



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



中期報告 2023

* 僅供識別

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	14
其他資料	31
未經審計的中期財務報表	39
審閱報告	39
合併資產負債表	40
母公司資產負債表	43
合併利潤表	46
母公司利潤表	48
合併現金流量表	50
母公司現金流量表	54
合併所有者權益變動表	57
母公司所有者權益變動表	59
中期財務報表附註	61

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年其H股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，以運輸服務和途中服務為核心，圍繞人的出行和物的流轉，深度經營交通網絡資源，打造專業化、多元化、便捷化的綜合出行服務平台，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

郭俊發
朱方
黃文伴
胡賢華
胡健

非執行董事

陳敏
陳楚宣

獨立非執行董事

蘇武俊
黃媛
沈家龍
張祥發

公司秘書

張莉

授權代表

郭俊發
朱方

審計師

立信會計師事務所(特殊普通合伙)
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
中信銀行
中國農業銀行
光大銀行
廣發銀行

法律顧問

海問律師事務所有限法律責任合夥(有關香港法律)
香港中環康樂廣場8號
交易廣場第一期11樓1101-1104室

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

財務摘要

	2023年 6月30日 人民幣千元	2022年 6月30日 (經重述) 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	2,388,803	1,886,617	27%
道路客運及配套業務	1,041,882	972,646	7%
太平立交運營業務	67,432	43,570	55%
其他業務	149	12,627	(99%)
營業收入總計	3,498,266	2,915,460	20%
毛利			
高速公路服務區經營業務	216,887	206,417	5%
道路客運及配套業務	26,147	(86,105)	(130%)
太平立交運營業務	55,384	31,256	77%
其他業務	7	348	(98%)
毛利總計	298,425	151,916	96%
税金及附加	(22,550)	(17,609)	28%
銷售費用	(29,118)	(26,956)	8%
管理及研發費用	(214,439)	(274,378)	(22%)
財務費用	(86,573)	(108,262)	(20%)
其他收益	174,779	189,110	(8%)
投資收益/(損失)	40,197	(3,176)	(1365%)
信用減值(損失)	(8,703)	(6,353)	37%
資產處置收益	24,084	11,708	106%
營業利潤(虧損)	176,100	(84,000)	(310%)
營業外收支	1,941	5,794	(67%)
利潤總額(虧損)	178,041	(78,205)	(328%)
所得稅費用	(33,949)	(28,745)	18%
淨利潤	144,092	(106,950)	(235%)
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤	122,634	(77,222)	(259%)
少數股東損益	21,458	(29,729)	(172%)
基本每股(虧損)(人民幣元)	0.15	(0.10)	(259%)
稀釋每股(虧損)(人民幣元)	0.15	(0.10)	(259%)

財務摘要

	2023年 6月30日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元	變幅
業績摘要			
總資產	9,212,219	9,215,602	0%
總淨資產	2,633,801	2,481,755	6%
歸屬於母公司股東權益	1,827,209	1,698,049	8%
本公司股權持有人應佔每股淨資產(人民幣元)	<u>2.28</u>	<u>2.12</u>	<u>8%</u>
毛利率	8.53%	5.21%	64%
利息盈利比率(倍)	<u>2.96</u>	<u>0.28</u>	<u>957%</u>
資產負債率	71.41%	73.07%	(2%)
流動比率(倍)	<u>0.82</u>	<u>0.63</u>	<u>29%</u>

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

2023年上半年，國際政治經濟形勢錯綜複雜，局部衝突和動盪頻發，全球經濟復甦動力不足，面臨低增長考驗。面對動盪變革的世界，中國政府透過兩會釋放大量積極信號，繼續開放、擴大需求為主的經濟發展方向不變，並採取措施推動實現可持續、高質量發展。隨着經濟社會全面恢復常態化運行，宏觀政策顯效發力，市場需求逐步恢復，生產供給持續增加，就業物價總體穩定，居民收入平穩增長，中國經濟運行整體呈現企穩回升的良好態勢。

2023年4月，習近平總書記親臨廣東視察，賦予廣東在推進中國式現代化建設中走在前列的新使命新任務。在前期積壓需求釋放、政策力量支撐等因素的共同作用下，廣東主要指標全面恢復性增長，今年上半年經濟總量超過6萬億元，穩居全國經濟總量排行榜第一位。公眾出行意願明顯恢復，上半年全省客運量同比增長68.5%。廣東交通運輸行業抓住粵港澳大灣區、交通強國建設等重大機遇，着力加快綜合交通運輸體系建設，統籌發展與安全，加快推進安全管理體系和能力現代化，為經濟高質量發展注入強勁動力。

回顧上半年工作，本集團堅持以高質量發展為主題，通過開展「五大攻堅」行動，持續推進「一企一策」各項舉措，經營基本面持續向好，集團整體實現扭虧為盈，營業收入指標實現「時間過半、任務過半」目標，淨利潤指標超時序進度完成目標任務。

發展是解決一切問題的基礎和關鍵，改革創新是事業發展的不竭動力。下半年我們將堅持改革創新，按照「推動數字化轉型，實現高質量發展」的總體思路，持續推動落實「一企一策」，確保實現「服務區業務全面深化改革、運輸業務整體扭虧、廣告及車輛救援業務平穩發展」的總目標。

主席報告

本集團2023年下半年業務發展重點如下：

一、高速公路服務區經營

1、能源業務

- (1) 深化改革，提量增效。實施「一站一策」，多渠道積極推廣會員及開發大客戶，通過多方式、個性化的精準營銷提升油品營收規模及銷售毛利額；在大油品零售和非油業務基礎上，實現油品批發業務新突破。
- (2) 加強自營品牌建設。啟動集團系統內全員營銷，拓展油品銷售，提升自營品牌服務能力，在自營油站規模化運營、精細化管理、品牌化增效上持續發力。做強做大做響「粵運能源」品牌，推動能源業務發展再創佳績。
- (3) 持續拓展加油站網絡規模。加快推進新建加油站相關前期及建設工作，對今年到期回收的加油站做好改造投資計劃，實現早投營、早收益。
- (4) 強化採購成本控制。加強國際原油及國內成品油市場行情分析工作，及時預判未來行情走勢，盡可能把握最佳採購時點。
- (5) 創新發展理念，拓展新能源業務。藉助平台資源優勢，進一步構建油、汽、電、非油品等綜合能源服務網絡。

2 · 零售業務

- (1) 大力推進數字化轉型。對標市場上知名的大型零售企業及軟件供應商，圍繞「人貨場」進行數字化轉型，在全渠道能力、顧客體驗提升、電商渠道建設、更加靈活的取貨方式和數字供應鏈上開展轉型實踐，打造適用於服務區零售業務場景需求的數字零售雲服務系統，為零售業務提供全業務、全鏈路、全渠道的數智化解決方案的工作要求。
- (2) 推進集團系統業務協同。拓展集團系統內批銷客戶，做大團購批銷業務規模；整合集團供應鏈上下游資源，拓展各類包括零售新品引進、系統內糧油、辦公用品等採購、配送合作業務。
- (3) 制定「開口營銷」方案。加大商品促銷，提升銷售客單價，進一步拉動零售業務增長；開展「全員營銷」，激勵本集團員工多渠道、多鏈路拓展市場。
- (4) 創新樂驛便利店管理模式，逐步形成大型綜合商超、中型商超、小型便利店和無人售賣等不同層次的經營類別，通過自營、批發供貨、加盟等模式運營，逐步打造零售業務差異化運營管理新模式，努力提升規模化運營效益。

3 · 招商業務

- (1) 堅持「一體化、平台化、產業化」模式，加快推進服務區招商業務提質增效。積極開展「服務區+」行動，積極與旅遊、文化、物流、特色產品銷售等產業融合，更好地服務當地經濟社會發展。
- (2) 積極推進服務區業務改革。精簡業務鏈條，明晰及優化業務流程，提升管理效能，優化人力資源配置，採用彈性用工模式，引入專業物業管理公司對部分服務區（停車區）實施整體物業管理試點；積極盤活招商資源，創造增量收入，加快推進肯德基加盟店開業；選擇效益較好的服務區，利用公共區域設立銷售專區；推進暑運期間「樂途匯」水果節臨時項目；在服務區開展中國體育彩票售賣，預製菜售賣機等平台項目，提升平台增量價值；從暑運到明年春運期間，在廣湛線的服務區商改區開展整合營銷活動。通過各類主題營銷系列活動，延長客流停留時間，提升旅客消費水平。
- (3) 堅持「一企一策」差異化特色服務區打造。提高服務區招商工作效率，因地制宜打造特色服務區。持續跟進廣湛線服務區建設進度，有序完成商業升級改造項目的招商實施及商戶進場協調工作，確保項目整體同步開業，實現無縫對接，在保障經濟效益的同時注重公共效益。
- (4) 深度挖潛、提前部署，改善平面佈局及鋪位規劃，提高面積利用率；注重閒置資源利用，發掘隱性價值，提升整體效益。

4 · 廣告業務

- (1) 優化業務流程。提升各業務環節的精細化管理，責任到人，全面提升合規管理能力和風險管控能力；推動業務管理系統升級，運用數字化、信息化手段，提高管理效能。
- (2) 重點關注資源保護以及資源新建工作。與各路段保持溝通，爭取保留現有跨線橋廣告持續經營，並積極探索新增廣告資源；優先建設重點路段優質資源。
- (3) 繼續深化直營廣告業務。提升客戶服務質量，維護鞏固老客戶的優質業務。進一步加強整合營銷，為客戶提供品牌策劃設計、多種媒介的跨省整合推廣服務；繼續開展與同行業務合作，通過置換資源等方式豐富媒體種類，助力開發新客戶。
- (4) 充分發揮策劃效能。提升策劃設計能力，團隊市場競爭能力及業務水平。面向市場要業務，全力推進拓展系統外設計、策劃活動等市場業務。

二、道路客運及配套

1、加大力度轉型升級

- (1) 推動數字化轉型。以「數字粵運」出行服務平台建設與運營項目為抓手，完成「數字粵運」出行服務平台總體框架規劃設計，初步建立會員體系，建成「數字粵運」數字化運營中心，實現「數字N+」部分業務數字化建設和上線運營，逐步實現線上標準化能力輸出。
- (2) 推動「數字客運」落地。本集團授權旗下企業廣東粵運發展有限公司與中國知名互聯網頭部運輸平台「滴滴出行」簽訂戰略合作框架協議，獨家合作廣東省區域定制客運、遠途拼車業務，結合「滴滴出行」在平台流量、營銷工具、客流組織、大數據和人工智能的長處，充分挖掘、發揮本集團的車輛、路線、品牌、管理等優勢。下半年將集團內大部分道路運輸資源遷移至線上，招募社會車輛，發展市縣區至各鄉鎮的網約小車線路，爭取更多的網約小車市場份額，深挖客運業務數字化轉型潛力。
- (3) 積極拓展站外業務。拓展包車、通勤等站外業務，持續推進全員營銷，拓寬營銷渠道，實現站外業務收入穩中有升。
- (4) 積極盤活資產。以多種形式積極推動盤活有效資產，對站場、辦公樓等物業進行整體規劃；通過壓縮辦公面積、站場客運功能，增加可出租面積，多渠道提升站場、辦公樓等物業出租率。

2 · 推進「一企一策」，優化業務結構，提升經營效益

- (1) 對虧損的縣一級經營主體進行「有效救治」實現止損減虧；推動部分運輸公司通過關停註銷、股權轉讓等方式有序退出。
- (2) 降低有息負債，防範化解債務風險。道路運輸業務雖已實現經營整體扭虧、基本面持續改善，但降低有息負債規模仍是下半年工作重點，全年有息負債同比去年要實現減少；抓住市場回暖窗口期，積極處置有市場價值的資產，緩解資金壓力；爭取地方補貼，加大追收力度。
- (3) 優化人力資源及組織機構。通過控制管理人員佔比、按業務量匹配生產人員等措施，積極推動人員結構優化，合理控制用工總量。
- (4) 落實以業績目標為導向的績效考核方案，根據年度淨利潤目標設立盈利企業、微利企業和虧損企業三檔進行考核，充分發揮績效考核「指揮棒」作用，提升員工的工作積極性，促進公司整體經營業績提升。

主席報告

3 · 持續發展高速公路車輛救援業務

- (1) 推進「數字拯救」平台建設。依託現有高速公路車輛救援服務網絡及線下服務能力優勢，著力打造全省車輛「一鍵救援」服務平台，以平台的信息化技術和服務標準化，融合全省車輛救援服務線下資源，最終實現服務範圍可覆蓋高速公路、國道及市區道路。
- (2) 搭建車輛救援資源最優配置分析數學模型，通過計算最優點位，提升原有點位的救援效率，並將計算結果報告提交路段營運管理單位，共同優化救援佈點。
- (3) 推進市場化機制。通過爭取B端客戶集採、渠道銷售、全員營銷激勵考核等措施，實現高速公路車輛救援業務會員制車輛出行保障服務金卡會員數量、增量營收持續增長。

2023年下半年業務發展重點及資金安排

業務發展投資資金的安排，本集團將採取貸款及利用經營所得資金解決。

郭俊發

執行董事、董事長

中國，廣州

2023年8月22日

業務回顧

2023年上半年，隨著疫情防控全面放開，中國經濟開始進入復甦階段，人們的出行需求得到釋放，本集團高速公路服務區經營業務、道路客運及配套業務以及太平立交運營等業務收入都有明顯增長。本集團還積極推行「一企一策」，通過精細化管理實現降本增效，集團整體實現扭虧為盈。

出行服務板塊

一、高速公路服務區經營

本集團圍繞「十四五」發展戰略規劃，緊跟市場變化，全面推動服務區經營業務改革，積極穩增長、降成本、保營收，努力推動能源、招商、零售、廣告等各項業務發展。

1、能源業務

本集團繼續做大做強能源業務，提升自營品牌，打造能源發展新動能。截止2023年6月底，本集團擁有經營權的油站209座，其中自營加油站66座，合作加油站13座，對外承包油站130座。2023年上半年主要做好以下工作：

- (1) 按照能源業務發展戰略，拓展加油站網絡，優化傳統能源與新能源發展佈局，加快推進粵北、橫荷等新建加油站投營，協調深汕西擴建服務區油站資源獲取，多渠道拓展油品銷售。
- (2) 持續開展個性化營銷活動。實施「一站一策」差異化精準營銷，開展多元化營銷活動，促進油品整體銷量及客單銷量雙提升。上半年累計開展「一站一策」營銷活動27批次，新簽約18個加油大客戶、累計簽約85個加油大客戶；積極拓展粵運能源會員客戶，提升品牌知名度，電子會員數量累計突破76萬個。
- (3) 優化服務手段。自營油站使用自動支付機、移動POS機、微信、支付寶等多種支付方式，提高油站運營效率，保障高峰期加油車輛暢行。
- (4) 積極探索綜合能源產業佈局。順應國際國內能源市場變化，加快從傳統油品銷售向新能源服務商轉型，逐步形成集加油、充電、換電等能源多元化產業發展新格局，打造能源業務發展的新型產業格局。

管理層討論及分析

2、零售業務

本集團不斷發揮區位優勢，在拓展零售業務新空間的同時，不斷優化業務結構，提升「樂驛」品牌市場競爭力。截至2023年6月底，擁有「樂驛」便利店479間。2023年上半年零售業務的主要工作包括：

- (1) 有序推進零售業務改革方案。調整零售業務管理模式，實行垂直管理，提升管理效率；逐步形成大零售、樂驛門店和無人售賣等差異化運營管理，降低人工成本。
- (2) 加速「數字零售」系統建設項目落地。適應零售業務發展需求，開始打造數字零售雲服務系統，為服務區零售業務改革轉型提供數字化基礎。
- (3) 抓住機遇，開拓業務創造新效益。充分抓住高速公路車流恢復的契機，加大營銷力度，大力拓展團購批銷客戶，開展主題營銷活動，在節假日客流高峰期設置專崗增設熟食售賣點；開展「瀘州老窖」系列商品全員營銷工作；大力拓展團購批銷客戶，新增批銷客戶26個，批銷收入較去年同期增長約40%。

