方式為單利按年計息，每年付息一次，到期一次還本，票面利率為4.20%，附有第5年末發行人上調票面利率選擇權及投資者回售選擇權。於2020年9月28日，本公司共回購債券本金人民幣8,694,000.00元，票面利率不調整。
- 交通集團為該債券發行提供了本息全額無條件不可撤銷的連帶責任擔保。同時，本公司以廣深珠高速公路太平互通立交收費權為交通集團提供質押反擔保(詳見附註「五6無形資產」)。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

12 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期租賃負債	2,320,329,099.76	2,409,195,310.62
減：一年內到期的租賃負債	(222,01,071.61)	(267,809,024.38)
合計	<u>2,098,319,028.15</u>	<u>2,141,386,286.24</u>

13 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	—	—
調整後年初未分配利潤	1,052,303,964.69	1,291,081,241.71
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	(60,764,972.12)	(111,440,445.24)
期末未分配利潤	<u>991,538,992.57</u>	<u>1,179,640,796.47</u>

自2021年1月1日至2021年6月30日期間，本公司未宣告股利(2020同期：人民幣0.00元)。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

14 財務費用

項目	本期金額	上期金額
借款及債券利息支出	56,111,057.95	54,308,191.07
減：資本化的利息支出	(692,888.89)	(800,660.00)
淨利息支出	55,418,169.06	53,507,531.07
減：利息收入	(7,073,928.87)	(8,466,464.40)
匯兌損失	3,013,474.69	772,316.80
未確認融資費用攤銷	4,250,289.32	7,147,932.26
租賃負債利息支出	59,935,527.37	54,539,561.83
其他	4,599,496.61	5,521,212.87
合計	120,143,028.18	113,022,090.43

15 其他收益

項目	本期金額	上期金額
與資產相關的政府補助	38,700,514.60	42,811,227.18
與收益相關的政府補助	100,756,064.44	169,244,647.19
增值稅減免優惠等	25,170,339.33	33,378,280.07
合計	164,626,918.37	245,434,154.44

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

15 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／ 與收益相關
車輛更新補助	943,882.77	1,267,395.71	與資產相關
新能源車購車補貼	33,118,898.88	35,645,401.60	與資產相關
固定資產改造補貼	3,138,949.52	4,228,577.15	與資產相關
車購稅補貼	199,999.97	212,765.94	與資產相關
其他與資產相關的補貼	1,298,783.46	1,457,086.78	與資產相關
新能源車營運補助	-	117,374,174.11	與收益相關
公交線路營運補助	77,588,995.05	38,956,389.64	與收益相關
老年人刷卡優惠乘車補貼款	15,740,093.12	11,198,396.82	與收益相關
其他補助	7,426,976.27	1,715,686.62	與收益相關
合計	<u>139,456,579.04</u>	<u>212,055,874.37</u>	

16 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	6,751,981.10	(1,406,500.43)
其他	(229,690.72)	1,410,422.64
合計	<u>6,522,290.38</u>	<u>3,922.21</u>

註：本集團對上述投資的投資收益匯回不存在重大限制。

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

17 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	(4,747,496.20)	(4,010,212.33)
其他應收款壞賬損失	(693,627.38)	(3,384,385.46)
合計	(5,441,123.58)	(7,394,597.79)

18 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
固定資產處置利得	2,368,321.63	606,571.93	2,368,321.63
使用權資產處置利得	2,170,260.81	14,641.53	2,170,260.81
合計	4,538,582.44	621,213.46	4,538,582.44

19 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
政府補助	140,796.46	14,523,611.50	140,796.46
非流動資產報廢利得	1,455,149.49	8,928,081.74	1,455,149.49
其他	4,238,803.91	5,305,239.36	4,238,803.91
合計	5,834,749.86	28,756,932.60	5,834,749.86

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

19 營業外收入(續)

計入營業外收入的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／與收益相關
新冠疫情相關補助	140,796.46	6,409,508.00	與收益相關
車輛報廢補助	—	399,000.00	與收益相關
其他補助	—	7,715,103.50	與收益相關
合計	140,796.46	14,523,611.50	

20 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	63,643,060.91	51,305,300.10
遞延所得稅費用	(11,057,639.96)	(46,187,487.21)
合計	52,585,420.95	5,117,812.89

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

21 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	(60,764,972.12)	(111,440,445.24)
本公司發行在外普通股的加權平均數	799,847,800.00	799,847,800.00
基本每股收益	(0.08)	(0.14)
其中：持續經營基本每股收益	(0.08)	(0.14)
終止經營基本每股收益	-	-

(2) 稀釋每股收益

本公司在截至2021年6月30日及截至2020年6月30日止期間不存在具有稀釋性的潛在普通股，稀釋每股收益等於基本每股收益。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

22 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

補充資料	本期金額	上期金額
淨利潤	(123,988,627.62)	(182,471,269.61)
加：信用減值損失	5,441,123.58	7,394,597.79
資產減值準備	—	5,897,186.88
固定資產折舊	327,807,643.20	329,585,071.13
使用權資產攤銷	126,396,700.63	103,809,912.49
無形資產攤銷	31,641,292.62	34,220,070.99
長期待攤費用攤銷	28,028,918.07	23,469,904.02
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(4,538,582.44)	(920,449.06)
固定資產報廢損失	2,545,534.22	—
財務費用	119,603,985.75	111,795,252.86
投資損失	(6,522,290.38)	(3,922.21)
遞延所得稅資產減少	(19,119,416.24)	(38,605,525.45)
遞延所得稅負債增加	8,563,398.69	(7,581,961.76)
存貨的減少	1,268,137.96	2,448,420.16
經營性應收項目的減少	121,941,114.06	(170,851,779.25)
經營性應付項目的增加	(116,635,828.45)	126,904,767.38
其他	7,664,135.30	7,125,513.23
經營活動產生的現金流量淨額	<u>510,097,238.95</u>	<u>352,215,789.59</u>
現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,263,975,382.93	1,164,678,375.98
減：現金的期初餘額	(1,241,551,487.41)	(1,163,480,565.54)
現金及現金等價物淨增加額	<u>22,423,895.52</u>	<u>1,197,810.44</u>

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

22 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
現金	1,263,975,382.93	1,241,551,487.41
— 庫存現金	7,314,371.49	7,385,548.22
— 可隨時用於支付的銀行存款	1,256,661,011.44	1,234,165,939.19
期末現金及現金等價物餘額	1,263,975,382.93	1,241,551,487.41

23 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	14,612,601.18	質押保證金、履約保證金、旅遊質量保證金、 借款保證金、保函保證金、房改房維修資金
其他應收款	62,040,000.00	質押借款
固定資產	351,410,044.60	抵押借款
無形資產	185,563,190.22	抵押借款、質押反擔保
使用權資產	280,562,843.09	抵押借款
在建工程	6,994,499.41	抵押借款
合計	<u>901,183,178.50</u>	

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

24 政府補助

(1) 政府補助

項目	本期金額	上期金額
與資產相關的政府補助	38,700,514.60	42,811,227.18
與收益相關的政府補助	103,786,619.01	194,640,318.58
合計	142,487,133.61	237,451,545.76