3、 招商業務

本集團持續深挖服務區商業價值，豐富經營服務業態，提升平台發展能力。截至2023年6月底，已獲得經營權的服務區361個，在營服務區351個。2023年上半年主要採取以下舉措提升招商業務水平：

- (1) 推動服務區招商業務改革。精簡招商業務鏈條，明晰及優化業務流程，提升管理效能，完成機構改革；推動二廣高速7對服務區（停車區）公共服務整體外包管理落地；建立競聘上崗機制，完成服務區人員崗位優化調整。
- (2) 積極盤活招商資源。推進陽江「驛品薈」門店、暑運期間35對服務區「樂途匯」水果節項目落位投營；推進新城等8對服務區體育彩票售賣，預制菜售賣機等平台項目，提升平台增量價值；推進廣湛線梁金山、大槐、雅瑤、聖堂、新陽江等服務區整體營銷。
- (3) 多措並舉優化招租流程。積極在報刊、機構網站等重要渠道公開發佈預招租信息，提高招租推廣度，抓住經濟復甦的機遇，加大力度開展商舖招租工作，截至2023年6月底，推出招租項目共計155個，成功招租77個，招租成功率為50%，服務區已出租招商面積率為69.80%。

管理層討論及分析

4、廣告業務

本集團持續提升精細化管理能力，深挖廣告資源潛在價值，著力發展全媒體廣告業務。截至2023年6月底，本集團擁有75條高速公路廣告經營權，361個服務區廣告資源經營管理權，擁有資源509個，主要是立柱、跨線橋、龍門架、收費站頂牌、落地牌、服務區樓頂牌等。2023年上半年廣告業務主要經營舉措如下：

- (1) 保持廣告資源總體平穩。保障現有廣告資源同時增加建設新的廣告招牌，截至2023年6月底，已獲5條路段規劃，已完成3座創新落地牌基礎建設；已完成6座新增廣告立柱的現場選點及設計工作；與業主協商，加快廣清雲路跨線橋、廣珠東下沙跨線橋的重建事宜。
- (2) 加大市場營銷力度。通過提升服務質量、為客戶品牌營銷提供專業服務等方式維護老客戶，鞏固一批老客戶的業務並進一步挖掘增量合作；通過在「廣東招標網」進行「廣告資源招商」項目公開招商預披露，通過打包整租及單租的方式，以及資源整合的方式，廣泛吸納意向承租方。
- (3) 構建市場化管理機制。對廣告公司組織架構進行優化調整，更加適應市場化業務；加大對欠款客戶的催收和起訴力度，降低應收賬款金額。

二、 道路客運及配套

按照「保留採用TC公交模式的業務經營外，逐步有序退出，收縮其他境內客運業務經營」總體戰略，確定了運輸企業「逐步有序退出客運業務，因地制宜實現轉型發展」的主基調。本集團按照各家運輸企業的生產經營、資源和財務等情況，制定了「一企一策」工作方案，對運輸企業進行精細化管理，上半年實現客運業務整體扭虧，成效顯著。2023年上半年客運業務著力做好了以下工作：

1、 積極推進「一企一策」

- (1) 通過實施「一企一策」，聚焦「做精做優客運業務，確保運輸企業整體扭虧」的工作目標，大力開展客運業務營銷推廣，努力增加客運業務營業收入；推動人員結構優化，合理控制用工總量；強化成本控制，繼續降低管理成本。2023年上半年，本集團有9家運輸企業已實現盈利。
- (2) 積極追收政府補貼。加強與政府溝通，爭取政府能出台公交業務地方財政兜底補貼政策，落實政府運營補貼確認和撥付工作，上半年積極獲取新增地方運營補貼額度6,544萬元。
- (3) 降低有息負債，減少財務費用。截至2023年6月底，本集團境內運輸企業帶息負債較年初減少7,862萬元。

管理層討論及分析

2、 加大力度實現客運業務轉型發展

- (1) 積極推進「數字客運」業務。2023年上半年公司上線61條定制客運（站點巴士）線路，上半年定制客運線路日均3,200人次，高峰時段可達7,983人次。公司與中國互聯網頭部運輸平台「滴滴出行」進行深度合作，獨家合作廣東區域定制客運、遠途拼車業務，2023年上半年試點多條定制客運（站點巴士）線路，日均平峰期實載率62%；高峰時段，最高實載率可達92.54%。
- (2) 開展全員營銷。以疫情防控全面放開為契機，加大營銷力度，通過全員營銷，主動拓展定制、包車、通勤、研學遊、校車、旅運等站外業務。
- (3) 積極盤活現有站場及土地資源。通過車輛及物業處置回籠資金3,715萬元，為提升存量資源利用率，壓縮站場的客運功能面積，減少辦公面積，對存量土地、物業資源實行「應租盡租」，上半年租金收入（含合作經營收入）4,617萬元，同比增加964萬元，增幅27%。

三、持續發展高速公路車輛救援業務

本集團持續拓展高速公路車輛救援業務，截至2023年6月底，在省內分別設立粵北、粵東、粵西3個拯救中心，192個救援駐勤點，高速公路車輛救援服務里程7,010公里，路段79條；各類救援車輛676台。2023年上半年救援業務的主要工作包括：

- (1) 持續提升高速公路車輛救援保障服務能力。持續優化駐勤點位，公司根據路網及車流變化，完成優化調整後實現30分鐘到場準點率91.01%；實現60分鐘清障準點率99.86%；2023年度春節、清明、五一三大節日期間30分鐘到場準點率達91%。
- (2) 推進「數字拯救」平台建設。「數字拯救」高速公路車輛救援服務平台一期項目已完成方案設計，立項及採購工作；截止今年6月底，系統平台智能調派功能已基於現系統實現初始版本，並已部署生產環境，目前正在推進ETC新接口數據對接；資源優化配置模型已完成初始算法建模，並部署測試環境。
- (3) 拓展經營思路爭取增量業務。推動會員制出行保障服務產品市場營銷工作及全員營銷激勵；上半年實現會員制車輛出行保障服務金卡會員收入37.45萬元，金卡會員增加10,137個，平台「一鍵救援」等高速公路無憂出行服務已觸達至76,840人。

四、太平立交運營

繼續做好太平立交的營運管理，對路段整體實行日常巡查，組織實施養護及維修。

- (1) 截至2023年6月底，累計收費車流量約1,826萬車次，日均約10.14萬車次，同比增長約46.55%。
- (2) 持續落實養護維修計劃。以保障結構物的安全運營，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。

管理層討論及分析

財務回顧（2022年同期數據已經重述）

本集團截至2023年6月30日止六個月期間業績

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團營業收入為人民幣3,498,266千元（2022年同期：人民幣2,915,460千元），同比增加人民幣582,806千元，增幅20%；毛利為人民幣298,425千元（2022年同期：人民幣151,916千元），同比增加人民幣146,509千元，增幅96%。營業收入及毛利同比變化主要原因是公司積極推進服務區業務改革，拓展位外業務，高速公路服務區和運輸業務客運量客流量同比上升所致。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團累計歸屬於母公司股東（「股東」）的淨利潤人民幣122,634千元（2022年同期：歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣77,222千元），同比增加199,856千元；基本每股盈利人民幣0.15元（2022年同期：基本每股虧損人民幣0.10元），同比增加0.25元／股。增加主要原因：一是推進道路運輸業務「一企一策」，降本增效成效明顯。二是隨著疫情防控全面放開，人們的出行需求得到釋放，本集團服務區經營業務、道路客運及配套業務以及太平立交運營業務營業收入得以增加。

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和道路客運及配套業務。2023年上半年本集團營業額為人民幣3,498,266千元(2022年同期：人民幣2,915,460千元)，同比增加人民幣582,806千元或20%。

營業收入按業務分類：

	截至2023年6月30日止六個月		截至2022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	2,388,803	68%	1,886,617	65%
道路客運及配套	1,041,882	30%	972,646	33%
太平立交運營	67,432	2%	43,570	2%
其他業務	149	0%	12,627	0%
總計	<u>3,498,266</u>	<u>100%</u>	<u>2,915,460</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2023年上半年取得營業收入人民幣2,388,803千元(2022年同期：人民幣1,886,617千元)，同比增加502,186千元或增幅27%，其中：

- (1) 能源業務2023年上半年取得營業收入人民幣1,978,699千元(2022年同期：人民幣1,550,992千元)，同比增加427,707千元或增幅28%，主要是油站銷售量同比增加所致。
- (2) 零售業務2023年上半年取得營業收入人民幣265,487千元(2022年同期：人民幣169,487千元)，同比增加96,000千元或增幅57%，主要原因是公司抓住高速公路車流恢復的契機，加大營銷力度，增加商品銷量所致。
- (3) 招商業務2023年上半年取得營業收入人民幣114,617千元(2022年同期：人民幣125,456千元)，同比減少10,839千元或減幅9%，主要原因是受疫情影響商戶發生退場，空置商舖較多，且新商戶租金水平偏低導致。
- (4) 廣告業務2023年上半年取得營業收入約人民幣30,000千元(2022年同期：人民幣40,682千元)，同比減少10,682千元或減幅26%，主要是廣告立柱收入同比減少所致。

管理層討論及分析

2. 道路客運及配套

道路客運及配套業務2023年上半年取得營業收入人民幣1,041,882千元(2022年同期：人民幣972,646千元)，同比增加69,236千元，增幅7%。主要是隨著疫情防控全面放開，人們的出行需求得到釋放，客流量車流量回升所致。

3. 太平立交運營

太平立交運營2023年上半年取得營業收入約人民幣67,432千元(2022年同期：人民幣43,570千元)，同比增加23,862千元或增幅55%，主要是日均車流量同比增加所致。

4. 其他業務

其他業務2023年上半年取得營業收入人民幣149千元(2022年同期：人民幣12,627千元)，同比減少12,478千元或減幅99%。主要原因是材料物流存量業務減少所致。

毛利

本集團2023年上半年取得毛利額人民幣298,425千元(2022年同期：人民幣151,916千元)，同比增加146,509千元或增幅96%，毛利率8.53%(2022年同期：5.21%)。

毛利按業務分類：

	截至2023年6月30日止六個月		截至2022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	216,887	73%	206,417	136%
道路客運及配套	26,147	9%	(86,105)	(57%)
太平立交運營	55,384	18%	31,256	21%
其他業務	7	0%	348	0%
總計	<u>298,425</u>	<u>100%</u>	<u>151,916</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2023年上半年取得毛利額人民幣216,887千元(2022年同期：人民幣206,417千元)，同比增加10,470千元或增幅5%。毛利率9%(2022年同期：11%)。其中：

- (1) 能源業務2023年上半年取得毛利額人民幣182,944千元(2022年同期：人民幣192,695千元)，同比減少9,751千元或減幅約5%，毛利率為9%(2022年同期：12%)。主要是油品進銷差率同比下降。
- (2) 零售業務2023年上半年取得毛利額人民幣39,358千元(2022年同期：人民幣4,221千元)，同比增加35,137千元或增幅832%。毛利率為15%(2022年同期：毛利率為2%)。主要是公司加大營銷力度，收入同比增加所致。
- (3) 招商業務2023年上半年取得毛損額人民幣17,062千元(2022年同期：毛損額人民幣7,278千元)，同比毛利額減少9,784千元或減幅134%。毛損率為15%(2022年同期：毛損率6%)。主要原因是招商業務空置商舖較多導致收入減少。
- (4) 廣告業務2023年上半年取得毛利額人民幣11,647千元(2022年同期：人民幣16,779千元)，同比減少5,132千元或減幅31%。毛利率為39%(2022年同期：41%)。主要是業務收入減少所致。

管理層討論及分析

2. 道路客運及配套

道路客運及配套業務2023年上半年取得毛利額人民幣26,147千元(2022年同期：毛損額人民幣86,105千元)，同比增加毛利額112,252千元或130%，毛利率3%(2022年同期：毛損率9%)。主要原因一是推進道路運輸業務「一企一策」，降本增效成效明顯所致；二是隨著疫情防控全面放開，營業收入增長所致。

3. 太平立交運營

太平立交運營2023年上半年取得毛利額人民幣55,384千元(2022年同期：人民幣31,256千元)，同比增加24,128千元或增幅77%。毛利率為82%(2022年同期：72%)。主要是日均車流量同比增加，收入增加所致。

4. 其他業務

其他業務2023年上半年取得毛利額人民幣7千元(2022年同期：人民幣348千元)，同比減少341千元或減幅98%。毛利率為5%(2022年同期：3%)。

管理及研發費用

本集團2023年上半年發生管理及研發費用合計人民幣214,439千元(2022年同期：人民幣274,378千元)，同比減少59,939千元或減幅22%。主要得益於推進道路運輸業務「一企一策」，費用管控成效明顯。

財務費用

本集團2023年上半年發生財務費用人民幣86,573千元(2022年同期：人民幣108,262千元)，同比減少21,689千元或減幅20%。主要是同比降低有息負債所致。

其他收益

本集團2023年上半年發生其他收益人民幣174,779千元(2022年同期：人民幣189,110千元)，同比減少14,331千元或減幅8%，主要是增值稅減免優惠減少所致。

投資收益／(損失)

本集團2023年上半年發生投資收益人民幣40,197千元(2022年同期：投資損失人民幣3,176千元)，同比增加收益43,373千元或變幅1,365%，主要是隨著疫情防控全面放開，本期聯營合營公司淨利潤同比增加。

信用減值損失

本集團2023年上半年信用減值損失人民幣8,703千元(2022年同期：信用減值損失人民幣6,353千元)，同比增加減值損失2,350千元或變幅37%，主要是本期應收款項餘額同比有所增加，導致信用減值損失計提增加。

資產處置收益

本集團2023年上半年發生資產處置收益人民幣24,084千元(2022年同期：人民幣11,708千元)，同比增加12,376千元或增幅106%。

營業外收支

本集團2023年上半年營業外淨收入人民幣1,941千元(2022年同期：淨收入人民幣5,794千元)，同比減少淨收入3,853千元或減幅67%，主要是新冠疫情相關補助同比減少，以及非流動資產毀損報廢損失同比增加所致。

管理層討論及分析

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，應付合約承擔及一般營運資金等方面的現金需求。本集團積極降低有息負債，爭取最優的融資成本。本集團通過現金池的運作，加強集團內資金調配，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2023年上半年可用銀行及其他金融機構授信餘額人民幣3,234,800千元，為本集團經營貸款提供充足保障，確保本息償還無風險。

項目	2023年 6月30日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
借款(銀行及其他金融機構)	2,254,104	2,384,127
減：現金及現金等價物	1,028,204	945,099
淨債務	1,225,900	1,439,028
總負債	6,578,418	6,733,847
股東權益合計	2,633,801	2,481,755
總資本	3,859,701	3,920,783
總資產	9,212,219	9,215,602
資本負債比率	31.76%	36.70%
資產負債率	71.41%	73.07%

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

2023年上半年，本集團主要以經營所得現金及低息長期負債，應付合約承擔以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	截至	變動額
	2023年6月30日 止六個月 人民幣千元	2022年6月30日 止六個月 人民幣千元	
經營活動	395,513	128,173	267,340
投資活動	(20,824)	(85,840)	65,016
融資活動	(292,816)	(155,793)	(137,023)

經營活動

2023年上半年本集團經營活動淨流入人民幣395,513千元(2022年同期：淨流入人民幣128,173千元)，淨流入同比增加人民幣267,340千元，主要是本年收入同比增加，導致銷售商品、提供勞務收到的現金同比增加。

投資活動

2023年上半年投資活動現金淨流出人民幣20,824千元(2022年同期：淨流出人民幣85,840千元)，淨流出減少65,016千元，主要加強投資規模控制減少購建車輛等長期資產所致。

融資活動

2023年上半年籌資活動現金流量淨流出人民幣292,816千元(2022年同期：淨流出人民幣155,793千元)，淨流出增加137,023千元，主要因為償還債務支出同比增加。

管理層討論及分析

借貸

截至2023年6月30日，本集團未償還借貸人民幣2,252,104千元（2022年12月31日：人民幣2,384,127千元）。其中：(i) 無抵押短期貸款：人民幣512,625千元（2022年12月31日：人民幣598,646千元）；(ii) 有抵押短期貸款：人民幣219,592千元（2022年12月31日：人民幣145,392千元）；(iii) 有質押短期貸款：無（2022年12月31日：人民幣6,000千元）；(iv) 無抵押長期貸款：人民幣683,272千元（2022年12月31日：人民幣824,447千元）；(v) 有抵押長期貸款：人民幣413,360千元（2022年12月31日：人民幣343,358千元）；(vi) 有質押長期貸款：人民幣15,000千元（2022年12月31日：人民幣17,520千元）；(vii) 應付融資租賃款：人民幣408,255千元（2022年12月31日：人民幣448,764千元）。截至2023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31%。

重大期後事項

無。

重大投資、重大收購、出售及成立新公司

於報告期內，本公司並無進行任何重大收購、出售或成立附屬公司、聯營公司及合營企業或重大投資。

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	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 2號辦公室	香港九龍佐敦道偉晴街65、67、69、 71、73、75偉景閣一1樓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 地舖	九龍旺角西洋菜街北159號A恒安樓地舖	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2023年6月30日，本集團淨值約為人民幣399,466千元的固定資產(2022年12月31日：人民幣260,807千元)、淨值約為人民幣145,514千元的土地使用權(2022年12月31日：人民幣116,905千元)已用作借款和長期應付款抵押物。

外匯風險與對沖

除跨境運輸服務的收支外，本集團大部份收支以人民幣結算或計價。2023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。

或有負債

截至2023年6月30日，並無任何重大或有負債。

其他資料

股本

於2023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2023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2023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2023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2023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	受控法團權益	16.22%	4.20%
		(附註2)			
中國石油化工股份有限公司	H股	33,570,000	受控法團權益	16.22%	4.20%
		(附註2)			
中國石化銷售股份有限公司	H股	33,570,000	受控法團權益	16.22%	4.20%
		(附註2)			
中石化(香港)有限公司	H股	33,570,000	實益擁有人	16.22%	4.20%
		(附註2)			
Pope Asset Management, LLC	H股	22,896,247	投資經理	11.06%	2.86%
Shah Capital Management	H股	18,035,000	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68.96%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2023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。

其他資料

股份變動

截至2023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2023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2023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：

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%

除上文所披露者外，於2023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2023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內所載的除守則條文第C.1.6條之外的其他的全部守則條文。

守則條文C.1.6規定獨立非執行董事及其他非執行董事一般而言應出席股東大會，對公司股東的意見有全面、公正的了解。本公司於2023年6月15日舉行的2022年股東週年大會上，除獨立非執行董事蘇武俊先生、黃媛女士及張祥發先生之外，其他獨立非執行董事和非執行董事因工作原因均未出席。董事會認為該等偏離並未對非執行董事及獨立非執行董事了解股東意見或回應股東問題產生影響，因為2022年股東週年大會提呈的決議案不涉及關連交易或任何其他須經獨立股東批准的交易且董事會各個下屬委員會均有一名或多名委員出席會議，可以在會上對公司股東的意見實現全面、公正的了解並充分解答股東的任何疑問。

其他資料

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2023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2023年6月30日及截至本報告日期，第八屆董事會在任董事如下：

姓名	獲委任為董事日期
執行董事	
郭俊發先生	2021年11月11日
朱方先生	2022年8月31日
黃文伴先生	2020年12月22日
胡賢華先生	2022年8月31日
胡健先生	2023年6月15日
非執行董事	
陳敏先生	2016年6月7日
陳楚宣先生	2019年6月17日
獨立非執行董事	
蘇武俊先生	2022年8月31日
黃媛女士	2022年8月31日
沈家龍先生	2022年8月31日
張祥發先生	2022年8月31日

與董事、監事及行政總裁有關的資料提供

於2023年6月15日舉行的本公司2022年股東週年大會上，胡健先生獲委任為本公司執行董事，任期自該次股東大會結束之日起至本公司第八屆董事會屆滿之日止。有關詳情請參見本公司日期均為2023年5月10日的公告及通函。

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2023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蘇武俊先生(主席)和沈家龍先生，及一名非執行董事陳楚宣先生。該委員會已審閱截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期業績，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《中國註冊會計師審計準則第2101號－財務報表審閱》的規定審閱了截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期業績。

監事會

於2023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
股東代表監事	
周燭華先生	2022年8月31日
王慶偉先生	2016年6月7日
職工監事	
甄健輝先生	2014年4月15日
李向榮女士	2016年6月7日
練越斌女士	2017年8月15日
獨立監事	
段昕宏先生	2022年8月31日
蒙雪女士	2022年8月31日

其他資料

僱員及薪酬政策

本集團於2023年6月30日有16,355名僱員(2022年12月31日:17,073名)，於截至2023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8.19億元(2022年同期:約人民幣9.18億元)。

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被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2023年6月30日本集團開展培訓課程共計204項，參與培訓人員達15,277人次，課程總學時合計約200,994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2023年6月30日止六個月的中期股息。

本公司審計師

股東於2023年6月15日舉行的本公司股東週年大會審議並批准建議委任立信會計師事務所(特殊普通合夥)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共人民幣477,490,263.25元。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已裁定終結上述已受理案件，因被執行人在上述案件執行過程中均為合併破產案件的破產企業。本公司對上述被拖欠的預付款持續進行積極追收，2015年和2019年，本公司分別獲得唐山市開平區興業軋製廠合夥人三套房產以物抵債額人民幣3,424,779.00元，以及唐山興業工貿集團有限公司破產分配金額人民幣5,301,120.45元。目前，本公司對唐山興業集團的預付賬款餘額為人民幣468,764,363.80元，已全額計提減值準備，賬面淨值為0。因追回相關款項的可能性無法確定，公司已經對該筆款項進行核銷。有關詳情請參見本公司於2022年12月9日刊發的有關公告。

審閱報告

信會師報字[2023]第ZM10171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2023年6月30日的合併及母公司資產負債表，截至2023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。按照中華人民共和國財政部頒佈的《企業會計準則第32號－中期財務報告》的規定編製中期財務報表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在所有重大方面按照《企業會計準則第32號－中期財務報告》的規定編製。

立信會計師事務所
(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：
姜干

中國註冊會計師：
王耀華

中國•上海

二〇二三年八月二十二日

合併資產負債表（未經審計）

2023年6月30日

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

	附註(五)	2023年6月30日	2022年12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金		1,038,137,780.32	958,576,522.33
交易性金融資產		—	6,703,831.00
應收票據		600,000.00	—
應收賬款	1	416,478,446.06	367,089,918.68
預付款項		216,846,668.41	197,186,479.92
其他應收款		663,144,999.10	583,927,507.55
存貨		106,363,731.41	104,752,877.67
其他流動資產		28,455,402.08	37,568,737.29
流動資產合計		2,470,027,027.38	2,255,805,874.44
非流動資產：			
長期股權投資	2	358,973,026.33	330,963,888.37
其他權益工具投資	3	3,647,588.22	3,774,048.22
投資性房地產		296,263,392.81	252,249,332.12
固定資產	4	2,717,764,318.85	2,936,259,591.76
在建工程		34,309,446.75	39,634,094.62
使用權資產	5	2,005,832,267.14	1,974,043,927.79
無形資產	6	823,393,585.73	876,386,375.75
開發支出		—	8,228,268.61
商譽		26,928,052.71	26,928,052.71
長期待攤費用		247,059,068.57	273,840,261.44
遞延所得稅資產		128,586,934.81	123,924,039.55
其他非流動資產		99,434,292.91	113,564,341.80
非流動資產合計		6,742,191,974.83	6,959,796,222.74
資產總計		9,212,219,002.21	9,215,602,097.18

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併資產負債表(未經審計)

2023年6月30日

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

	附註(五)	2023年6月30日	2022年12月31日
負債和所有者權益			
流動負債：			
短期借款	7	732,217,373.29	750,037,827.58
應付票據		-	68,660,943.50
應付賬款	8	547,583,228.52	571,212,763.22
預收款項		105,643,413.43	100,265,629.12
合同負債		46,426,154.29	41,035,825.07
應付職工薪酬		212,302,970.80	236,847,771.07
應交稅費		69,273,039.28	60,075,732.33
其他應付款		710,122,482.52	691,116,164.00
一年內到期的非流動負債	9	577,793,169.99	1,027,975,915.81
其他流動負債		19,639,335.06	19,500,000.00
流動負債合計		3,021,001,167.18	3,566,728,571.70
非流動負債：			
長期借款	10	865,268,618.55	489,194,107.59
租賃負債	11	1,939,829,032.23	1,846,526,980.15
長期應付款		114,217,782.61	143,631,667.20
長期應付職工薪酬		165,377,873.18	173,180,918.62
遞延收益	12	414,992,661.51	452,021,471.51
遞延所得稅負債		57,731,013.53	62,562,904.22
非流動負債合計		3,557,416,981.61	3,167,118,049.29
負債合計		6,578,418,148.79	6,733,846,620.99

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併資產負債表（未經審計）

2023年6月30日

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

	附註(五)	2023年6月30日	2022年12月31日
負債和所有者權益（續）			
所有者權益：			
股本		799,847,800.00	799,847,800.00
資本公積		18,675,842.63	18,675,842.63
其他綜合收益		(33,144,820.43)	(36,126,897.89)
專項儲備	13	31,522,581.02	27,978,954.27
盈餘公積		241,393,938.42	241,393,938.42
未分配利潤	14	768,913,204.31	646,279,200.57
		<hr/>	<hr/>
歸屬於母公司所有者權益合計		1,827,208,545.95	1,698,048,838.00
少數股東權益		806,592,307.47	783,706,638.19
		<hr/>	<hr/>
所有者權益合計		<u>2,633,800,853.42</u>	<u>2,481,755,476.19</u>
		<hr/>	<hr/>
負債和所有者權益總計		<u>9,212,219,002.21</u>	<u>9,215,602,097.18</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

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）

2023年6月30日

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

	附註(十二)	2023年6月30日	2022年12月31日
資產			
流動資產：			
貨幣資金		469,508,658.11	531,227,776.24
應收賬款	1	26,177,638.30	27,975,868.99
預付款項		4,819,891.28	5,121,036.63
其他應收款		163,443,857.42	178,668,377.93
存貨		244,980.11	134,966.64
其他流動資產		736,897.68	486,590.25
流動資產合計		664,931,922.90	743,614,616.68
非流動資產：			
長期應收款		47,700,000.00	48,000,000.00
長期股權投資		1,831,762,532.61	1,830,255,438.19
其他權益工具投資		927,412.45	927,412.45
固定資產		7,084,975.15	5,095,017.01
在建工程		2,276,000.00	5,712,168.63
使用權資產		4,998,218.83	8,344,507.31
無形資產		42,442,109.36	48,455,713.46
長期待攤費用		395,896.93	1,066,860.20
非流動資產合計		1,937,587,145.33	1,947,857,117.25
資產總計		2,602,519,068.23	2,691,471,733.93

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司資產負債表（未經審計）

2023年6月30日

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

	2023年6月30日	2022年12月31日
負債和所有者權益		
流動負債：		
應付賬款	9,867,611.99	6,555,928.47
合同負債	5,085,758.15	6,285,758.15
應付職工薪酬	19,494,770.65	20,988,812.60
應交稅費	5,402,872.42	5,460,961.31
其他應付款	342,791,958.07	451,940,601.97
一年內到期的非流動負債	7,600,503.82	257,379,425.10
流動負債合計	390,243,475.10	748,611,487.60
非流動負債：		
長期借款	393,500,000.00	148,000,000.00
租賃負債	993,138.83	1,153,930.10
非流動負債合計	394,493,138.83	149,153,930.10
負債合計	784,736,613.93	897,765,417.70

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司資產負債表（未經審計）

2023年6月30日

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

	2023年6月30日	2022年12月31日
負債和所有者權益（續）		
所有者權益：		
股本	799,847,800.00	799,847,800.00
資本公積	117,238,669.53	117,238,669.53
盈餘公積	248,671,931.53	248,671,931.53
未分配利潤	652,024,053.24	627,947,915.17
所有者權益合計	<u>1,817,782,454.30</u>	<u>1,793,706,316.23</u>
負債和所有者權益總計	<u>2,602,519,068.23</u>	<u>2,691,471,733.93</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

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）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註(五)	2023年1-6月	2022年1-6月 (經重述)
一、營業總收入		3,498,266,113.58	2,915,459,860.63
其中：營業收入		3,498,266,113.58	2,915,459,860.63
二、營業總成本		3,552,521,726.49	3,190,748,429.47
其中：營業成本		3,199,841,491.34	2,763,543,465.01
稅金及附加		22,550,126.34	17,609,242.40
銷售費用		29,117,916.36	26,955,697.77
管理費用		213,112,406.51	272,930,513.55
研發費用		1,326,633.35	1,447,743.14
財務費用	15	86,573,152.59	108,261,767.60
加：其他收益	16	174,778,978.53	189,110,205.39
投資收益	17	40,196,861.00	(3,176,443.16)
信用減值損失	18	(8,703,453.77)	(6,352,869.14)
資產處置收益	19	24,083,715.73	11,708,170.50
三、營業利潤		176,100,488.58	(83,999,505.25)
加：營業外收入	20	5,936,624.04	7,884,209.66
減：營業外支出		3,995,931.91	2,090,107.05
四、利潤總額		178,041,180.71	(78,205,402.64)
減：所得稅費用	21	33,948,683.95	28,745,077.32
五、淨利潤		144,092,496.76	(106,950,479.96)
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		144,092,496.76	(106,950,479.96)
2. 終止經營淨利潤		-	-
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		122,634,003.74	(77,221,703.23)
2. 少數股東損益		21,458,493.02	(29,728,776.73)

合併利潤表(未經審計)

2023年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2023年1-6月	2022年1-6月 (經重述)
六、其他綜合收益的稅後淨額		4,740,143.57	6,700,518.42
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		2,982,077.46	3,772,412.87
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		91,371.57	-
1. 重新計量設定受益計劃變動額		91,371.57	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		2,890,705.89	3,772,412.87
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	(1,109,461.62)
2. 外幣財務報表折算差額		2,890,705.89	4,881,874.49
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		1,758,066.11	2,928,105.55
七、綜合收益總額		148,832,640.33	(100,249,961.54)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		125,616,081.20	(73,449,290.36)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		23,216,559.13	(26,800,671.18)
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	22	0.15	(0.10)
(二) 稀釋每股收益(元/股)	22	0.15	(0.10)

2022年發生同一控制下企業合併的，自2022年1月1日至6月30日止期間被合併方在合併前實現的淨利潤為人民幣17,948.63元。

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

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）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註(十二)	2023年1-6月	2022年1-6月
一、營業收入		75,870,797.56	56,622,204.94
減：營業成本		20,001,538.18	23,564,674.64
税金及附加		373,435.76	152,616.84
銷售費用		7,714.00	55,083.58
管理費用		31,382,992.29	31,179,196.27
研發費用		528,151.64	-
財務費用		867,340.36	13,400,388.42
加：其他收益		-	33,538.32
投資收益	2	1,954,359.67	11,677,277.77
信用減值損失		(570,820.47)	1,875,623.73
		24,093,164.53	1,856,685.01
二、營業利潤		24,093,164.53	1,856,685.01
加：營業外收入		-	213,324.48
減：營業外支出		17,026.46	7,307.26
		24,076,138.07	2,062,702.23
三、利潤總額		24,076,138.07	2,062,702.23
減：所得稅費用		-	473,740.44