(2) 與資產相關的政府補助

項目	遞延收益	本期新增	本期計入	其他減少	遞延收益期末餘額
	上年年末餘額	補助金額	其他收益金額		
車輛更新補助	3,565,886.08	-	(943,882.77)	(34,945.25)	2,587,058.06
新能源車購車補貼	216,850,901.76	19,321,946.46	(33,118,898.88)	-	203,053,949.34
固定資產改造補貼	118,830,183.09	490,000.00	(3,138,949.52)	(5,867.58)	116,175,365.99
車購稅補貼	12,438,047.63	-	(199,999.97)	-	12,238,047.66
軟件開發補助	300,000.00	-	-	-	300,000.00
其他與資產相關的補貼	15,361,019.67	182,379.15	(1,298,783.46)	-	14,244,615.36
合計	367,346,038.23	19,994,325.61	(38,700,514.60)	(40,812.83)	348,599,036.41

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

24 政府補助(續)

(3) 與收益相關的政府補助

對利潤表項目的影響	項目	本期金額	上期金額
沖減營業成本	燃油補貼款	2,889,758.11	10,872,059.89
小計		2,889,758.11	10,872,059.89
計入其他收益	公交線路營運補助	77,588,995.05	38,956,389.64
	新能源車營運補助	-	117,374,174.11
	老年人刷卡優惠乘車補貼款	15,740,093.12	11,198,396.82
	其他補助	7,426,976.27	1,715,686.62
小計		100,756,064.44	169,244,647.19
計入營業外收入	車輛報廢補助	-	399,000.00
	新冠疫情相關補助	140,796.46	6,409,508.00
	其他補助	-	7,715,103.50
小計		140,796.46	14,523,611.50
總計		103,786,619.01	194,640,318.58

25 淨流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
流動資產	2,458,155,752.47	2,555,304,908.11
減：流動負債	(2,997,820,252.59)	(3,093,408,723.34)
淨流動負債	(539,664,500.12)	(538,103,815.23)

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五 中期合併財務報表項目註釋(續)

26 總資產減流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
資產總額	10,658,846,379.04	11,052,730,259.95
減：流動負債	<u>(2,997,820,252.59)</u>	<u>(3,093,408,723.34)</u>
總資產減流動負債	<u>7,661,026,126.45</u>	<u>7,959,321,536.61</u>

六 合併範圍的變更

1 非同一控制下企業合併

本集團本報告期末發生非同一控制下企業合併。

2 同一控制下企業合併

本集團本報告期末發生同一控制下企業合併。

3 處置子公司

本集團本報告期末處置子公司。

4 其他原因的合併範圍變動

本集團子公司佛山市南海區粵運交通運輸有限公司於2021年06月09日註銷清算，在註銷日前的經營成果和現金流量已包括在自2021年1月1日至2021年6月30日止期間的合併利潤表及合併現金流量表中。

七 在其他主體中的權益

1 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
廣東高速傳媒有限公司	中國廣東	中國廣東	高速公路服務業	100.00	100.00	投資設立
粵運交通股份(香港)有限公司	中國香港	中國香港	材料物流服務業	100.00	100.00	投資設立
廣東通驛高速公路服務區有限公司	中國廣東	中國廣東	高速公路服務業	95.56	95.56	同一控制下的企業合併
廣東通驛園林綠化有限公司	中國廣東	中國廣東	高速公路服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東金道達高速公路經濟開發有限公司	中國廣東	中國廣東	高速公路服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港) (註1)	中國香港	中國香港	跨境運輸服務業	62.00	71.43	同一控制下的企業合併
港通(香港)汽車運輸有限公司	中國香港	中國香港	跨境運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東粵利佳客運有限公司(香港)	中國香港	中國香港	跨境運輸服務業	70.00	70.00	同一控制下的企業合併
粵港汽車運輸聯營有限公司(廣州) (註1)	中國廣東	中國廣東	跨境運輸服務業	62.00	71.43	同一控制下的企業合併

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七 在其他主體中的權益 (續)

1 在子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
深圳粵港汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	跨境運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東粵利佳客運有限公司(廣州)	中國廣東	中國廣東	跨境運輸服務業	70.00	70.00	同一控制下的企業合併
廣東省交通工程有限公司	中國廣東	中國廣東	房地產租賃業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東省汽車運輸集團有限公司	中國廣東	中國廣東	投資、境內運輸 服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
佛山市粵運公共交通有限公司(註1)	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	100.00	同一控制下的企業合併
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	59.62	59.62	同一控制下的企業合併
佛山市三水區粵運交通有限公司 (註1)	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	100.00	同一控制下的企業合併
廣東粵運交通拯救有限公司	中國廣東	中國廣東	交通拯救	100.00	100.00	同一控制下的企業合併

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
深圳市深威駁運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	55.00	55.00	同一控制下的企業合併
廣東粵運朗日股份有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
陽春朗日燃料有限公司	中國廣東	中國廣東	燃料銷售	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽春市粵運朗日城鄉客運站服務有限公司(註1)	中國廣東	中國廣東	站場服務業	60.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽江市粵運朗日公共汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	65.00	65.00	同一控制下的企業合併
陽春市第三汽車運輸有限責任公司(註1)	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	70.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽春市粵運朗日公共汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽春市粵運朗日城鄉客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
陽西縣粵運朗日客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
中山市粵運同興運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
中山市城東車站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
中山市粵運機場快線客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	70.00	70.00	同一控制下的企業合併
廣州市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
廣州市增城汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	60.00	60.00	同一控制下的企業合併
河源市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	55.28	55.28	同一控制下的企業合併
佛山市粵運和興運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	51.00	51.00	同一控制下的企業合併

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
陽江市粵運朗日燃料有限公司	中國廣東	中國廣東	燃料銷售	100.00	100.00	投資設立
廣東港通汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	跨境運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
陽江市粵運朗日國際旅行社有限公司	中國廣東	中國廣東	旅遊服務業	100.00	100.00	投資設立
河源市粵運城南汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	100.00	100.00	投資設立
廣州粵運交通運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
河源市粵運同興旅遊汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
河源市粵運綠都公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
陽江市陽開新形象公交有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	77.25	77.25	非同一控制下企業合併
陽江市新驛廣告有限公司	中國廣東	中國廣東	廣告服務業	100.00	100.00	投資設立
東源縣燈塔鎮粵運物業租賃有限公司	中國廣東	中國廣東	物業管理	100.00	100.00	投資設立

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七 在其他主體中的權益 (續)

1 在子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
清遠市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	66.39	66.39	非同一控制下企業合併
陽山縣粵運機動車檢測有限公司	中國廣東	中國廣東	機動車輛檢測	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
清遠市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
韶關市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	59.69	59.69	非同一控制下企業合併
韶關市寶利通機動車駕駛培訓有限公司	中國廣東	中國廣東	機動車駕駛員培訓	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
韶關市悅運旅行社有限公司	中國廣東	中國廣東	旅遊服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
乳源瑤族自治縣順達城鄉公共客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
肇慶市粵運旅行社有限公司	中國廣東	中國廣東	旅遊服務業	100.00	100.00	投資設立
陽江市粵運朗日汽車駕駛培訓有限公司	中國廣東	中國廣東	機動車駕駛員培訓	100.00	100.00	投資設立

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
汕尾市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	非同一控制下企業合併
陸豐市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
海豐縣粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
汕尾市粵運新能源汽車服務有限公司	中國廣東	中國廣東	汽車維修、充電樁 建設與運營	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
汕尾市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	85.00	85.00	非同一控制下企業合併
廣東粵運發展有限公司	中國廣東	中國廣東	商務服務業	100.00	100.00	投資設立
海豐縣粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
陸河縣粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立
陸豐市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	投資設立

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七 在其他主體中的權益 (續)

1 在子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
清遠市清新區粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
清遠市清新區粵運公共汽車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
陽江市海陵粵運朗日旅遊交通運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	65.00	65.00	投資設立
廣東陽江汽車運輸集團有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
懷集縣粵運城鄉公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
茂名市電白區粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	投資設立
韶關市廣韶客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	51.00	51.00	投資設立
梅州市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
梅州汽車客運有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
興寧汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
大埔汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
五華汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
平遠汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
蕉嶺汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
梅州江南汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
梅州汽車材料供應有限公司	中國廣東	中國廣東	汽車零配件銷售	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
大埔縣粵運機動車檢測有限責任公司	中國廣東	中國廣東	機動車輛檢測	51.00	51.00	同一控制下的企業合併

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
深圳文錦渡汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務業	100.00	100.00	投資設立
潮州市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
饒平粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
潮州市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
潮州市粵運駿馬旅遊運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	55.00	55.00	同一控制下的企業合併
潮州市鴻運旅行社有限公司	中國廣東	中國廣東	旅遊服務業	51.28	51.28	同一控制下的企業合併
潮州市長運服務有限公司	中國廣東	中國廣東	酒店服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
珠海市拱運汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接及間接 合計持股 比例(%)	享有的 表決權 比例(%)	取得方式
珠海市拱岐出租車有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
珠海市岐關觀光巴士有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
韶關市驥通途汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	境內運輸服務業	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
廣東中粵通油品經營有限公司	中國廣東	中國廣東	加油站經營	51.00	51.00	非同一控制下企業合併
廣東網上飛物流科技有限公司	中國廣東	中國廣東	商務服務業	51.72	51.72	非同一控制下企業合併

註1： 本集團通過股東協議等約定，享有的部分子企業表決權比例大於本集團直接及間接合計持股的比例。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七 在其他主體中的權益(續)

1 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬於 少數股東 的損益	本期向少數 股東宣告 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	38.00	(15,174,188.21)	-	88,500,610.77
佛山市粵運公共交通有限公司	49.00	486,163.34	1,165,993.57	149,756,541.62
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	40.38	(9,820,346.97)	-	79,222,547.80
廣東粵運朗日股份有限公司	49.00	(26,181,630.89)	-	129,168,409.27
河源市粵運汽車運輸有限公司	44.72	(12,985,696.97)	-	46,221,070.32
清遠市粵運汽車運輸有限公司	33.61	(10,385,941.34)	17,210,925.00	137,678,530.10
韶關市粵運汽車運輸有限公司	40.31	(6,858,141.87)	-	105,971,918.72
廣東中粵通油品經營有限公司	49.00	31,781,127.84	-	112,039,398.51

七 在其他主體中的權益(續)

2 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)	對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法	對本公司 活動是否 具有戰略性
廣東中油通驛能源銷售有限公司	中國廣東	中國廣東	加油站經營	51.00	權益法	是
珠海粵拱信海運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	道路運輸業	49.00	權益法	是
南方聯合產權交易中心有限公司	中國廣東	中國廣東	產權交易	25.00	權益法	是
深圳粵運投資發展有限公司	中國廣東	中國廣東	客運站經營	20.00	權益法	是
汕頭市汽車客運中心站有限公司	中國廣東	中國廣東	客運站經營	35.00	權益法	是
廣州天河客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	站場服務	20.00	權益法	是
港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	中國香港	中國香港	交通運輸	20.00	權益法	是
廣東中油粵運天然氣有限公司	中國廣東	中國廣東	燃氣批發零售	24.00	權益法	是

於2021年6月30日，本公司對合營企業或聯營企業投資變動分析見附註「五2長期股權投資」。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易

1 本集團的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司的 持股比例(%)	母公司對本公司的 表決權比例(%)
廣東省交通集團有限公司	中國廣東	股權管理	26,800,000,000.00	74.12	74.12

2 本集團的子公司情況

本集團子公司的情況詳見本附註「七 在其他主體中的權益」。

3 本集團的合營和聯營企業情況

本集團重要的合營或聯營企業詳見本附註「七 在其他主體中的權益」。

4 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
廣東博大高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東潮惠高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東潮汕環線高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東大潮高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東東方思維科技有限公司	受同一方最終控制
廣東高恩高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣佛肇高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣惠高速公路有限公司	受同一方最終控制

八 關聯方及關聯交易(續)

4 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
廣東廣樂高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東廣珠西線高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東虎門大橋有限公司	受同一方最終控制
廣東惠清高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東江中高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東交科檢測有限公司	受同一方最終控制
廣東交通實業投資有限公司	受同一方最終控制
廣東開陽高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東利通科技投資有限公司	受同一方最終控制
廣東利通置業投資有限公司	受同一方最終控制
廣東聯合電子服務股份有限公司	受同一方最終控制
廣東羅陽高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東茂湛高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東梅河高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東梅平高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東南粵物流實業有限公司	受同一方最終控制

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易(續)

4 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
廣東寧華高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東平興高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東汕汾高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東省高速公路發展股份有限公司	受同一方最終控制
廣東省高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東省公路建設有限公司	受同一方最終控制
廣東省拱北汽車運輸有限責任公司	受同一方最終控制
廣東省交通集團財務有限公司	受同一方最終控制
廣東省路橋建設發展有限公司	受同一方最終控制
廣東台山沿海高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東新粵交通投資有限公司	受同一方最終控制
廣東陽茂高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東粵通寶電子商務有限公司	受同一方最終控制
廣東肇陽高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東紫惠高速公路有限公司	受同一方最終控制

八 關聯方及關聯交易(續)

4 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
廣佛高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣深珠高速公路有限公司	受同一方最終控制
河源河龍高速公路有限公司	受同一方最終控制
京珠高速公路廣珠段有限公司	受同一方最終控制
岐關車路有限公司	受同一方最終控制
威盛運輸企業有限公司	受同一方最終控制
陽江市粵連朗日房地產開發有限公司	受同一方最終控制
雲浮市廣雲高速公路有限公司	受同一方最終控制
廣東潮惠高速公路有限公司粵東分公司	受同一方最終控制
廣東江肇高速公路管理中心	最終控制方之其他關聯方
肇慶粵肇公路有限公司	最終控制方之合營企業
保利長大工程有限公司	最終控制方之聯營企業
佛山市廣三高速公路有限公司	最終控制方之聯營企業
廣東京珠高速公路廣珠北段有限公司	最終控制方之聯營企業
陸豐深汕高速公路服務有限公司	最終控制方之聯營企業
韶關市丹霞旅遊巴士有限責任公司	最終控制方之聯營企業