母公司利潤表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註（十二）	2023年1-6月	2022年1-6月
四、淨利潤		<u>24,076,138.07</u>	<u>1,588,961.79</u>
（一）持續經營淨利潤		24,076,138.07	1,588,961.79
（二）終止經營淨利潤		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		<u>-</u>	<u>-</u>
六、綜合收益總額		<u>24,076,138.07</u>	<u>1,588,961.79</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

主管會計工作負責人：黃文件

會計機構負責人：冷雪林

合併現金流量表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註(五)	2023年1-6月	2022年1-6月 (經重述)
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		3,792,983,682.66	3,174,258,371.89
收到的稅費返還		-	46,908,191.45
收到其他與經營活動有關的現金		230,231,755.35	135,207,543.93
經營活動現金流入小計		4,023,215,438.01	3,356,374,107.27
購買商品、接受勞務支付的現金		2,607,981,019.39	2,117,341,367.81
支付給職工以及為職工支付的現金		824,581,492.58	930,559,083.12
支付的各項稅費		148,466,297.15	99,567,186.27
支付其他與經營活動有關的現金		46,674,103.37	80,733,507.55
經營活動現金流出小計		3,627,702,912.49	3,228,201,144.75
經營活動產生的現金流量淨額	23	395,512,525.52	128,172,962.52

合併現金流量表(未經審計)

2023年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2023年1-6月	2022年1-6月 (經重述)
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		182,905.99	—
取得投資收益收到的現金		12,983,676.00	30,248,955.28
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的 現金淨額		41,825,302.17	11,059,420.07
收到其他與投資活動有關的現金		12,536,479.02	—
投資活動現金流入小計		67,528,363.18	41,308,375.35
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		87,904,755.02	127,148,620.97
支付其他與投資活動有關的現金		447,265.25	—
投資活動現金流出小計		88,352,020.27	127,148,620.97
投資活動產生的現金流量淨額		(20,823,657.09)	(85,840,245.62)

合併現金流量表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註(五)	2023年1-6月	2022年1-6月 (經重述)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		-	8,060,206.00
取得借款收到的現金		811,983,576.64	684,090,033.71
收到其他與籌資活動有關的現金		3,000,000.00	9,792,565.68
籌資活動現金流入小計		814,983,576.64	701,942,805.39
償還債務支付的現金		903,497,554.01	658,236,946.32
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		37,608,824.04	53,325,100.73
支付其他與籌資活動有關的現金		166,693,437.58	146,173,414.84
籌資活動現金流出小計		1,107,799,815.63	857,735,461.89
籌資活動產生的現金流量淨額		(292,816,238.99)	(155,792,656.50)

合併現金流量表(未經審計)

2023年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註(五)	2023年1-6月	2022年1-6月 (經重述)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>1,232,364.20</u>	<u>2,997,240.91</u>
五、現金及現金等價物淨增加額	23	83,104,993.64	(110,462,698.69)
加：期初現金及現金等價物餘額	23	<u>945,099,019.66</u>	<u>1,249,782,490.33</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	23	<u>1,028,204,013.30</u>	<u>1,139,319,791.64</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

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）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	80,661,098.43	82,418,232.44
收到的稅費返還	-	858,645.64
收到其他與經營活動有關的現金	5,932,110.65	17,809,338.64
經營活動現金流入小計	86,593,209.08	101,086,216.72
購買商品、接受勞務支付的現金	6,281,262.72	49,951,553.81
支付給職工以及為職工支付的現金	21,032,979.37	19,999,398.60
支付的各項稅費	2,641,429.14	1,511,492.41
支付其他與經營活動有關的現金	44,653,025.62	41,784,360.83
經營活動現金流出小計	74,608,696.85	113,246,805.65
經營活動產生的現金流量淨額	11,984,512.23	(12,160,588.93)

母公司現金流量表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	447,265.25	—
取得投資收益收到的現金	—	29,036,473.43
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	4,340.00	—
收到其他與投資活動有關的現金	24,403,757.47	—
投資活動現金流入小計	24,855,362.72	29,036,473.43
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	303,449.00	16,098.91
投資支付的現金	—	8,389,200.00
支付其他與投資活動有關的現金	6,000,000.00	—
投資活動現金流出小計	6,303,449.00	8,405,298.91
投資活動產生的現金流量淨額	18,551,913.72	20,631,174.52

母公司現金流量表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量		
取得借款收到的現金	<u>248,500,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
籌資活動現金流入小計	<u>248,500,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
償還債務支付的現金	249,500,000.00	54,153,750.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	6,678,000.14	9,553,123.54
支付其他與籌資活動有關的現金	<u>84,577,543.94</u>	<u>24,525,593.50</u>
籌資活動現金流出小計	<u>340,755,544.08</u>	<u>88,232,467.04</u>
籌資活動產生的現金流量淨額	<u>(92,255,544.08)</u>	<u>(48,232,467.04)</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額	(61,719,118.13)	(39,761,881.45)
加：期初現金及現金等價物餘額	<u>531,227,776.24</u>	<u>636,649,721.64</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	<u>469,508,658.11</u>	<u>596,887,840.19</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

主管會計工作負責人：黃文伴

會計機構負責人：冷雪林

合併所有者權益變動表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2023年1-6月								
	歸屬於母公司所有者權益								
	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	所有者權益合計
一、2022年12月31日餘額	799,847,800.00	18,675,842.63	(36,126,897.89)	27,978,954.27	241,393,938.42	646,279,200.57	1,698,048,838.00	783,706,638.19	2,481,755,476.19
二、2023年1月1日餘額	799,847,800.00	18,675,842.63	(36,126,897.89)	27,978,954.27	241,393,938.42	646,279,200.57	1,698,048,838.00	783,706,638.19	2,481,755,476.19
三、本期增減變動金額	-	-	2,982,077.46	3,543,626.75	-	122,634,003.74	129,159,707.95	22,885,669.28	152,045,377.23
（一）綜合收益總額	-	-	2,982,077.46	-	-	122,634,003.74	125,616,081.20	23,216,559.13	148,832,640.33
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	(808,932.44)	(808,932.44)
1. 所有者投入的									
普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(808,932.44)	(808,932.44)
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(351,131.95)	(351,131.95)
1. 對所有者（或股東）									
的分配	-	-	-	-	-	-	-	(351,131.95)	(351,131.95)
（四）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）專項儲備	-	-	-	3,543,626.75	-	-	3,543,626.75	829,174.54	4,372,801.29
1. 本期提取	-	-	-	16,396,606.28	-	-	16,396,606.28	7,935,750.58	24,332,356.86
2. 本期使用	-	-	-	12,852,979.53	-	-	12,852,979.53	7,106,576.04	19,959,555.57
四、2023年6月30日餘額	799,847,800.00	18,675,842.63	(33,144,820.43)	31,522,581.02	241,393,938.42	768,913,204.31	1,827,208,545.95	806,592,307.47	2,633,800,853.42

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併所有者權益變動表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2022年1-6月								
	歸屬於母公司所有者權益								
	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	所有者權益合計
一、2021年12月31日餘額	799,847,800.00	30,822,841.46	(38,549,691.47)	22,981,970.80	228,567,221.55	816,260,050.18	1,859,930,192.52	893,277,899.38	2,753,208,091.90
二、2022年1月1日餘額	799,847,800.00	30,822,841.46	(38,549,691.47)	22,981,970.80	228,567,221.55	816,260,050.18	1,859,930,192.52	893,277,899.38	2,753,208,091.90
三、本期增減變動金額	-	167,158.57	3,772,412.87	3,190,985.40	-	(77,221,703.23)	(70,091,146.39)	(22,295,976.57)	(92,387,122.96)
（一）綜合收益總額	-	-	3,772,412.87	-	-	(77,221,703.23)	(73,449,290.36)	(26,800,671.18)	(100,249,961.54)
（二）所有者投入和減少資本	-	167,158.57	-	-	-	-	167,158.57	8,173,951.94	8,341,110.51
1. 所有者投入的									
普通股	-	-	-	-	-	-	-	8,060,206.00	8,060,206.00
2. 其他	-	167,158.57	-	-	-	-	167,158.57	113,745.94	280,904.51
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,516,197.24)	(6,516,197.24)
1. 對所有者（或股東）									
的分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,516,197.24)	(6,516,197.24)
（四）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）專項儲備	-	-	-	3,190,985.40	-	-	3,190,985.40	2,846,939.91	6,037,925.31
1. 本期提取	-	-	-	14,896,513.87	-	-	14,896,513.87	9,477,348.66	24,373,862.53
2. 本期使用	-	-	-	11,705,528.47	-	-	11,705,528.47	6,630,408.75	18,335,937.22
四、2022年6月30日餘額（經重述）	799,847,800.00	30,990,000.03	(34,777,278.60)	26,172,956.20	228,567,221.55	739,038,346.95	1,789,839,046.13	870,981,922.81	2,660,820,968.94

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

主管會計工作負責人：黃文件

會計機構負責人：冷雪林

母公司所有者權益變動表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2023年1-6月					
	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、 2022年12月31日餘額	799,847,800.00	117,238,669.53	-	248,671,931.53	627,947,915.17	1,793,706,316.23
二、 2023年1月1日餘額	799,847,800.00	117,238,669.53	-	248,671,931.53	627,947,915.17	1,793,706,316.23
三、 本期增減變動金額	-	-	-	-	24,076,138.07	24,076,138.07
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	24,076,138.07	24,076,138.07
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	114,866.50	-	-	114,866.50
2. 本期使用	-	-	114,866.50	-	-	114,866.50
四、 2023年6月30日餘額	799,847,800.00	117,238,669.53	-	248,671,931.53	652,024,053.24	1,817,782,454.30

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

母公司所有者權益變動表（未經審計）

2023年1-6月

（除特殊註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2022年1-6月					
	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、 2021年12月31日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	229,114,461.18	451,930,682.03	1,609,406,533.44
二、 2022年1月1日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	229,114,461.18	451,930,682.03	1,609,406,533.44
三、 本期增減變動金額	-	-	-	-	1,588,961.79	1,588,961.79
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	1,588,961.79	1,588,961.79
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	56,345.90	-	-	56,345.90
2. 本期使用	-	-	56,345.90	-	-	56,345.90
四、 2022年6月30日餘額	799,847,800.00	128,513,590.23	-	229,114,461.18	453,519,643.82	1,610,995,495.23

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：郭俊發

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

截至2023年6月30日止六個月期間

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(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：中國廣東省廣州市機場路1731-1735號8樓，法定代表人：郭俊發。

本中期財務報表業經公司董事會於2023年8月22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」。

本公司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

本中期財務報表按照中華人民共和國財政部頒布的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製，本中期財務報表附註相對年度財務報表附註而言進行了適當的簡化，並不包括在年度財務報表中列示的所有信息和披露內容。本中期財務報表應與本公司編製的2022年度的財務報表一併閱讀。此外，本中期財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發布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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

本中期財務報表以持續經營為基礎編製。

於2023年6月30日，本集團的流動負債已超過流動資產人民幣550,974,139.80元。鑑於截至2023年6月30日止，本集團已獲充足的金融機構授予的尚未使用的綜合授信額度，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，因此本中期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

本中期財務報表符合《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求，真實、完整地反映了本集團2023年6月30日的合併及母公司財務狀況以及截至2023年6月30日止六個月期間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。本中期財務報表的會計期間為自2023年1月1日至2023年6月30日止期間。

3. 營業周期

本公司營業周期為12個月。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

4. 記賬本位幣

人民幣為本集團及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團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。本集團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

截至2023年6月30日止六個月期間

(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，合併範圍包括本集團及全部子公司。控制，是指公司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

本集團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，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本集團與子公司、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、會計期間與本集團不一致的，在編製合併財務報表時，按本集團的會計政策、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。

(1) 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)

(1) 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

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

(2) 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)

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

截至2023年6月30日止六個月期間

(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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 確認出售本集團享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本集團份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 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

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

(1) 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。

(2) 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

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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)

(6) 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。

(7) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

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。

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。

公司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：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 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。

(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)

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：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 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。

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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

4) 金融負債終止確認(續)

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。

(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。

(1) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(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)

(3) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

(4) 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。

(5) 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。

(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)

(6) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法

(2) 包裝物採用一次轉銷法

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

2) 初始投資成本的確定

(1) 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。

(2) 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。

(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

(1) 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。

(2) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

(2) 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。

(3) 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。

(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)

(3) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入本集團；
- (2) 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。

(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	3-20	0	5.00-33.33
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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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：

- (1) 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；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 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。

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

1) 無形資產的確認和計量

無形資產除收費橋樑特許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) 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
軟件使用權	5-10
乘客服務牌照	不確定
站場特許經營權	38
收費橋樑特許經營權	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。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

18. 無形資產(續)

2) 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特許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。

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。

3) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

4) 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：

- (1) 開發形成的某項產品或工序等在技術和商業上可行；
- (2) 本集團有充足的資源和意向完成開發工作；
- (3) 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。

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

21. 長期資產減值(續)

對於因企業合併形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每期期末進行減值測試。

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。

(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

(1) 設定提存計劃

本集團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，本集團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。本集團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，本集團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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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(續)

2) 離職後福利的會計處理方法(續)

(2) 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。

如果該負債預期在財務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。

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

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。

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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

(1) 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完成時，本集團確認收入。

公共交通服務收入還包括本集團通過經營公共交通共同體模式業務取得的收入。根據本集團與當地公共交通管理部門簽訂的協議，本集團負責運營指定區域部分公交線路，線路運營中所產生的全部票款收入由當地公共交通管理部門享有，其按月根據各運營線路的實際運營里程和《公共交通服務合同》中約定的線路公里價格計算方法與本集團結算營運收入。

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。當車隊客戶已接受相關服務並負有現時付款義務時，本集團確認收入。

(2) 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。

(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)

(3) 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。

(4) 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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。

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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(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：

- 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；
- 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。

(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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) 本公司作為承租人

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。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃(續)

1) 本公司作為承租人(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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

2) 本公司作為出租人

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。

(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、應急部《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[2022]136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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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。本集團的關聯方還包括企業所屬企業集團的其他成員單位(包括母公司和子公司)的合營企業或聯營企業，以及對企業實施共同控制的投資方的其他合營企業或聯營企業等。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。

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

1) 應收款項的減值準備

對於應收賬款，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。

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。

本集團基於歷史信用損失經驗、使用準備矩陣計算應收款項的預期信用損失，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。在預計整個存續期內預期信用損失時，需要對發生違約的風險、預期收取的所有現金流量等作出重大判斷。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

33. 主要會計估計及判斷(續)

2) 除存貨及金融資產外的其他資產減值

如附註(三)、21所述，本集團在資產負債表日對除存貨及金融資產外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示除存貨及金融資產外的其他資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。當本集團不能可靠獲得資產(或資產組)的公開市價，且不能可靠估計資產的公允價值時，本集團將預計未來現金流量的現值作為可收回金額。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

在對商譽進行減值測試時，需計算包含商譽的相關資產組或者資產組組合的預計未來現金流量現值，並需要對該資產組或資產組組合的未來現金流量進行預計，同時確定一個適當地反映當前市場貨幣時間價值和資產特定風險的稅前折現率。

3) 投資性房地產、固定資產、無形資產以及長期待攤費用等資產的折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產、無形資產以及長期待攤費用等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。資產使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

33. 主要會計估計及判斷(續)

4) 遞延所得稅資產

在估計未來期間能夠取得足夠的應納稅所得額用以利用可抵扣暫時性差異時，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，並以預期收回該資產期間的適用所得稅稅率為基礎計算並確認相關遞延所得稅資產。本集團需要運用判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，並根據現行的稅收政策及其他相關政策對未來的適用所得稅稅率進行合理的估計和判斷，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。如果未來期間實際產生的利潤的時間和金額或者實際適用所得稅稅率與管理層的估計存在差異，該差異將對遞延所得稅資產的金額產生影響。

5) 離退休福利負債

本集團將未來需向符合條件的離退休人員及內部退休人員支付的福利確認為一項負債。該等福利費用支出及負債的金額依靠各種假設條件計算支付。這些假設條件包括折現率、退休期間醫療費用等補貼的增長比率和其他因素。儘管本集團管理層認為這些假設是合理的，實際經驗值及假設條件的變化將影響本集團與離職後福利—設定受益計劃相關的費用和負債餘額。

(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

(1)執行《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」。

財政部於2022年11月30日公布了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋第16號」)，其中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定自2023年1月1日起施行。

解釋第16號規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等單項交易)，不適用豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定，企業在交易發生時應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

對於在首次施行該規定的財務報表列報最早期間的期初至施行日之間發生的適用該規定的單項交易，以及財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，企業應當按照該規定進行調整。

本集團自2023年1月1日起執行解釋第16號的規定，執行該規定對本集團中期財務報表無重大影響。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(四) 稅項

1. 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
文化事業建設費	廣告業務收入(註1)	3%
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%
增值稅	商品銷售收入(註4)	13%、9%
增值稅	運輸收入(註4、註5)	9%、3%或1%、 零稅率、免稅
增值稅	拯救服務收入	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	通行費收入(註5)	3%
城市維護建設稅	實際繳納的增值稅稅額(註4)	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)	3%、2%
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%
房產稅	房產的計稅餘值	1.2%
房產稅	租金收入	12%

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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)

本集團存在不同企業所得稅稅率納稅主體，披露情況如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率
廣東港通汽車運輸有限公司	20%
廣東通驛園林綠化有限公司	20%
深圳文錦渡汽車客運站有限公司	20%
廣東粵利佳客運有限公司(廣州)	20%
廣東陽江汽車運輸集團有限公司	20%
陽江市粵運朗日小汽車出租有限公司	20%
河源市粵運同興旅遊汽車有限公司	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%
珠海市岐關觀光巴士有限公司	20%
懷集縣粵運城鄉公共交通有限公司	20%
潮州市長運服務有限公司	20%
廣東粵運發展有限公司	20%
廣東網上飛物流科技有限公司	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%

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

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。

註2：2022年3月14日，根據財政部稅務總局頒布的《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)的規定，自2022年1月1日至2024年12月31日，對小型微利企業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。

2023年3月27日，根據財政部稅務總局頒布的《財政部稅務總局關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第6號)的規定，自2023年1月1日至2024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。

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%，本期按照法定稅率執行(上期：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)，本期按法定稅率16.5%計繳企業利得稅(上期：16.5%)。

根據香港政府於2023年2月22日發布的財政預算案中的建議，2023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6,000元)。

根據香港政府於2022年2月23日發布的財政預算案中的建議，2022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)。

(四) 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

註4：按照財政部、稅務總局頒布的《關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1號)的規定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允許生產性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納稅額，允許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。

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1年以上年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。

按照財政部、稅務總局發布《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(2022年第4號)，公告明確《財政部稅務總局退役軍人部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》(財稅[2019]21號)等文件中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2023年12月31日。

註5：按照財政部、稅務總局頒布的《關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1號)的規定，自2023年1月1日至2023年12月31日，對月銷售額10萬元以下(含本數)的增值稅小規模納稅人，免徵增值稅；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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋

1. 應收賬款

1) 應收賬款按賬齡披露

賬齡	2023年6月30日	2022年12月31日
3個月以內(含3個月)	289,453,420.06	256,831,824.96
3個月至6個月內(含6個月)	48,853,826.40	21,534,719.15
6個月至1年內(含1年)	53,562,717.15	63,892,660.67
1至2年(含2年)	29,383,552.33	27,413,579.57
2至3年(含3年)	25,409,415.23	33,147,374.06
3年以上	55,445,069.79	41,028,732.02
小計	502,108,000.96	443,848,890.43
減：壞賬準備	85,629,554.90	76,758,971.75
合計	416,478,446.06	367,089,918.68

註：賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 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

類別	2023年6月30日					2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	18,509,243.42	3.69	18,509,243.42	100.00	-	18,509,243.42	4.17	18,509,243.42	100.00	-
按組合計提壞賬準備	483,598,757.54	96.31	67,120,311.48	13.88	416,478,446.06	425,339,647.01	95.83	58,249,728.33	13.69	367,089,918.68
其中：										
賬齡組合	483,598,757.54	96.31	67,120,311.48	13.88	416,478,446.06	425,339,647.01	95.83	58,249,728.33	13.69	367,089,918.68
合計	<u>502,108,000.96</u>	<u>100.00</u>	<u>85,629,554.90</u>		<u>416,478,446.06</u>	<u>443,848,894.43</u>	<u>100.00</u>	<u>76,758,971.75</u>		<u>367,089,918.68</u>

按單項計提壞賬準備：

名稱	2023年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
深圳市宏寶貿易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	預計不能收回
廣州市竣發貿易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	預計不能收回
珠海市粵鑫源貿易發展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	預計不能收回
廣州市文暉物業管理有限公司	40,705.00	40,705.00	100.00	預計不能收回
其他	3,237.48	3,237.48	100.00	預計不能收回
合計	<u>18,509,243.42</u>	<u>18,509,243.42</u>		

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 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)

按組合計提壞賬準備：

名稱	2023年6月30日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合			
汽運業務及其他業務			
1年以內(含1年)	326,090,222.25	16,304,511.10	5.00
1年至2年(含2年)	23,467,308.30	8,213,557.93	35.00
2年至3年(含3年)	12,706,147.39	6,353,073.79	50.00
3年以上	21,084,371.49	21,084,371.49	100.00
小計	383,348,049.43	51,955,514.31	
高速公路服務業務			
1年以內(含1年)	68,531,000.90	3,426,550.05	5.00
1年至2年(含2年)	2,747,800.47	274,780.04	10.00
2年至3年(含3年)	1,220,895.17	366,268.55	30.00
3年以上	2,092,545.45	1,046,272.73	50.00
小計	74,592,241.99	5,113,871.37	
材料物流業務			
1年以內(含1年)	1,488,597.32	74,429.87	5.00
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	10,542,192.33	3,162,657.70	30.00
3年以上	13,627,676.47	6,813,838.23	50.00
小計	25,658,466.12	10,050,925.80	
合計	483,598,757.54	67,120,311.48	

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

3) 本期壞賬準備變動情況分析如下：

類別	2022年12月31日	計入本期損益	本期變動金額		2023年6月30日
			轉銷或核銷	外幣報表折算差額	
按單項計提壞賬準備	18,509,243.42	-	-	-	18,509,243.42
按組合計提壞賬準備	<u>58,249,728.33</u>	<u>8,765,429.95</u>	-	105,153.20	<u>67,120,311.48</u>
合計	<u>76,758,971.75</u>	<u>8,765,429.95</u>	-	105,153.20	<u>85,629,554.90</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

2. 長期股權投資

被投資單位	2022年 12月31日 賬面餘額	本期增減變動					2023年 6月30日 賬面餘額	2023年 6月30日 減值準備
		追加投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合		宣告發放現金 股利或利潤		
				收益調整	其他權益變動			
1. 合營企業								
廣東悅華匯商業管理有限公司(註1)	8,032,851.51	-	421,368.43	-	-	-	8,454,219.94	-
珠海粵拱信海運輸有限責任公司(註2)	46,174,202.65	-	23,353,583.65	-	-	-	69,527,786.30	-
廣東中油通驛能源銷售有限公司(註3)	34,682,289.84	-	293,501.64	-	-	-	34,975,791.48	-
廣東路網數媒信息科技有限公司	2,943,059.89	-	(456,866.37)	-	-	-	2,486,193.52	-
廣州赫赫智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
韶關市粵鴻客運汽車站有限公司	2,584,587.09	-	(107,463.08)	-	-	-	2,477,124.01	-
小計	94,416,990.98	-	23,504,124.27	-	-	-	117,921,115.25	-
2. 聯營企業								
南方聯合產權交易中心有限責任公司	61,400,090.13	-	4,271,965.52	-	-	-	65,672,055.65	-
廣東南粵通客運聯網中心有限公司(註4)	8,242,306.62	-	(415,426.12)	-	-	-	7,826,880.50	-
清遠市中冠發展有限公司	347,674.88	-	1,208.23	-	-	-	348,883.11	-
珠海萬達通港澳大橋珠海口岸客運服務有限公司	6,389,870.00	-	(482,953.82)	-	-	-	5,906,916.18	-
陸豐深汕高速公路服務有限公司	2,964,319.16	-	982,199.82	-	-	-	3,946,518.98	-
河源市粵運新能源有限公司	233,296.01	-	-	-	-	-	233,296.01	233,296.01

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

2. 長期股權投資(續)

被投資單位	2022年 12月31日 賬面餘額	本期增減變動					2023年 6月30日 賬面餘額	2023年 6月30日 減值準備
		追加投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤		
2. 聯營企業(續)								
汕頭市潮南粵運天島運輸有限公司	295,841.73	-	-	-	-	-	295,841.73	-
廣州天河客運站有限公司	31,864,534.75	-	13,134,495.36	-	-	12,983,676.00	32,015,354.11	-
廣東廣業粵運天然氣有限公司	6,612,901.98	-	(802,728.63)	-	-	-	5,810,173.35	-
廣東中油粵運天然氣有限公司	9,904,826.37	-	(329,681.93)	-	-	-	9,575,144.44	-
汕頭市汽車客運中心站有限公司	21,528,850.81	-	(416,682.09)	-	-	-	21,112,168.72	-
汕頭市潮陽粵運天島運輸有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳粵運投資發展有限公司	46,656,721.92	-	162,540.37	-	-	-	46,819,262.29	-
惠客通科技(珠海)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
跨境快線巴士管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	28,817,105.64	-	(2,360.30)	-	-	-	29,692,159.06	-
粵港澳系統科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
韶關市力保科技有限公司	2,684,299.54	-	318,107.40	-	-	-	3,002,406.94	-
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	8,337,553.86	-	190,592.16	-	-	-	8,528,146.02	-
韶關市環亞汽車出租有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-
小計	237,710,193.40	-	16,611,275.97	-	-	12,983,676.00	242,215,207.09	1,163,296.01
合計	332,127,184.38	-	40,115,400.24	-	-	12,983,676.00	360,136,322.34	1,163,296.01

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

2. 長期股權投資(續)

註1：本集團持有廣東悅華匯商業管理有限公司(以下簡稱「廣東悅華匯」)50%的股權。根據廣東悅華匯的公司章程，該公司股東會會議中各股東按照出資比例行使表決權。董事會由5名董事組成，其中本集團派出3名，第三方股東派出2名，董事會決議須由三分之二的董事表決一致同意。因此，廣東悅華匯為本集團合營企業。

註2：本集團持有珠海粵拱信海運輸有限責任公司(以下簡稱「粵拱信海」)49%的股權。根據粵拱信海的公司章程，該公司股東會決議必須經股東所持表決權一致通過，因此粵拱信海為本集團的合營企業。

註3：本集團持有廣東中油通驛能源銷售有限公司51%的股權。根據廣東中油通驛能源銷售有限公司的公司章程，該公司股東會會議中各股東按照出資比例行使表決權，股東會特別決議由代表三分之二以上表決權的股東表決通過。因此，廣東中油通驛能源銷售有限公司為本集團合營企業。

註4：本公司和本公司的子公司珠海市拱運汽車客運站有限公司分別對廣東南粵通客運聯網中心有限公司(以下簡稱「南粵通」)持有12%和4%的股權。根據南粵通的發起人協議，本公司委派管理人員在南粵通擔任董事，並享有相應的實質性的參與決策權。因此，本集團對南粵通具有重大影響，南粵通為本集團的聯營企業。

3. 其他權益工具投資

1) 其他權益工具投資情況

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
珠海市拱運汽車運輸有限公司(註1)	2,880,000.00	2,880,000.00
中道旅遊產業發展股份有限公司(註2)	150,000.00	150,000.00
陽江市昊興汽車綜合性能檢測有限公司(註3)	308,228.22	308,228.22
普寧市粵運華展有限公司(註3)	309,360.00	309,360.00
潮州市恒安運輸有限公司	—	96,460.00
潮州市聯合機動車業務諮詢服務有限公司	—	30,000.00
合計	<u>3,647,588.22</u>	<u>3,774,048.22</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

3. 其他權益工具投資(續)

1) 其他權益工具投資情況(續)

註1：珠海市拱運汽車運輸有限公司是於2003年2月11日由2家公司發起設立的公司，註冊資本為人民幣50萬元，並於2019年由股東同比例增資使得註冊資本由原來人民幣50萬元增加至人民幣2,880萬元。本集團僅持股10%，對珠海市拱運汽車運輸有限公司的經營決策不具有重大影響，本集團將對珠海市拱運汽車運輸有限公司的投资作為其他權益工具投資進行核算。

註2：中道旅遊產業發展股份有限公司(以下簡稱「中道旅遊」)是於2018年4月17日由30家公司發起設立的公司，註冊資本為人民幣3億元，本集團僅持股1%，對中道旅遊的經營決策不具有重大影響，本集團將對中道旅遊的投资作為其他權益工具投資進行核算。

註3：陽江市昊興汽車綜合性能檢測有限公司由本集團的子公司廣東粵運朗日股份有限公司持股30%，普寧市粵運華展有限公司由本集團的子公司廣東省汽車運輸集團有限公司持股40%，由於上述被投資單位均由其他單位或個人承包經營，因此廣東省汽車運輸集團有限公司及廣東粵運朗日股份有限公司對上述被投資單位不存在重大影響，上述股權投資作為其他權益工具投資核算。

4. 固定資產

1) 固定資產及固定資產清理

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定資產	2,717,764,318.85	2,936,259,591.76
固定資產清理	—	—
合計	<u>2,717,764,318.85</u>	<u>2,936,259,591.76</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 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) 2022年12月31日餘額	2,045,918,916.23	269,977,127.47	141,415,015.19	414,211,852.91	3,468,907,892.64	6,340,430,804.44
(2) 本期增加金額	19,478,206.18	-	4,976,296.75	7,209,962.60	10,838,478.12	42,502,943.65
- 購置	1,105,583.39	-	3,264,440.81	3,248,354.13	4,394,673.02	12,013,051.35
- 在建工程轉入	17,178,405.73	-	1,676,969.02	3,734,693.79	-	22,590,068.54
- 外幣報表折算差額	1,194,217.06	-	34,886.92	226,914.68	6,443,805.10	7,899,823.76
(3) 本期減少金額	14,155,061.98	9,987,896.09	1,910,462.36	10,495,195.61	57,219,173.10	93,767,789.14
- 處置或報廢	7,760,967.03	9,987,896.09	1,910,462.36	10,495,195.61	57,219,173.10	87,373,694.19
- 轉出至投資性房地產	6,394,094.95	-	-	-	-	6,394,094.95
(4) 2023年6月30日餘額	<u>2,051,242,060.43</u>	<u>259,989,231.38</u>	<u>144,480,849.58</u>	<u>410,926,619.90</u>	<u>3,422,527,197.66</u>	<u>6,289,165,958.95</u>
2· 累計折舊						
(1) 2022年12月31日餘額	653,366,599.28	181,455,534.16	75,592,452.31	279,406,484.05	2,210,175,025.85	3,399,996,095.65
(2) 本期增加金額	44,289,921.93	6,522,657.88	6,677,928.80	11,761,655.56	180,649,021.61	249,901,185.78
- 計提	43,609,463.08	6,522,657.88	6,644,119.22	11,634,771.01	174,742,599.21	243,153,610.40
- 外幣報表折算差額	680,458.85	-	33,809.58	126,884.55	5,906,422.40	6,747,575.38
(3) 本期減少金額	9,171,876.12	9,973,284.68	853,892.02	10,247,693.90	52,424,011.64	82,670,758.36
- 處置或報廢	5,210,196.20	9,973,284.68	853,892.02	10,247,693.90	52,424,011.64	78,709,078.44
- 轉出至投資性房地產	3,961,679.92	-	-	-	-	3,961,679.92
(4) 2023年6月30日餘額	<u>688,484,645.09</u>	<u>178,004,907.36</u>	<u>81,416,489.09</u>	<u>280,920,445.71</u>	<u>2,338,400,035.82</u>	<u>3,567,226,523.07</u>
3· 減值準備						
(1) 2022年12月31日餘額	-	-	-	-	4,175,117.03	4,175,117.03
(2) 2023年6月30日餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,175,117.03</u>	<u>4,175,117.03</u>
4· 賬面價值						
(1) 2023年6月30日賬面價值	<u>1,362,757,415.34</u>	<u>81,984,324.02</u>	<u>63,064,360.49</u>	<u>130,006,174.19</u>	<u>1,079,952,044.81</u>	<u>2,717,764,318.85</u>
(2) 2022年12月31日賬面價值	<u>1,392,552,316.95</u>	<u>88,521,593.31</u>	<u>65,822,562.88</u>	<u>134,805,368.86</u>	<u>1,254,557,749.76</u>	<u>2,936,259,591.76</u>