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(a) 採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
廣東南粵物流實業有限公司	物資採購	22,211,722.90	66,118,704.14
廣東悅華匯商業管理有限公司	物資採購	8,724,590.90	6,778,398.28
廣東廣業粵運燃氣有限公司	物資採購	1,694,650.66	6,236,443.83
韶關市力保科技有限公司	物資採購	112,840.00	1,140,379.30
其他關聯方	物資採購	—	271,884.67
廣東虎門大橋有限公司	接受勞務	2,400,000.00	2,400,000.00
其他關聯方	接受勞務	3,098,819.45	1,817,956.85
合計		<u>38,242,623.91</u>	<u>84,763,767.07</u>

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

(b) 出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
保利長大工程有限公司	材料物流服務收入	-	316,119.91
跨境快線巴士管理有限公司	運輸收入	-	2,257,672.93
其他關聯方	運輸收入	340,903.89	2,977,686.84
其他關聯方	維修收入	669,774.80	437,234.07
其他關聯方	提供其他勞務收入	2,785,101.23	21,560,502.76
廣東省路橋建設發展有限公司	拯救服務收入	8,887,787.10	7,460,250.00
廣東省高速公路有限公司	拯救服務收入	3,638,555.44	4,546,096.74
廣東廣樂高速公路有限公司	拯救服務收入	2,941,980.41	2,101,415.09
廣東省公路建設有限公司	拯救服務收入	2,879,762.04	2,104,471.68
廣東潮惠高速公路有限公司	拯救服務收入	2,205,873.90	1,745,518.87

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 (續)

(b) 出售商品／提供勞務情況表 (續)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
廣東廣佛肇高速公路有限公司	拯救服務收入	1,732,351.40	1,237,393.87
廣東廣惠高速公路有限公司	拯救服務收入	1,234,905.64	—
廣東博大高速公路有限公司	拯救服務收入	1,233,190.99	1,054,323.11
廣東茂湛高速公路有限公司	拯救服務收入	1,056,367.95	1,247,405.70
廣東惠清高速公路有限公司	拯救服務收入	1,044,000.00	—
廣東大潮高速公路有限公司	拯救服務收入	854,490.54	—
廣東梅河高速公路有限公司	拯救服務收入	850,648.57	1,020,778.30
其他關聯方	拯救服務收入	9,068,704.56	8,449,995.48
合計		41,424,398.46	58,516,865.35

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(2) 關聯承包、出包情況

(a) 本集團承包情況表：

委託方／出包方名稱	受託方／承包方名稱	受託／承包 資產類型	受託／承包 起始日	受託／承包 終止日	託管收益／	本期確認的 託管／承包費
					承包收益 定價依據	
廣東省高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2003/4/3	2026/10/28	協議價	8,398,961.38
廣東省路橋建設發展有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2007/1/1	2034/1/12	協議價	7,925,885.27
廣東省公路建設有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2011/1/1	2035/12/31	協議價	6,079,155.02
廣東廣樂高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2014/9/27	2039/9/26	協議價	5,240,888.54
廣東寧華高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2017/9/28	2042/9/27	協議價	5,237,015.34
廣東廣珠西線高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2013/1/25	2038/1/23	協議價	5,022,066.26

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(2) 關聯承包、出包情況 (續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方/出包方名稱	受託方/承包方名稱	受託/承包 資產類型	受託/承包 起始日	受託/承包 終止日	託管收益/ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管/承包費
廣東潮惠高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2015/12/30	2041/12/31	協議價	4,254,471.09
廣東廣佛肇高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2017/1/1	2041/12/31	協議價	3,847,549.11
廣東開陽高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2003/9/3	2027/7/23	協議價	3,268,804.11
廣東惠清高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2020/10/18	公路收費終止 日	協議價	3,250,000.00
廣深珠高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2017/12/1	2027/6/30	協議價	3,147,102.68
廣東茂湛高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2009/11/27	2029/11/26	協議價	2,484,674.31

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(2) 關聯承包、出包情況(續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方／出包方名稱	受託方／承包方名稱	受託／承包 資產類型	受託／承包 起始日	受託／承包 終止日	託管收益／ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管／承包費
廣東博大高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2014/12/28	2039/12/27	協議價	2,124,536.15
廣東梅河高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2005/12/21	2033/10/2	協議價	1,739,929.83
廣東高恩高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2019/3/31	2043/12/31	協議價	1,560,630.72
廣東陽茂高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2004/12/1	公路收費 終止日	協議價	1,503,967.87
廣東省高速公路發展股份有限 公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	建設工程 移交日	公路收費 終止日	協議價	1,371,921.10
廣東肇陽高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2011/1/1	2033/12/31	協議價	1,174,488.28

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(2) 關聯承包、出包情況 (續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方/出包方名稱	受託方/承包方名稱	受託/承包 資產類型	受託/承包 起始日	受託/承包 終止日	託管收益/ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管/承包費
廣東江中高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2005/11/8	2027/11/7	協議價	1,076,647.71
廣東羅陽高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2016/10/31	2041/10/30	協議價	1,025,623.42
廣東平興高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2015/12/31	2040/12/30	協議價	936,988.63
廣東汕汾高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2009/1/1	2025/11/23	協議價	920,998.95
雲浮市廣雲高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2004/12/24	2027/12/23	協議價	688,514.13
河源河龍高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2005/6/8	2032/12/31	協議價	653,937.34

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(2) 關聯承包、出包情況(續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方/出包方名稱	受託方/承包方名稱	受託/承包 資產類型	受託/承包 起始日	受託/承包 終止日	託管收益/ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管/承包費
肇慶粵肇公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2004/1/5	2031/11/22	協議價	520,278.95
廣東梅平高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2019/8/30	2044/8/29	協議價	300,700.24
廣東台山沿海高速公路有限公司	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	服務區管理承包	2004/1/1	2028/12/31	協議價	212,094.52
廣東廣珠西線高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限 公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2013/12/1	2023/11/30	協議價	4,804,141.62
廣東省高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限 公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2010/1/27	收費經營年限 結束日	協議價	1,830,359.65
京珠高速公路廣珠段有限公司	廣東高速傳媒有限 公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009/1/1	2030/5/12	協議價	1,601,571.54

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(2) 關聯承包、出包情況 (續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方/出包方名稱	受託方/承包方名稱	受託/承包 資產類型	受託/承包 起始日	受託/承包 終止日	託管收益/ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管/承包費
廣深珠高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2017/12/1	2027/6/30	協議價	1,085,641.87
廣佛高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009/1/1	收費經營年限 結束日	協議價	821,726.49
廣東省公路建設有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2008/9/1	收費經營年限 結束日	協議價	700,926.45
廣東省路橋建設發展有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009/7/15	收費經營年限 結束日	協議價	611,729.22
廣東虎門大橋有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2018/7/21	2023/7/20	協議價	545,865.36
廣東江中高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2017/9/18	收費經營年限 結束日	協議價	528,072.60

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(2) 關聯承包、出包情況(續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方/出包方名稱	受託方/承包方名稱	受託/承包 資產類型	受託/承包 起始日	受託/承包 終止日	託管收益/	本期確認的 託管/承包費
					承包收益 定價依據	
廣東江肇高速公路管理中心	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2014/1/1	收費經營年限 結束日	協議價	435,988.87
廣東茂湛高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2016/5/31	收費經營年限 結束日	協議價	376,909.49
廣東開陽高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2008/7/24	2027/7/23	協議價	253,512.03
廣東京珠高速公路廣珠北段有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2010/7/1	2030/6/30	協議價	180,039.65
廣東陽茂高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2008/7/23	2027/7/22	協議價	130,320.32
廣東梅河高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009/4/23	收費經營年限 結束日	協議價	117,438.61

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(2) 關聯承包、出包情況 (續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方/出包方名稱	受託方/承包方名稱	受託/承包 資產類型	受託/承包 起始日	受託/承包 終止日	託管收益/ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管/承包費
雲浮市廣雲高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2011/10/22	2021/10/21	協議價	97,977.70
河源河龍高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2009/4/1	收費經營年限 結束日	協議價	75,575.39
廣東廣樂高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外 廣告資源經營	2015/9/14	收費經營年限 結束日	協議價	73,960.00
廣東潮惠高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣 告資源經營	2018/9/1	收費經營年限 結束日	協議價	46,500.00
廣東寧華高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣 告資源經營	2018/1/3	收費經營年限 結束日	協議價	36,000.00
廣東汕汾高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣 告資源經營	2012/4/11	收費經營年限 結束日	協議價	22,535.94

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(2) 關聯承包、出包情況(續)

(a) 本集團承包情況表：(續)

委託方／出包方名稱	受託方／承包方名稱	受託／承包 資產類型	受託／承包 起始日	受託／承包 終止日	託管收益／ 承包收益 定價依據	本期確認的 託管／承包費
廣東潮惠高速公路有限公司粵東分公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣告資源經營	2009/1/1	收費經營年限 結束日	協議價	12,741.67
威盛運輸企業有限公司	粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	客運承包費支出	2021/1/1	2023/12/31	協議價	1,255,290.00
威盛運輸企業有限公司	粵港汽車運輸聯營有限公司(香港)	墊付客運承包業務費用	2021/1/1	2023/12/31	協議價	345,162.88

註： 承包費支出包括使用權資產的折舊費、租賃負債的利息支出及未納入租賃負債計量的可變租賃付款額支出。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(2) 關聯承包、出包情況 (續)

(b) 本集團出包情況表：

委託方／出包方名稱	受託方／承包方名稱	委託／出包 資產類型	委託／出包 起始日	委託／出包 終止日	託管費／ 出包費 定價依據	本期確認的 託管費／ 出包費
粵港汽車運輸聯營有限公司 (香港)	威盛運輸企業有限 公司	貨運業務外包 收入	2021/1/1	2023/12/31	協議價	2,304,712.44
粵港汽車運輸聯營有限公司 (香港)	威盛運輸企業有限 公司	墊付貨運外包 業務費用	2021/1/1	2023/12/31	協議價	1,414,954.36

(3) 關聯租賃情況

(a) 本集團作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
廣東南粵物流實業有限公司	房屋及建築物	778,266.66	1,111,972.27
其他關聯方	其他	760,922.50	705,985.72
合計		<u>1,539,189.16</u>	<u>1,817,957.99</u>

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(3) 關聯租賃情況(續)

(b) 本集團作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃 相關費用	上期確認的租賃 相關費用
廣東利通置業投資有限公司	房屋建築物	3,084,642.69	4,302,075.00
其他關聯方	其他	312,634.04	1,369,304.67
合計		<u>3,397,276.73</u>	<u>5,671,379.67</u>

註：租賃相關費用，包括使用權資產的折舊費、租賃負債的利息支出及短期租賃費用。

(4) 關聯擔保情況

如附註「五11應付債券」所述，交通集團為債券發行提供了本息全額無條件不可撤銷的連帶責任擔保。同時，本公司以廣深珠高速公路太平互通立交收費權為交通集團提供質押反擔保。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(5) 關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日
拆入			
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2018/9/21	2021/6/21
廣東省交通集團財務有限公司	24,000,000.00	2018/9/21	2021/9/20
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2019/8/8	2021/6/21
廣東省交通集團財務有限公司	31,000,000.00	2019/8/8	2022/8/7
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2017/7/25	2027/7/24
廣東省交通集團財務有限公司	15,000,000.00	2018/1/25	2028/1/24
廣東省交通集團財務有限公司	5,000,000.00	2018/5/28	2028/5/27
廣東省交通集團財務有限公司	15,000,000.00	2018/8/9	2028/8/8
廣東省交通集團財務有限公司	18,500,000.00	2020/1/23	2023/1/22
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2017/7/25	2021/6/21
廣東省交通集團財務有限公司	500,000.00	2020/1/23	2021/6/21

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(5) 關聯方資金拆借(續)

關聯方	拆借金額	起始日	到期日
廣東省交通集團財務有限公司	38,000,000.00	2019/12/24	2021/1/8
廣東省交通集團財務有限公司	30,000,000.00	2020/1/13	2021/1/8
廣東省交通集團財務有限公司	6,000,000.00	2020/12/22	2021/3/9
廣東省交通集團財務有限公司	32,000,000.00	2020/12/22	2021/3/9
廣東省交通集團財務有限公司	66,400,000.00	2020/12/22	2021/3/9
廣東省交通集團財務有限公司	4,000,000.00	2020/12/23	2021/4/9
廣東省交通集團財務有限公司	4,000,000.00	2020/12/23	2021/6/21
廣東省交通集團財務有限公司	6,000,000.00	2020/12/23	2021/11/25
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2020/12/23	2021/4/9
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2020/12/23	2021/6/21

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(5) 關聯方資金拆借 (續)

關聯方	拆借金額	起始日	到期日
廣東省交通集團財務有限公司	10,000,000.00	2020/12/23	2023/12/10
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2019/12/26	2021/4/9
廣東省交通集團財務有限公司	2,000,000.00	2019/12/26	2021/6/21
廣東省交通集團財務有限公司	22,000,000.00	2019/12/26	2024/12/25
廣東省交通集團財務有限公司	17,000,000.00	2020/1/15	2023/1/14
廣東省交通集團財務有限公司	1,000,000.00	2020/1/15	2021/6/21

(6) 利息收入

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
廣東省交通集團財務有限公司	存款利息收入	<u>3,949,993.24</u>	<u>4,698,281.77</u>

八 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(7) 利息支出

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
廣東省交通集團財務有限公司	貸款利息支出	5,005,772.48	14,399,633.87
韶關市力保科技有限公司	資金池存款利息支出	1,234.45	1,443.37
合計		<u>5,007,006.93</u>	<u>14,401,077.24</u>

(8) 存放集團財務公司資金

公司名稱	期末餘額	上年年末餘額
廣東省交通集團財務有限公司	<u>427,517,250.83</u>	<u>543,623,211.15</u>

根據本集團與交通集團財務公司簽訂的《單位結算賬戶管理協議》及《人民幣協定存款總協議》，本集團在交通集團財務公司開立存款賬戶，辦理存款業務，按活期銀行存款利率或協定存款利率計息，自2021年1月1日至2021年6月30日止期間及2020年度，存款利率為0.3%~2.3%。該等資金為存放於金融機構的存款，在本集團「貨幣資金」項目中核算。