(五) 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)

註：於2023年6月30日，本集團賬面價值為人民幣341,724,935.88元(2022年12月31日：人民幣194,940,126.19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277,008,587.84元(2022年12月31日：人民幣173,938,669.96元)，短期借款的抵押物賬面價值為人民幣64,716,348.04元(2022年12月31日：人民幣21,001,456.23元)。於2023年6月30日，本集團賬面價值為人民幣57,741,330.56元(2022年12月31日：人民幣65,866,878.62元)的固定資產用作長期應付款抵押。

3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

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2023年6月30日的賬面價值為人民幣82,017,325.04元(2022年12月31日：人民幣83,312,761.26元)。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

5. 使用權資產

項目	房屋建築物	土地租賃	運輸設備	合計
1·賬面原值				
(1)2022年12月31日餘額	2,741,532,267.22	97,405,028.53	620,469,443.20	3,459,406,738.95
(2)本期增加金額	174,584,816.81	-	-	174,584,816.81
— 新增租賃	174,509,705.53	-	-	174,509,705.53
— 外幣報表折算差額	75,111.28	-	-	75,111.28
(3)本期減少金額	4,049,723.48	-	-	4,049,723.48
— 處置	4,049,723.48	-	-	4,049,723.48
(4)2023年6月30日餘額	<u>2,912,067,360.55</u>	<u>97,405,028.53</u>	<u>620,469,443.20</u>	<u>3,629,941,832.28</u>
2·累計折舊				
(1)2022年12月31日餘額	1,100,495,122.26	36,362,742.18	348,504,946.72	1,485,362,811.16
(2)本期增加金額	101,925,377.76	3,805,192.96	35,511,539.29	141,242,110.01
— 計提	101,922,981.62	3,805,192.96	35,511,539.29	141,239,713.87
— 外幣報表折算差額	2,396.14	-	-	2,396.14
(3)本期減少金額	2,495,356.03	-	-	2,495,356.03
— 處置	2,495,356.03	-	-	2,495,356.03
(4)2023年6月30日餘額	<u>1,199,925,143.99</u>	<u>40,167,935.14</u>	<u>384,016,486.01</u>	<u>1,624,109,565.14</u>
3·賬面價值				
(1)2023年6月30日賬面價值	<u>1,712,142,216.56</u>	<u>57,237,093.39</u>	<u>236,452,957.19</u>	<u>2,005,832,267.14</u>
(2)2022年12月31日賬面價值	<u>1,641,037,144.96</u>	<u>61,042,286.35</u>	<u>271,964,496.48</u>	<u>1,974,043,927.79</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 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	站場特許經營權及	線路牌使用權及	商標權及其他	合計
				收費橋樑特許經營權	合作經營收益權		
1· 賬面原值							
(1) 2022年12月31日餘額	803,835,744.35	106,095,615.64	39,146,514.19	387,478,456.26	316,255,979.19	4,673,854.67	1,657,486,164.30
(2) 本期增加金額	12,896,824.97	10,400,056.64	1,191,968.19	-	-	-	24,488,849.80
- 購置	11,721,500.00	1,232,935.21	-	-	-	-	12,954,435.21
- 開發支出轉入	-	8,228,268.61	-	-	-	-	8,228,268.61
- 外幣報表折算差額	1,175,324.97	-	1,191,968.19	-	-	-	2,367,293.16
- 在建工程轉入	-	938,852.82	-	-	-	-	938,852.82
(3) 本期減少金額	59,058,937.80	1,700.00	-	-	-	-	59,060,637.80
- 處置	5,290,367.80	1,700.00	-	-	-	-	5,292,067.80
- 轉出至投資性房地產	53,768,570.00	-	-	-	-	-	53,768,570.00
(4) 2023年6月30日餘額	<u>757,673,631.52</u>	<u>116,493,972.28</u>	<u>40,338,482.38</u>	<u>387,478,456.26</u>	<u>316,255,979.19</u>	<u>4,673,854.67</u>	<u>1,622,914,376.30</u>
2· 累計攤銷							
(1) 2022年12月31日餘額	186,975,078.33	69,696,304.19	-	302,065,799.33	217,114,522.96	2,291,104.17	778,142,808.98
(2) 本期增加金額	10,380,838.45	5,469,852.27	-	5,649,958.26	9,459,344.23	326,104.98	31,286,098.19
- 計提	9,855,069.62	5,469,852.27	-	5,649,958.26	9,459,344.23	326,104.98	30,760,329.36
- 外幣報表折算差額	525,768.83	-	-	-	-	-	525,768.83
(3) 本期減少金額	12,863,396.17	1,700.00	-	-	-	-	12,865,096.17
- 處置	1,820,506.88	1,700.00	-	-	-	-	1,822,206.88
- 轉出至投資性房地產	11,042,889.29	-	-	-	-	-	11,042,889.29
(4) 2023年6月30日餘額	<u>184,492,520.61</u>	<u>75,164,456.46</u>	<u>-</u>	<u>307,715,757.59</u>	<u>226,573,867.19</u>	<u>2,617,209.15</u>	<u>796,563,811.00</u>
3· 減值準備							
(1) 2022年12月31日餘額	<u>2,956,979.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,956,979.57</u>
(2) 2023年6月30日餘額	<u>2,956,979.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,956,979.57</u>
4· 賬面價值							
(1) 2023年6月30日賬面價值	<u>570,224,131.34</u>	<u>41,329,515.82</u>	<u>40,338,482.38</u>	<u>79,762,698.67</u>	<u>89,682,112.00</u>	<u>2,056,645.52</u>	<u>823,393,585.73</u>
(2) 2022年12月31日賬面價值	<u>613,903,686.45</u>	<u>36,399,311.45</u>	<u>39,146,514.19</u>	<u>85,412,656.93</u>	<u>99,141,456.23</u>	<u>2,382,750.50</u>	<u>876,386,375.75</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 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)

註1：於2023年6月30日，本集團賬面價值為人民幣144,488,086.21元(2022年12月31日：人民幣115,879,308.27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107,146,122.55元(2022年12月31日：人民幣80,607,440.30元)，短期借款的抵押物賬面價值為人民幣37,341,963.66元(2022年12月31日：人民幣35,271,867.97元)。於2023年6月30日，本集團賬面價值為人民幣1,025,674.00元的土地使用權用作長期應付款的抵押物(2022年12月31日：人民幣1,025,674.00元)。本集團無其他所有權受到限制的無形資產。

註2：除正在辦理產權證書的土地外，本集團位於汕尾、韶關和梅州等地區的若干土地尚未辦妥產權證書，上述土地於2023年6月30日的賬面價值為人民幣7,054,993.89元(2022年12月31日：人民幣7,130,970.79元)。

註3：於2023年6月30日，本集團賬面價值為人民幣90,195,830.29元(2022年12月31日：人民幣90,817,804.81元)的土地使用權是通過劃撥方式取得。

7. 短期借款

1) 短期借款分類

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
質押借款	—	6,000,000.00
其中：廣東省交通集團財務有限公司 (以下簡稱「交通集團財務公司」)	—	6,000,000.00
抵押借款(註2)	219,592,739.73	145,391,927.90
信用借款	512,624,633.56	598,645,899.68
其中：銀行借款	512,624,633.56	598,645,899.68
合計	732,217,373.29	750,037,827.58

註1：於2023年6月30日，本集團持有的短期借款均為期限為一年內的銀行借款，年利率為2.20% - 5.90%(2022年12月31日：1.90% - 6.50%)。

註2：於2023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及6。

2) 已逾期未償還的短期借款

於2023年6月30日，本集團無已逾期但未償還的短期借款(2022年12月31日：無)。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

8. 應付賬款

1) 按款項性質列示

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
應付材料採購款	74,728,598.64	63,388,211.64
應付運費	100,425,550.95	81,646,846.89
應付購車款	30,386,739.00	48,321,086.82
應付工程進度款	181,177,918.82	196,848,679.09
應付服務區承包費	61,209,951.14	76,835,881.23
應付運輸燃料費	27,433,820.84	33,098,168.30
應付勞務費	4,842,651.28	11,360,390.54
其他	67,377,997.85	59,713,498.71
合計	<u>547,583,228.52</u>	<u>571,212,763.22</u>

2) 根據交易發生日所作的應付賬款賬齡分析如下

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以內(含1年)	242,231,927.92	237,642,101.34
1年至2年內(含2年)	212,262,767.83	240,192,870.10
2年至3年內(含3年)	27,777,624.45	46,313,948.41
3年以上	65,310,908.32	47,063,843.37
合計	<u>547,583,228.52</u>	<u>571,212,763.22</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

8. 應付賬款(續)

3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

於2023年6月30日，本集團賬齡超過1年的應付賬款為應付購車款，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：

項目	2023年6月30日	未償還或結轉的原因
茂名市電白區二運運輸有限公司	18,550,294.00	應付購車款未達到支付條件
合計	<u>18,550,294.00</u>	

9. 一年內到期的非流動負債

項目	附註(五)	2023年6月30日	2022年12月31日
一年內到期的長期借款	10	246,363,168.54	696,131,202.58
一年內到期的長期應付款		82,069,135.86	76,849,834.31
一年內到期的租賃負債	11	249,360,865.59	254,994,878.92
合計		<u>577,793,169.99</u>	<u>1,027,975,915.81</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

10. 長期借款

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	683,271,669.00	824,447,656.20
其中：銀行借款	621,021,143.59	721,633,384.24
交通集團財務公司	62,250,525.41	102,814,271.96
抵押借款(註2)	305,755,518.54	204,381,166.77
質押借款(註3)	15,000,000.00	17,519,864.49
抵押和保證借款(註4)	83,520,159.38	98,750,875.82
質押和抵押借款(註5)	9,132,429.95	10,132,429.95
質押、抵押和保證借款(註6)	14,952,010.22	30,093,316.94
合計	1,111,631,787.09	1,185,325,310.17
減：一年內到期的長期借款		
其中：信用借款	139,540,369.00	537,501,656.20
抵押借款	37,514,311.83	78,892,007.61
質押借款	15,000,000.00	5,519,864.49
抵押和保證借款	30,224,047.54	33,991,927.39
質押和抵押借款	9,132,429.95	10,132,429.95
質押、抵押和保證借款	14,952,010.22	30,093,316.94
小計(附註(五)、9)	246,363,168.54	696,131,202.58
一年後到期的長期借款	865,268,618.55	489,194,107.59
其中：一年後但兩年內到期	156,052,708.38	68,522,570.79
兩年後但五年內到期	694,215,910.17	352,574,383.72
五年後到期	15,000,000.00	68,097,153.08

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

10. 長期借款(續)

註1：於2023年6月30日，本集團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2.80% - 5.30% (2022年12月31日：3.00% - 5.30%)。

註2：於2023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及6。

註3：於2023年6月30日，本集團持有的質押借款為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。

註4：於2023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、梅州市粵運汽車運輸有限公司和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。

註5：於2023年6月30日，本集團持有的質押和抵押借款為子公司汕尾市粵運汽車運輸有限公司借入的以2022年新能源公交車示範推廣應用期營運綜合補貼款作為質押財產和以土地作為抵押擔保物的借款。

註6：於2023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本公司按51%承擔連帶責任擔保的借款。

註7：於2023年6月30日，本集團已逾期未償還的長期借款總額為人民幣4,178,316.71元。(2022年12月31日：無)。

11. 租賃負債

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
租賃負債	2,189,189,897.82	2,101,521,859.07
減：一年內到期的非流動負債(附註(五)、9)	249,360,865.59	254,994,878.92
合計	1,939,829,032.23	1,846,526,980.15

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

12. 遞延收益

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
與資產相關的政府補助(附註(五)、25)	248,587,145.86	277,347,178.49
承包款	154,073,869.87	161,748,821.74
站場及廣告位租金	12,331,645.78	12,925,471.28
合計	414,992,661.51	452,021,471.51

13. 專項儲備

項目	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
安全生產費	27,978,954.27	16,396,606.28	12,852,979.53	31,522,581.02
合計	27,978,954.27	16,396,606.28	12,852,979.53	31,522,581.02

註： 根據財政部、應急部《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[2022]136號)以及《廣東粵運交通股份有限公司安全生產監督管理辦法》規定，交通運輸企業以上年度實際營業收入為計提依據，普通貨運業務按照1%，客運業務按照1.5%逐月平均提取，危險品生產與儲存企業以上年度實際營業收入為計提依據，逐月平均提取安全生產費。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

14. 未分配利潤

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
期初未分配利潤	646,279,200.57	816,260,050.18
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	122,634,003.74	(77,221,703.23)
期末未分配利潤	768,913,204.31	739,038,346.95

註：2023年1-6月，本公司未宣告股利(2022年1-6月：未宣告股利)。

15. 財務費用

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
借款及債券利息支出	37,675,898.59	55,427,161.62
利息收入	(8,619,173.96)	(8,100,199.82)
匯兌收益	(2,673,602.05)	(3,273,884.12)
租賃負債利息支出	50,491,300.24	53,390,187.09
其他	9,698,729.77	10,818,502.83
合計	86,573,152.59	108,261,767.60

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

16. 其他收益

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
與資產相關的政府補助	41,702,288.07	41,298,228.63
與收益相關的政府補助	127,119,536.68	126,190,062.26
增值稅減免優惠等(註)	5,957,153.78	21,621,914.50
合計	<u>174,778,978.53</u>	<u>189,110,205.39</u>

註： 增值稅減免優惠政策參見附註(四)、2、註4及註5。

計入其他收益的政府補助

補助項目	2023年1-6月	2022年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
車輛更新補助	1,528,503.87	670,744.00	與資產相關
新能源車購車補貼	34,952,972.92	34,665,515.97	與資產相關
固定資產改造補貼	3,526,335.02	3,542,101.28	與資產相關
車購稅補貼	212,765.94	212,765.94	與資產相關
其他與資產相關的補貼	1,481,710.32	2,207,101.44	與資產相關
公交線路營運補助	97,417,704.12	77,350,793.01	與收益相關
老年人刷卡優惠乘車補貼款	13,492,920.93	24,159,142.21	與收益相關
其他與收益相關的補助	16,208,911.63	24,680,127.04	與收益相關
合計	<u>168,821,824.75</u>	<u>167,488,290.89</u>	

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

17. 投資收益

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
權益法核算的長期股權投資收益	40,115,400.24	(2,946,752.44)
其他	81,460.76	(229,690.72)
合計	<u>40,196,861.00</u>	<u>(3,176,443.16)</u>

註：本集團對上述投資的投資收益匯回不存在重大限制。

18. 信用減值損失

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
應收賬款壞賬損失	(8,765,429.95)	(4,644,608.52)
其他應收款壞賬損失	61,976.18	(1,708,260.62)
合計	<u>(8,703,453.77)</u>	<u>(6,352,869.14)</u>

19. 資產處置收益

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定資產處置利得	11,505,179.59	1,923,577.74
其他非流動資產處置收益	12,488,933.41	2,897,499.69
使用權資產處置利得	89,602.73	6,887,093.07
合計	<u>24,083,715.73</u>	<u>11,708,170.50</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