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

5 關聯交易情況 (續)

(9) 資金池安排

根據有關協議，本集團對部分關聯企業的相關銀行賬戶（以下簡稱「資金池賬戶」）的資金進行歸集並統一管理。上述資金歸集在本集團「其他應付款」項目中核算，按銀行活期存款利率計息。自2021年1月1日至2021年6月30日止期間及2020年度，上述存款利率為0.3%~0.35%。該等關聯方的資金池賬戶的資金餘額見附註「八6(2)其他應付款－資金池餘額」項目；相應利息支出見附註「八5(7)利息支出」。

(10) 商標權

廣東省汽車運輸集團有限公司於本期及上年同期將「粵運」商標使用權無償給予部分聯營企業使用。

(11) 過橋過路費

本集團下屬提供運輸服務的公司提供運輸服務時向交通集團下屬的路橋公司按當地政府及物價部門共同制定和公布的收費標準支付過路過橋費。自2018年起，本集團下屬提供運輸服務的公司通過廣東聯合電子服務股份有限公司向交通集團下屬的路橋公司結算部分過路過橋費。

(12) 關鍵管理人員薪酬

項目	本期金額	上期金額
關鍵管理人員薪酬	<u>2,963,557.33</u>	<u>2,766,586.76</u>

八 關聯方及關聯交易(續)

6 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	廣東交科檢測有限公司	37,323,856.00	(2,463,326.40)	30,604,600.00	(1,530,230.00)
	廣東虎門大橋有限公司	18,362,507.07	(918,125.35)	5,118,048.40	(310,348.71)
	廣東省路橋建設發展有限公司	7,875,758.06	(518,193.36)	5,480,861.26	(282,727.09)
	廣東梅河高速公路有限公司	2,129,473.66	(826,516.48)	1,600,095.97	(800,047.99)
	廣東利通科技投資有限公司	2,016,878.00	(170,366.95)	483,100.00	(24,155.00)
	廣東省高速公路有限公司	3,467,975.05	(848,399.58)	2,474,724.15	(1,064,394.03)
	廣東廣惠高速公路有限公司	1,674,525.64	(80,392.23)	153,129.00	(7,656.45)
	廣東茂湛高速公路有限公司	1,409,622.80	(70,481.14)	353,254.85	(17,662.74)
	廣東廣樂高速公路有限公司	1,292,548.96	(68,197.45)	507,533.58	(25,376.68)
	廣東南粵通客運聯網中心有限公司	1,291,009.07	(50,837.84)	2,022,367.76	(101,118.42)
	廣東省公路建設有限公司	1,144,536.60	(57,226.83)	402,659.33	(20,132.97)
	其他關聯方	12,224,061.49	(1,135,708.64)	4,845,754.76	(432,229.72)
合計		<u>90,212,752.40</u>	<u>(7,207,772.25)</u>	<u>54,046,129.06</u>	<u>(4,616,079.80)</u>
預付款項	廣東南粵物流實業有限公司	5,162,046.41	-	12,681,293.28	-
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	3,138,051.71	-	-	-
	廣東聯合電子服務股份有限公司	1,424,644.30	-	3,303,693.49	-
	廣東粵通寶電子商務有限公司	337,947.64	-	830,739.34	-
	廣東中油粵運天然氣有限公司	667,856.87	-	-	-
	廣東東方思維科技有限公司	377,565.66	-	377,565.66	-
	其他關聯方	622,873.89	-	2,287,766.65	-
	合計		<u>11,730,986.48</u>	<u>-</u>	<u>19,481,058.42</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

6 關聯方應收應付款項 (續)

(1) 應收項目 (續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	廣東潮汕環線高速公路有限公司	8,003,895.41	-	8,003,895.41	-
	汕頭市汽車客運中心站有限公司	4,169,368.79	(4,169,368.79)	4,221,868.79	(4,221,868.79)
	廣深珠高速公路有限公司	3,593,450.00	-	3,585,050.00	-
	汕頭市潮南粵運天島運輸有限公司	1,771,737.27	(933,614.51)	1,867,229.02	(1,810,093.25)
	汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司	1,096,106.81	(541,356.45)	1,107,895.35	(1,082,557.23)
	廣東聯合電子服務股份有限公司	2,810,872.10	(3,711.20)	3,003,657.27	(6,223.64)
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	1,688,300.00	-	1,688,300.00	-
	廣東南粵通客運聯網中心有限公司	1,581,140.05	(86,865.48)	150,769.64	(7,172.11)
	廣東省路橋建設發展有限公司	1,723,166.74	-	1,722,099.37	-
	陸豐深汕高速公路服務有限公司	1,000,000.00	-	-	-
	廣東茂湛高速公路有限公司	1,200,000.00	-	1,000,000.00	-
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-
	河源市粵運新能源有限公司	769,927.50	(38,496.38)	-	-
	廣東省公路建設有限公司	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-
	韶關市丹霞旅遊巴士有限責任公司	658,178.20	(32,908.91)	137,122.47	(6,856.12)
	廣東省高速公路有限公司	922,125.00	-	2,190,781.87	-
	深圳粵運投資發展有限公司	594,003.41	(26,078.48)	514,276.09	-
	廣東廣業粵運燃氣有限公司	504,782.53	(102,391.27)	504,782.53	(10,239.13)
	廣東陽茂高速公路有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-
其他關聯方	5,042,673.90	(219,914.89)	11,528,376.39	(226,399.03)	
合計	39,549,727.71	(6,154,706.36)	43,646,104.20	(7,371,409.30)	
應收股利	南方聯合產權交易中心有限責任公司	15,276,787.31	-	15,276,787.31	-
其他非流動資產	廣州天河客運站有限公司	9,600,000.00	-	9,600,000.00	-

八 關聯方及關聯交易(續)

6 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
應付賬款	廣深珠高速公路有限公司	6,566,315.06	10,813,307.86
	廣東省高速公路有限公司	7,519,996.03	9,555,330.49
	港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	—	5,432,648.05
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	—	2,582,394.10
	廣東紫惠高速公路有限公司	5,020,000.00	—
	廣東惠清高速公路有限公司	4,123,832.00	833,332.00
	廣東虎門大橋有限公司	3,866,346.58	2,029,153.84
	廣東悅華匯商業管理有限公司	3,041,823.51	2,871,370.70
	廣東聯合電子服務股份有限公司	2,055,664.04	1,869,289.50
	佛山市廣三高速公路有限公司	2,040,620.14	2,324,851.64
	廣東潮惠高速公路有限公司	1,647,900.00	1,114,695.53
	保利長大工程有限公司	1,621,758.03	1,782,720.87
	廣東省公路建設有限公司	1,566,596.49	1,556,140.32
	京珠高速公路廣珠段有限公司	1,407,065.63	2,656,320.47
	廣東省路橋建設發展有限公司	1,403,486.33	1,743,018.19
	廣東大潮高速公路有限公司	1,340,000.00	—
	廣佛高速公路有限公司	1,260,037.04	2,118,420.99
	廣東茂湛高速公路有限公司	755,355.24	1,117,173.04
	其他關聯方	5,748,496.85	6,297,740.76
合計	50,985,292.97	56,697,908.35	