20. 營業外收入

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流動資產報廢利得	947,872.19	2,117,975.43
政府補助	83,290.00	2,128,134.22
賠償款(註)	2,350,559.76	49,714.58
其他	2,554,902.09	3,588,385.43
合計	<u>5,936,624.04</u>	<u>7,884,209.66</u>

註： 本期賠償款主要是高速公路服務區商舖租戶提前退出租賃協議的違約賠償金。

計入營業外收入的政府補助

補助項目	2023年1-6月	2022年1-6月	與資產相關／ 與收益相關
新冠疫情相關補助	—	1,816,634.22	與收益相關
其他補助	83,290.00	311,500.00	與收益相關
合計	<u>83,290.00</u>	<u>2,128,134.22</u>	

21. 所得稅費用

1) 所得稅費用表

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
當期所得稅費用	43,443,469.90	27,739,521.35
遞延所得稅費用	(9,494,785.95)	1,005,555.97
合計	<u>33,948,683.95</u>	<u>28,745,077.32</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

22. 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	2023年1-6月	2022年1-6月
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	122,634,003.74	(77,221,703.23)
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	0.15	(0.10)
其中：持續經營基本每股收益	0.15	(0.10)

普通股的加權平均數計算過程如下：

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
期初及期末已發行普通股股數	799,847,800.00	799,847,800.00
期末普通股的加權平均數	799,847,800.00	799,847,800.00

2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)除以本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)計算，計算結果與基本每股收益一致。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

23. 現金流量表補充資料

1) 現金流量表補充資料

補充資料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	144,092,496.76	(106,950,479.96)
加：信用減值損失	8,703,453.77	6,352,869.14
固定資產及投資性房地產折舊	246,385,923.15	278,272,206.41
使用權資產折舊	141,239,713.87	125,642,813.85
無形資產攤銷	30,760,329.36	31,231,106.63
長期待攤費用攤銷	38,159,771.54	34,272,157.76
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(24,083,715.73)	(11,708,170.50)
固定資產報廢損失	(23,959.52)	(1,263,216.52)
財務費用	86,658,991.08	108,690,711.19
投資損失	(40,196,861.00)	3,176,443.16
遞延所得稅資產增加	(4,662,895.26)	657,830.65
遞延所得稅負債減少	(4,831,890.69)	(48,368.35)
存貨的增加	(1,610,853.74)	9,974,775.87
經營性應收項目的增加	(146,190,850.07)	(271,539,963.33)
經營性應付項目的減少	(82,430,754.75)	(81,778,738.88)
專項儲備的增加	3,543,626.75	3,190,985.40
經營活動產生的現金流量淨額	<u>395,512,525.52</u>	<u>128,172,962.52</u>
2、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	1,028,204,013.30	1,139,319,791.64
減：現金的期初餘額	<u>945,099,019.66</u>	<u>1,249,403,735.59</u>
現金及現金等價物淨增加額	<u>83,104,993.64</u>	<u>(110,083,943.95)</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

23. 現金流量表補充資料(續)

2) 現金和現金等價物的構成

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、現金	1,028,204,013.30	945,099,019.66
其中：庫存現金	5,154,127.61	5,013,741.92
可隨時用於支付的銀行存款	1,023,049,885.69	940,085,277.74
二、期末現金及現金等價物餘額	1,028,204,013.30	945,099,019.66

24. 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	9,933,767.02	履約保證金、房改房維修資金、旅遊質量保證金、其他
固定資產	399,466,266.44	抵押借款、長期應付款抵押擔保
無形資產	145,513,760.21	抵押借款、長期應付款抵押擔保
合計	<u>554,913,793.67</u>	

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

25. 政府補助

1) 與資產相關的政府補助

種類	金額	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關 成本費用的金額		計入當期損益或 沖減相關成本費用 的項目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
車輛更新補助	297,295.93	遞延收益	1,528,503.87	670,744.00	其他收益
新能源車購車補貼	121,401,195.15	遞延收益	34,952,972.92	34,665,515.97	其他收益
固定資產改造補貼	103,872,424.27	遞延收益	3,526,335.02	3,542,101.28	其他收益
車購稅補貼	11,386,983.90	遞延收益	212,765.94	212,765.94	其他收益
其他與資產相關的補貼	11,629,246.61	遞延收益	1,481,710.32	2,207,101.44	其他收益
合計	248,587,145.86		41,702,288.07	41,298,228.63	

2) 與收益相關的政府補助

種類	計入當期損益或沖減相關成本費用的金額		計入當期損益或沖減相關 成本費用的項目
	2023年1-6月	2022年1-6月	
燃油補貼款	89,311,966.79	124,461,847.33	營業成本
公交線路營運補助	97,417,704.12	77,350,793.01	其他收益
老年人刷卡優惠乘車補貼款	13,492,920.93	24,159,142.21	其他收益
其他補助	16,208,911.63	24,680,127.04	其他收益
新冠疫情相關補助	-	1,816,634.22	營業外收入
其他補助	83,290.00	311,500.00	營業外收入
合計	216,514,793.47	252,780,043.81	

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

26. 淨流動負債

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
流動資產	2,470,027,027.38	2,255,805,874.44
減：流動負債	<u>3,021,001,167.18</u>	<u>3,566,728,571.70</u>
淨流動負債	<u>(550,974,139.80)</u>	<u>(1,310,922,697.26)</u>

27. 總資產減流動負債

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
資產總額	9,212,219,002.21	9,215,602,097.18
減：流動負債	<u>3,021,001,167.18</u>	<u>3,566,728,571.70</u>
總資產減流動負債	<u>6,191,217,835.03</u>	<u>5,648,873,525.48</u>

28. 租賃

1) 作為承租人

項目	2023年1-6月
租賃負債的利息費用	50,491,300.24
簡化處理的短期租賃費用	15,051,319.74
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	8,816,339.25
轉租使用權資產取得的收入	<u>211,875,186.39</u>
與租賃相關的總現金流出	<u>157,797,424.63</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

28. 租賃(續)

2) 作為出租人

(1) 經營租賃

項目

2023年1-6月

經營租賃收入

231,417,963.31

其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入

11,241,496.85

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

292,477,483.08

1至2年

457,751,731.59

2至3年

415,471,365.81

3至4年

345,520,518.14

4至5年

302,631,216.64

5年以上

1,195,227,786.20

合計

3,009,080,101.46

(六) 合併範圍的變更

本公司下屬子公司中山市粵運同興運輸有限公司於本期完成工商註銷，並自此不再納入合併範圍。中山市粵運同興運輸有限公司在註銷日前的經營成果和現金流量已包括在本集團本期的合併利潤表及合併現金流量表中。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣東高速傳媒有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	高速公路服務業	3,300	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	股份有限公司	材料物流服務業	港幣150	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	有限責任公司	高速公路服務業	10,000	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	有限責任公司	高速公路服務業	2,000	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	有限責任公司	高速公路服務業	1,000	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	股份有限公司	跨境運輸服務業	港幣900	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	有限責任公司	跨境運輸服務業	港幣1	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	有限責任公司	跨境運輸服務業	港幣50	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	有限責任公司	跨境運輸服務業	港幣2,500	62.00	71.43	同一控制下的企業合併
深圳粵港汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	跨境運輸服務業	港幣1,050	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	有限責任公司	跨境運輸服務業	港幣350	70.00	70.00	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	有限責任公司	投資、境內運輸 服務業	6,800	100.00	100.00	同一控制下的企業合併

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
佛山市粵運公共交通有限公司 (註1)	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	2,000	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	有限責任公司	境內運輸服務業	10,000	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	有限責任公司	境內運輸服務業	2,000	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	有限責任公司	交通拯救	6,000	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
深圳市深威駁運有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	1,200	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	股份有限公司	境內運輸服務業	15,675	51.00	51.00	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	有限責任公司	站場服務業	50	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	有限責任公司	境內運輸服務業	7,482.40	65.00	65.00	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	有限責任公司	境內運輸服務業	15	100.00	100.00	同一控制下的企業合併
陽西縣粵運朗日客運有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	100	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	有限責任公司	境內運輸服務業	100	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	有限責任公司	境內運輸服務業	50.3	51.00	51.00	同一控制下的企業合併

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
廣州市增城汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	站場服務業	3,000	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	有限責任公司	境內運輸服務業	1,000	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	有限責任公司	站場服務業	102.04	51.00	51.00	同一控制下的企業合併
廣東港通汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	跨境運輸服務業	港幣500	100.00	100.00	投資設立
陽江市粵運朗日客運有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	2,000	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	有限責任公司	站場服務業	1,950	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	有限責任公司	境內運輸服務業	100	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	有限責任公司	境內運輸服務業	5,800	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
陽江市粵運朗日小汽車出租有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	租賃業	300	100.00	100.00	投資設立
清遠市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	5,000	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	有限責任公司	機動車輛檢測	40	100.00	100.00	非同一控制下企業合併

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
清遠市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	1,700	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	有限責任公司	境內運輸服務業	14,278	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	有限責任公司	機動車駕駛員培訓	1,600	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	有限責任公司	境內運輸服務業	11	100.00	100.00	非同一控制下企業合併
汕尾市粵運汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	3,500	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	有限責任公司	境內運輸服務業	4,000	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	有限責任公司	汽車維修、充電 樁建設與運營	500	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	有限責任公司	境內運輸服務業	58	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	有限責任公司	商務服務業	3,600	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	有限責任公司	境內運輸服務業	2,000	100.00	100.00	投資設立

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
陸河縣粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	2,000	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	有限責任公司	境內運輸服務業	1,000	100.00	100.00	投資設立
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	有限責任公司	境內運輸服務業	1,000	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	有限責任公司	境內運輸服務業	4,732.1932	100.00	100.00	同一控制下企業合併
懷集縣粵運城鄉公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	293.07	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	有限責任公司	境內運輸服務業	3,444.94	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	有限責任公司	境內運輸服務業	3,800	100.00	100.00	同一控制下企業合併
梅州汽車客運有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	450	100.00	100.00	同一控制下企業合併
興寧汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	400	100.00	100.00	同一控制下企業合併
大埔汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	320	100.00	100.00	同一控制下企業合併
五華汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	450	100.00	100.00	同一控制下企業合併

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
平遠汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	320	100.00	100.00	同一控制下企業合併
蕉嶺汽車運輸有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	1,260	100.00	100.00	同一控制下企業合併
梅州汽車材料供應有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	100	100.00	100.00	同一控制下企業合併
大埔縣粵運機動車檢測 有限責任公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	機動車輛檢測	500	51.00	51.00	同一控制下企業合併
深圳文錦渡汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	物業管理	50	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	有限責任公司	境內運輸服務業	4,000	100.00	100.00	同一控制下企業合併
潮州市粵運公共交通有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	1,898.3	100.00	100.00	同一控制下企業合併
潮州市長運服務有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	酒店服務業	88.7	100.00	100.00	同一控制下企業合併
珠海市拱運汽車客運站有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	480	100.00	100.00	同一控制下企業合併
珠海市拱岐出租車有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	450	100.00	100.00	同一控制下企業合併

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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	企業性質	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
珠海市岐關觀光巴士有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	80	100.00	100.00	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	有限責任公司	加油站經營	3,061.23	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	有限責任公司	商務服務業	1,683	51.72	51.72	非同一控制下企業合併
河源市源城區新韻物業管理 有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	物業管理	4,307.42	100.00	100.00	投資設立
梅州市粵運投資有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	投資諮詢	100	100.00	100.00	同一控制下企業合併
梅州汽車貨運有限公司	中國廣東	中國廣東	有限責任公司	境內運輸服務業	50	100.00	100.00	同一控制下企業合併

註1：本集團通過股東協議等約定，擁有的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

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	1,091,748.47	-	65,985,354.54
佛山市粵運公共交通有限公司	49.00	1,196,288.98	-	145,303,468.32
肇慶市粵運汽車運輸有限公司	40.38	2,488,189.91	-	55,080,845.41
廣東粵運朗日股份有限公司	49.00	8,297,877.77	-	107,653,460.93
河源市粵運汽車運輸有限公司	44.72	53,267.66	-	13,760,963.31
清遠市粵運汽車運輸有限公司	33.61	(7,171,671.06)	-	95,293,265.68
韶關市粵運汽車運輸有限公司	40.31	189,598.64	-	96,093,289.67
廣東中粵通油品經營有限公司	49.00	21,862,135.41	-	139,806,685.54

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

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責任公司	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

註1：於2023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」。

註2：本集團的合營企業和聯營企業均為非上市公司。於2023年6月30日，上述合營聯營企業不存在向企業轉移資金的能力受到重大限制的情況(2022年12月31日：無)。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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. 本公司的母公司情況

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

本公司最終控制方是交通集團。

2. 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「(七)、在其他主體中的權益」。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「(五)、2長期股權投資」。

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
廣東廣樂高速公路有限公司	受同一方最終控制

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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
廣東雲茂高速公路有限公司	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
廣東利通發展投資有限公司	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
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

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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
交通集團財務公司	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
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

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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
岐關車路有限公司	受同一方最終控制
深圳粵運投資發展有限公司	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
雲浮市廣雲高速公路有限公司	受同一方最終控制
東莞威盛國際物流有限公司	受同一方最終控制
廣東利通物業發展有限公司	受同一方最終控制
新粵(廣州)融資租賃有限公司	受同一方最終控制
廣東省交通工程有限公司	受同一方最終控制
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
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
深圳惠鹽高速公路有限公司	最終控制方之聯營企業
佛山廣三高速公路有限公司	最終控制方之聯營企業

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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

本集團與關聯方發生之關聯交易標識如下：

該等關聯人士交易亦構成上市規則第14A章所定義之持續關連交易。

β 該等關連人士交易亦構成上市規則第14A章所定義之關連交易。

下列與關聯方進行的交易是按一般正常商業條款或按相關協議進行的。

1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
廣東悅華匯商業管理有限公司	物資採購	15,143,850.96	6,662,027.51
廣東廣業粵運燃氣有限公司	物資採購	-	1,800,993.17
韶關市力保科技有限公司	物資採購	346,600.56	804,143.95
其他關聯方	物資採購	37,735.85	26,548.67
合計		<u>15,528,187.37</u>	<u>9,293,713.30</u>
廣東虎門大橋有限公司#	接受勞務	2,400,000.00	2,577,071.41
其他關聯方 β	接受勞務	3,836,563.96	3,102,334.06
合計		<u>6,236,563.96</u>	<u>5,679,405.47</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
廣東中油通驛能源銷售有限公司	高速公路服務區收入	802,575.66	747,993.81
其他關聯方	高速公路服務區收入	1,435,944.23	3,528,317.41
合計		2,238,519.89	4,276,311.22
廣東潮惠高速公路有限公司 [#]	提供運輸服務	385,424.53	279,514.56
廣東利通科技投資有限公司 [#]	提供運輸服務	904,396.23	921,514.56
港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	提供運輸服務	6,296,672.89	—
其他關聯方 [#]	提供運輸服務	3,373,137.10	2,851,028.83
合計		10,959,630.75	4,052,057.95
其他關聯方 ^β	維修收入	—	301,586.41
合計		—	301,586.41
廣東路網數媒信息科技有限公司	其他勞務收入	151,721.30	—
其他關聯方 ^β	其他勞務收入	565,982.08	327,185.94
合計		717,703.38	327,185.94

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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)

出售商品／提供勞務情況表(續)

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
廣東省高速公路有限公司#	拯救服務收入	12,039,473.73	1,681,062.29
廣東省路橋建設發展有限公司#	拯救服務收入	7,976,314.92	9,456,595.42
廣東省公路建設有限公司#	拯救服務收入	4,160,638.91	2,354,112.74
廣東陽茂高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,715,218.92	—
廣東潮惠高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,685,465.90	2,031,496.98
廣東廣樂高速公路有限公司#	拯救服務收入	2,246,793.96	2,246,793.96
廣東廣佛肇高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,322,999.72	1,322,999.72
廣東茂湛高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,225,525.09	—
廣東廣惠高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,165,005.34	1,165,005.34
廣東博大高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,127,263.69	728,841.65