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

6 關聯方應收應付款項 (續)

(2) 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
預收款項	廣東悅華匯商業管理有限公司	380,700.00	—
	廣東新粵交通投資有限公司	283,376.93	283,376.93
	廣東寧華高速公路有限公司	184,093.05	—
	廣東惠清高速公路有限公司	167,433.94	—
	廣東南粵通客運聯網中心有限公司	—	243,045.74
	其他關聯方	261,471.45	24,540.00
	合計	<u>1,277,075.37</u>	<u>550,962.67</u>
合同負債	廣東省公路建設有限公司	2,153,282.88	2,256,335.19
	廣東南粵通客運聯網中心有限公司	404,089.62	—
	廣東潮惠高速公路有限公司	—	884,959.14
	廣東省高速公路有限公司	—	624,736.84
	其他關聯方	545,959.80	2,159,649.67
	合計	<u>3,103,332.30</u>	<u>5,925,680.84</u>

八 關聯方及關聯交易(續)

6 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
其他應付款	廣東省拱北汽車運輸有限責任公司	12,745,679.16	14,419,022.61
	廣東省交通集團有限公司	2,944,346.83	2,944,346.83
	廣東聯合電子服務股份有限公司	2,506,816.03	2,098,341.74
	韶關市粵鴻客運汽車站有限公司	2,003,330.30	2,005,828.30
	廣州粵運軟件技術有限公司	1,843,502.00	65,500.00
	深圳粵運投資發展有限公司	1,572,995.13	1,021,548.11
	岐關車路有限公司	1,418,975.18	535,861.81
	廣東利通置業投資有限公司	1,069,014.00	1,529,539.20
	韶關市力保科技有限公司	961,500.68	631,329.28
	其他關聯方	3,784,000.23	2,716,940.37
	合計	<u>30,850,159.54</u>	<u>27,968,258.25</u>
其他應付款－資金池	韶關市力保科技有限公司	622,884.54	2,036,884.26
	陽江市粵運朗日房地產開發有限公司	180,313.38	240,256.11
	合計	<u>803,197.92</u>	<u>2,277,140.37</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八 關聯方及關聯交易 (續)

6 關聯方應收應付款項 (續)

(2) 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債			
	廣東省路橋建設發展有限公司	130,717,883.57	134,815,000.06
	廣東省高速公路有限公司	122,866,271.44	120,883,774.81
	廣東省公路建設有限公司	118,253,221.93	121,769,113.42
	廣東廣樂高速公路有限公司	91,080,696.86	97,027,854.13
	廣東寧華高速公路有限公司	70,070,609.56	17,752,702.87
	廣東潮惠高速公路有限公司	69,553,237.26	72,971,481.48
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	55,000,340.41	62,725,116.63
	廣深珠高速公路有限公司	53,645,910.24	74,724,664.62
	廣東茂湛高速公路有限公司	42,756,798.03	43,803,669.02
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	40,454,168.16	42,755,620.34
	廣東博大高速公路有限公司	38,867,834.82	39,869,013.98
	廣東開陽高速公路有限公司	37,987,533.76	37,117,872.64
	廣東高恩高速公路有限公司	32,569,671.57	34,282,515.28
	廣東梅河高速公路有限公司	28,055,592.93	27,442,578.55
	廣東省高速公路發展股份有限公司	25,134,107.46	24,368,243.29
	廣東肇陽高速公路有限公司	21,882,306.06	21,253,203.20
	廣東羅陽高速公路有限公司	21,355,032.20	20,850,923.56
	廣東平興高速公路有限公司	20,223,966.46	19,759,089.67
	廣東陽茂高速公路有限公司	18,462,967.26	21,193,510.09
	京珠高速公路廣珠段有限公司	18,206,334.03	17,710,475.57
	河源河龍高速公路有限公司	10,802,512.68	10,501,500.26
	廣東江中高速公路有限公司	10,507,364.69	12,618,807.10
	廣東汕汾高速公路有限公司	10,117,251.01	9,906,836.69
	廣東利通置業投資有限公司	9,759,077.96	-
	肇慶粵肇公路有限公司	8,770,468.07	8,525,887.73
	廣東梅平高速公路有限公司	6,642,767.49	6,488,311.54
	雲浮市廣雲高速公路有限公司	5,442,684.72	6,542,129.55
	廣東台山沿海高速公路有限公司	2,911,235.37	2,836,518.82
	廣東京珠高速公路廣珠北段有限公司	2,682,856.75	3,079,049.41
	廣東虎門大橋有限公司	517,346.58	510,374.77
	深圳粵運投資發展有限公司	-	620,351.64
	合計	1,125,298,049.33	1,114,706,190.72

八 關聯方及關聯交易(續)

6 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的非流動負債	廣東省高速公路有限公司	12,731,795.13	12,545,341.44
	廣東省路橋建設發展有限公司	8,323,669.61	8,116,764.04
	廣深珠高速公路有限公司	8,008,900.74	10,279,417.17
	廣東利通置業投資有限公司	6,004,189.98	-
	廣東開陽高速公路有限公司	5,873,083.51	5,735,004.05
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	5,771,989.54	5,590,426.64
	廣東省公路建設有限公司	4,678,813.44	4,561,848.00
	廣東廣樂高速公路有限公司	2,964,069.13	2,870,074.20
	廣東潮惠高速公路有限公司	2,656,911.12	2,590,746.49
	廣東茂湛高速公路有限公司	2,577,498.60	2,511,784.78
	廣東汕汾高速公路有限公司	2,188,370.23	2,136,037.32
	廣東寧華高速公路有限公司	2,103,297.54	4,744,056.66
	廣東陽茂高速公路有限公司	2,071,115.07	2,009,620.68
	廣東江中高速公路有限公司	1,816,568.06	1,773,126.46
	廣東梅河高速公路有限公司	1,776,889.51	1,559,716.80
	廣東博大高速公路有限公司	1,445,396.88	1,404,790.92
	京珠高速公路廣珠段有限公司	1,309,605.77	1,270,755.24
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	1,277,160.33	1,246,618.18
	其他關聯方	7,346,770.27	7,944,697.65
	合計	80,926,094.46	78,890,826.72

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

九 承諾事項

1 承諾事項

(1) 資本承擔

項目	期末餘額	上年年末餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	139,481,790.95	95,678,778.04
— 大額發包合同	19,558,695.20	—
已批准但未簽約的資本承諾	21,780,000.00	120,798,288.67
合計	<u>180,820,486.15</u>	<u>216,477,066.71</u>

十 其他重要事項

1 前期會計差錯更正

本報告期末發生重要的前期會計差錯更正事項。

2 租賃

(1) 作為承租人

項目	本期金額	上期金額
計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用	11,156,285.58	25,012,616.74
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	4,499,553.93	12,316,675.59
轉租使用權資產取得的收入	226,565,709.27	262,763,590.86
與租賃相關的總現金流出	<u>154,701,889.89</u>	<u>152,954,728.38</u>

十 其他重要事項(續)

2 租賃(續)

(2) 作為出租人

(a) 經營租賃

	本期金額	上期金額
經營租賃收入	324,715,834.75	318,504,300.00
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的 收入	<u>3,097,898.65</u>	<u>11,551,277.26</u>

於資產負債表日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	未折現租賃收款額
1年以內	615,766,084.29
1至2年	448,967,875.38
2至3年	367,202,389.49
3至4年	298,982,201.35
4至5年	254,229,192.81
5年以上	<u>1,287,790,324.94</u>
合計	<u>3,272,938,068.26</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十 其他重要事項(續)

2 租賃(續)

(2) 作為出租人(續)

(b) 融資租賃

	本期金額	上期金額
租賃投資淨額的融資收益	30,238.90	185,063.47
與未納入租賃投資淨額的可變租賃付款額相關的收入	-	-

於資產負債表日後將收到的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	租賃收款額
1年以內	92,146.00
未折現的租賃收款額小計	92,146.00
減：未實現融資收益	(1,303.11)
租賃投資淨額	90,842.89

十 其他重要事項(續)

3 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

根據本集團內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團經營業務分為三個分部，分別為高速公路服務區經營、道路客運及配套及其他業務。每個報告分部為單獨的業務分部，提供不同的產品和勞務，由於每個分部需要不同的技術及市場策略而需要進行單獨的管理。

(2) 報告分部的財務信息

2021年1-6月分部信息如下：

項目	高速公路		其他業務	分部間抵銷	合計
	服務區經營	道路客運及配套			
營業收入	1,842,636,177.83	1,188,459,989.36	91,617,668.87	(30,247,233.69)	3,092,466,602.37
其中：對外交易收入	1,820,236,543.94	1,184,235,969.78	87,994,088.65	-	3,092,466,602.37
分部間交易收入	22,399,633.89	4,224,019.58	3,623,580.22	(30,247,233.69)	-
營業成本	1,543,329,906.73	1,320,644,046.92	40,059,690.16	(23,934,631.59)	2,880,099,012.22
營業利潤	<u>186,374,683.26</u>	<u>(259,642,910.05)</u>	<u>4,405,512.80</u>	<u>(898,744.89)</u>	<u>(69,761,458.88)</u>

2020年1-6月分部信息如下：

項目	高速公路		其他業務	分部間抵銷	合計
	服務區經營	道路客運及配套			
營業收入	1,443,787,066.30	1,047,386,980.88	168,677,379.27	(58,004,345.98)	2,601,847,080.47
其中：對外交易收入	1,410,175,059.64	1,026,373,156.10	165,298,864.73	-	2,601,847,080.47
分部間交易收入	33,612,006.66	21,013,824.78	3,378,514.54	(58,004,345.98)	-
營業成本	1,169,086,362.28	1,303,995,731.62	160,110,544.97	(52,834,272.31)	2,580,358,366.56
營業利潤	<u>149,550,336.16</u>	<u>(309,744,387.66)</u>	<u>(33,001,312.43)</u>	<u>(659,324.97)</u>	<u>(193,854,688.90)</u>

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十 其他重要事項(續)

3 分部信息(續)

(2) 報告分部的財務信息(續)

2021年6月30日分部信息如下：

項目	高速公路			分部間抵銷	合計
	服務區經營	道路客運及配套	其他業務		
分部資產	3,674,326,172.76	6,438,351,087.51	3,130,760,313.96	(2,584,591,195.19)	10,658,846,379.04
分部負債	2,761,715,005.90	4,110,670,240.75	1,649,573,263.97	(852,317,049.65)	7,669,641,460.97

2020年12月31日分部信息如下：

項目	高速公路			分部間抵銷	合計
	服務區經營	道路客運及配套	其他業務		
分部資產	3,588,930,221.19	7,069,824,002.41	3,059,513,779.28	(2,665,537,742.93)	11,052,730,259.95
分部負債	2,816,862,049.64	4,428,081,755.44	1,616,261,137.70	(958,587,772.78)	7,902,617,170.00

(3) 地區信息

本集團的營業收入均來自於中國內地和中國香港，本期來自中國香港的營業收入為人民幣4,222,116.05元(上年同期：人民幣24,262,713.59元)。於2021年6月30日，本集團中國香港業務所持有的非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產)為人民幣175,242,184.69元(2020年12月31日：人民幣186,690,106.43元)。

(4) 主要客戶

本集團本期以及上年同期沒有來自單一客戶的收入超過本集團營業收入10%。

十一 母公司財務報表主要項目註釋

1 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內		
其中：3個月以內(含3個月)	43,817,365.91	45,832,864.62
3個月至6個月內(含6個月)	2,547,173.56	18,298,295.56
6個月至1年內(含1年)	19,179,058.72	18,685,302.01
1年以內小計	65,543,598.19	82,816,462.19
1年至2年內(含2年)	14,506,147.44	972,188.28
2年至3年內(含3年)	296,988.27	—
3年以上	24,651,185.75	24,651,185.75
小計	104,997,919.65	108,439,836.22
減：壞賬準備	(25,639,594.05)	(25,060,744.92)
合計	79,358,325.60	83,379,091.30

中期財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十一 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1 應收賬款(續)

(2) 應收賬款的減值

	違約損失率	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
1年以內(含1年)	5%	65,543,598.19	(3,277,179.91)	82,816,462.19	(4,140,823.18)
1年至2年(含2年)	10%	14,506,147.44	(1,450,614.74)	972,188.28	(97,218.85)
2年至3年(含3年)	30%	296,988.27	(89,096.48)	-	-
3年以上	50%	6,185,884.81	(2,357,401.98)	6,185,884.81	(2,357,401.95)
小計		86,532,618.71	(7,174,293.11)	89,974,535.28	(6,595,443.98)
單項計提壞賬準備		18,465,300.94	(18,465,300.94)	18,465,300.94	(18,465,300.94)
合計		104,997,919.65	(25,639,594.05)	108,439,836.22	(25,060,744.92)

按單項計提壞賬準備：

名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
深圳市宏寶貿易有限公司	14,264,922.29	(14,264,922.29)	100.00	債務人發生重大財務困難
廣州市竣發貿易有限公司	2,914,775.00	(2,914,775.00)	100.00	債務人目前處於註銷狀態
珠海市粵鑫源貿易發展有限公司	1,285,603.65	(1,285,603.65)	100.00	債務人違反合同逾期未償還貨款
合計	18,465,300.94	(18,465,300.94)		

十一 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1 應收賬款(續)

(3) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

項目	本期金額	上年金額
上年年末餘額	(25,060,744.92)	(30,261,492.09)
本期收回或轉回／計提	(578,849.13)	5,200,747.17
期末餘額	<u>(25,639,594.05)</u>	<u>(25,060,744.92)</u>

2 投資收益

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	31,041,143.88	23,089,828.42
權益法核算的長期股權投資收益	9,781,170.40	5,864,338.48
合計	<u>40,822,314.28</u>	<u>28,954,166.90</u>