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

出售商品／提供勞務情況表 (續)

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
廣東梅河高速公路有限公司#	拯救服務收入	1,091,398.19	—
廣東雲茂高速公路有限公司#	拯救服務收入	982,084.36	982,084.36
廣東開陽高速公路有限公司#	拯救服務收入	953,186.21	—
廣東惠清高速公路有限公司#	拯救服務收入	947,739.40	947,739.40
廣東大潮高速公路有限公司#	拯救服務收入	913,606.25	913,606.25
廣深珠高速公路有限公司#	拯救服務收入	896,865.00	896,865.00
其他關聯方#		7,511,133.04	5,799,853.70
合計		49,960,712.63	30,527,056.81

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

(1) 本集團受託管理／承包情況表：

出租方名稱	承租方名稱	承包資產類型	承包起始日	承包終止日	承包收益 定價依據	2023年1-6月 確認的承包收益
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	2010-12-01	2027-06-30	協議價格	3,434,159.33
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	2008-08-22	收費經營年限 結束日	協議價格	1,420,676.31
佛山廣三高速公路有限公司	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣告 資源經營	2012-10-10	收費經營年限 結束日	協議價格	1,321,353.63
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	2009-01-01	收費經營年限 結束日	協議價格	853,437.08
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	2008-09-01	收費經營年限 結束日	協議價格	300,964.37
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	2009-07-15	收費經營年限 結束日	協議價格	104,395.83
其他關聯方	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣告 資源經營				1,085,376.02
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	2021-01-01	2023-12-31	協議價格	1,360,350.00

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況 (續)

(2) 本公司委託管理／出包情況表：

出包方名稱	承包方名稱	關聯交易內容	出包起始日	出包終止日	出包費 定價依據	2023年1-6月 確認的出包費
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	2021-01-01	2023-12-31	協議價格	239,154.39
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	2021-01-01	2023-12-31	協議價格	2,497,602.60
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	2021-01-01	2023-12-31	協議價格	2,351,905.13

3) 關聯租賃情況

(1) 本集團作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月 確認的租賃收入	2022年1-6月 確認的租賃收入
廣東南粵物流實業有限公司	房屋建築物	-	1,091,905.54
其他關聯方	房屋建築物	97,945.20	176,591.79

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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)

3) 關聯租賃情況(續)

(2) 本集團作為承租方：

(i) 本集團新增的使用權資產：

出租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月	2022年1-6月
廣東虎門大橋有限公司	房屋建築物	—	133,333,333.13
廣東台山沿海高速公路有限公司	房屋建築物	—	5,722,784.86
廣東紫惠高速公路有限公司	房屋建築物	172,313,527.07	—

(ii) 高速公路服務區租賃：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產類型	租賃起始日	租賃終止日	租賃對價 定價依據	2023年1-6月 租賃支出
廣東虎門大橋有限公司*	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區經營	2022-01-08	2029-05-08	協議價格	9,011,700.26
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	高速公路服務區經營	2003-04-03	2045-09-25	協議價格	8,998,923.51
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	高速公路服務區經營	2010-07-01	2040-12-31	協議價格	7,501,418.04
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	高速公路服務區經營	2019-12-03	2041-12-28	協議價格	7,355,812.71

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

3) 關聯租賃情況 (續)

(2) 本集團作為承租方：(續)

(ii) 高速公路服務區租賃：(續)

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產類型	租賃起始日	租賃終止日	租賃對價 定價依據	2023年1-6月 租賃支出
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	高速公路服務區 經營	2013-01-25	2038-01-23	協議價格	4,697,990.77
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	高速公路服務區 經營	2003-12-29	2045-06-17	協議價格	5,078,820.69
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	高速公路服務區 經營	2014-09-27	2039-09-26	協議價格	5,046,742.01
陸豐深汕高速公路服務有限公司 [#]	廣東通驛高速公路服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2021-09-20	2030-09-19	協議價格	4,175,547.94
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	高速公路服務區 經營	2020-07-09	2027-07-23	協議價格	3,008,742.29
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	高速公路服務區 經營	2016-12-31	2041-12-31	協議價格	3,789,186.79
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	高速公路服務區 經營	2020-07-30	2042-09-27	協議價格	3,194,201.53

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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)

3) 關聯租賃情況(續)

(2) 本集團作為承租方:(續)

(ii) 高速公路服務區租賃:(續)

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產類型	租賃起始日	租賃終止日	租賃對價 定價依據	2023年1-6月 租賃支出
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	高速公路服務區 經營	2018-02-01	2027-06-30	協議價格	2,949,437.98
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	高速公路服務區 經營	2013-03-31	2039-12-27	協議價格	2,040,929.19
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	高速公路服務區 經營	2005-11-30	2033-12-27	協議價格	1,631,489.19
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	高速公路服務區 經營	2004-12-01	2029-11-30	協議價格	1,675,616.72
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	高速公路服務區 經營	2012-12-26	2036-03-14	協議價格	1,320,280.48
廣東大潮高速公路 有限公司*	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營	2020-12-28	2045-12-29	協議價格	1,194,800.36
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	高速公路服務區 經營	2004-11-26	2040-12-29	協議價格	1,145,548.36

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

3) 關聯租賃情況 (續)

(2) 本集團作為承租方：(續)

(ii) 高速公路服務區租賃：(續)

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產類型	租賃起始日	租賃終止日	租賃對價 定價依據	2023年1-6月 租賃支出
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	高速公路服務區 經營	2011-01-01	2039-12-31	協議價格	1,123,217.68
其他關聯方 [#]	廣東通驛高速公路 服務區有限公司	高速公路服務區 經營			協議價格	34,730,312.33
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	2013-12-01	2023-11-30	協議價格	3,448,337.19
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	2018-08-30	2023-08-29	協議價格	320,728.55
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	2009-01-01	2030-05-12	協議價格	625,979.06
其他關聯方 [#]	廣東高速傳媒有限公司	高速公路戶外廣告 資源經營				422,089.67

註：本集團自2019年1月1日起施行新租賃準則，在新租賃準則下，高速服務區的承包管理協議，滿足新租賃準則的規定的部分，本集團確認使用權資產及租賃負債，上述租賃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

截至2023年6月30日止六個月期間
(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)

3) 關聯租賃情況(續)

(2) 本集團作為承租方：(續)

(iii) 其他關聯方租賃：

出租方名稱	租賃資產種類	2023年1-6月 確認的租賃費	2022年1-6月 確認的租賃支出
廣東利通發展投資有限公司 ^β	房屋建築物	3,179,248.61	3,299,205.87
廣東省拱北汽車運輸 有限責任公司 ^β	房屋建築物	1,218,000.00	1,153,857.15
岐關車路有限公司 ^β	房屋建築物／運輸設備	326,744.05	390,000.00
其他關聯方 ^β	房屋建築物	3,637,031.10	1,686,879.65

上述租賃支出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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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)

4) 關聯方資金拆借

關聯方	年利率	2023年1月1日		2023年6月30日		起始日	到期日
		餘額	本期借入金額	本期償還金額	餘額		
拆入							
交通集團財務有限公司	3.00%	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	2022-3-9	2023-3-8
交通集團財務有限公司	3.65%	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	2019-12-26	2024-12-25
交通集團財務有限公司	3.65%	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	2018-12-11	2023-12-10
交通集團財務有限公司	3.80%	27,000,000.00	-	5,000,000.00	22,000,000.00	2019-8-8	2024-2-21
交通集團財務有限公司	3.95%	14,500,000.00	-	500,000.00	14,000,000.00	2018-1-25	2028-1-24
交通集團財務有限公司	3.95%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	2018-5-28	2028-5-27
交通集團財務有限公司	3.95%	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	2018-8-9	2028-8-8
交通集團財務有限公司	3.65%	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	2020-1-23	2023-1-22
合計		<u>108,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>46,500,000.00</u>	<u>62,000,000.00</u>		

5) 利息收入

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
交通集團財務有限公司	存款利息收入	-	97,038.91
合計		<u>-</u>	<u>97,038.91</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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)

6) 利息支出

關聯方	關聯交易內容	2023年1-6月	2022年1-6月
交通集團財務有限公司	利息支出	1,451,556.52	5,818,496.13
韶關市力保科技有限公司	利息支出	—	3,488.53
合計		<u>1,451,556.52</u>	<u>5,821,984.66</u>

7) 關鍵管理人員薪酬

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
關鍵管理人員薪酬	<u>2,841,345.09</u>	<u>2,672,550.38</u>

8) 商標權

本集團於2023年1-6月及2022年1-6月將「粵運」商標使用權無償給予部分聯營企業使用。

9) 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。並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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

1) 應收項目

項目名稱	關聯方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	廣東虎門大橋有限公司	9,603,188.11	480,159.41	6,197,761.16	309,888.06
	廣東省高速公路有限公司	8,739,664.43	436,983.18	8,431,133.98	687,213.73
	廣東開陽高速公路有限公司	3,738,396.24	186,919.81	3,536,320.75	176,816.04
	廣東潮惠高速公路有限公司	2,999,044.50	149,916.06	2,860,403.02	143,056.32
	保利長大工程有限公司	2,279,090.03	155.00	2,275,990.03	113,799.50
	廣東汕汾高速公路有限公司	1,938,732.10	96,936.61	1,833,118.82	91,655.94
	廣東南粵通客運聯網中心有限公司	1,776,921.22	39,972.93	1,015,595.35	109,899.79
	廣東梅河高速公路有限公司	1,600,095.97	800,047.99	1,816,434.98	810,864.94
	廣東茂湛高速公路有限公司	1,518,113.21	75,905.66	565,471.70	28,273.59
	廣東紫惠高速公路有限公司	1,353,888.72	67,694.44	124,148.16	6,207.41
	廣東省路橋建設發展有限公司	1,269,358.59	63,467.93	7,773,350.84	1,143,142.38
	廣東廣惠高速公路有限公司	1,234,905.66	61,745.28	246,981.14	12,349.06
	廣東利通科技投資有限公司	1,001,271.00	50,063.55	1,631,508.00	81,575.40
	其他關聯方	8,735,873.89	1,237,839.46	5,520,815.14	1,598,163.57
合計		47,788,543.67	3,747,807.31	43,829,033.07	5,312,905.73

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	2023年6月30日		2022年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	廣東廣珠西線高速公路有限公司	899,935.95	-	-	-
	廣東聯合電子服務股份有限公司	861,749.08	-	1,346,938.03	-
	廣深珠高速公路有限公司	617,978.25	-	189,765.15	-
	其他關聯方	1,663,863.61	-	838,405.30	-
	合計	<u>4,043,526.89</u>	<u>-</u>	<u>2,375,108.48</u>	<u>-</u>
其他應收款	廣東省交通工程有限公司	40,884,286.00	-	40,891,536.01	-
	廣深珠高速公路有限公司	3,575,600.00	-	3,584,000.00	-
	威盛運輸企業有限公司	3,380,023.34	434,192.87	3,565,949.76	441,896.32
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	1,628,300.00	-	1,628,300.00	-
	廣東省路橋建設發展有限公司	1,373,227.52	41.38	1,806,115.82	185.79
	廣東茂湛高速公路有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
	陸豐深汕高速公路服務有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
	其他關聯方	10,211,541.05	330,307.26	24,249,302.97	13,458,511.18
	合計	<u>63,052,977.91</u>	<u>764,541.51</u>	<u>77,725,204.56</u>	<u>13,900,593.29</u>
其他非流動資產	廣州天河客運站有限公司	-	-	9,600,000.00	-
	合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,600,000.00</u>	<u>-</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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

項目名稱	關聯方	2023年6月30日	2022年12月31日
應付賬款	廣深珠高速公路有限公司	15,242,933.73	10,888,835.79
	廣東開陽高速公路有限公司	10,071,006.50	1,862,526.47
	廣東省高速公路有限公司	7,884,997.63	9,915,270.24
	廣東惠清高速公路有限公司	7,242,846.70	4,723,075.65
	廣東虎門大橋有限公司	7,053,013.84	1,227,441.21
	廣東悅華匯商業管理有限公司	4,267,320.35	5,358,060.14
	佛山廣三高速公路有限公司	1,986,377.03	1,926,268.06
	廣東南粵通客運聯網中心有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
	廣佛高速公路有限公司	1,585,413.01	1,710,973.50
	保利長大工程有限公司	1,427,597.24	1,795,142.04
	岐關車路有限公司	1,178,501.26	505,661.60
	其他關聯方	7,179,379.41	41,009,220.77
	合計		<u>67,019,386.70</u>
預收款項	廣東南粵物流實業有限公司	206,069.77	—
	其他關聯方	271,908.31	1,704,242.07
	合計	<u>477,978.08</u>	<u>1,704,242.07</u>
合同負債	廣東省公路建設有限公司	2,261,211.37	2,292,210.54
	廣東省路橋建設發展有限公司	1,311,204.49	276,220.68
	其他關聯方	2,310,485.17	1,033,767.81
	合計	<u>5,882,901.03</u>	<u>3,602,199.03</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	2023年6月30日	2022年12月31日
其他應付款	廣東省拱北汽車運輸有限責任公司	16,894,483.33	15,645,279.84
	港珠澳大橋穿梭巴士有限公司	6,447,277.80	-
	岐關車路有限公司	6,439,752.60	5,448,998.80
	珠海粵拱信海運輸有限責任公司	5,573,227.22	5,573,227.22
	廣東省交通集團有限公司	2,944,346.83	2,944,346.83
	韶關市粵鴻客運汽車站有限公司	2,071,195.00	2,084,513.18
	廣東聯合電子服務股份有限公司	1,727,564.63	2,676,499.47
	廣東利通發展投資有限公司	1,565,843.20	1,565,843.20
	廣東利通物業發展有限公司	1,392,493.08	614,014.20
	廣東省交通工程有限公司	-	4,452,185.04
	其他關聯方	2,952,963.74	2,941,318.68
	合計	<u>48,009,147.43</u>	<u>43,946,226.46</u>
長期應付款	新粵(廣州)融資租賃有限公司	-	10,151,800.00
	合計	<u>-</u>	<u>10,151,800.00</u>
租賃負債	廣東省高速公路有限公司	135,346,289.64	119,566,830.75
	廣東省路橋建設發展有限公司	124,096,479.51	117,344,696.00
	廣東省公路建設有限公司	114,566,676.81	146,838,400.06
	廣東潮惠高速公路有限公司	103,936,452.81	102,975,352.33
	廣東廣樂高速公路有限公司	92,202,909.92	90,711,422.80
	廣東寧華高速公路有限公司	67,869,508.72	64,105,666.17

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	49,732,464.77	50,608,481.83
	陸豐深汕高速公路服務有限公司	46,382,563.17	39,755,235.14
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	39,603,037.50	40,555,448.59
	廣東博大高速公路有限公司	37,276,826.95	36,811,006.34
	廣東開陽高速公路有限公司	31,587,858.05	24,814,725.53
	廣東大潮高速公路有限公司	28,785,882.21	27,464,667.11
	廣東梅河高速公路有限公司	26,170,262.81	26,601,399.05
	廣東省高速公路發展股份有限公司	24,339,911.80	22,565,507.46
	廣東肇陽高速公路有限公司	21,011,897.84	20,264,291.46
	廣東羅陽高速公路有限公司	20,638,899.87	19,418,658.90
	廣東陽茂高速公路有限公司	19,593,576.12	16,797,775.45
	廣東平興高速公路有限公司	19,554,045.86	18,419,248.43
	廣深珠高速公路有限公司	18,155,233.82	18,726,761.69
	廣東茂湛高速公路有限公司	15,667,450.90	13,418,812.13
	河源河龍高速公路有限公司	10,036,516.87	8,969,508.62
	廣東江中高速公路有限公司	8,601,784.81	8,807,647.31
	肇慶粵肇公路有限公司	8,097,945.09	7,180,841.79
	廣東汕汾高速公路有限公司	7,821,650.60	5,315,635.94
	廣東台山沿海高速公路有限公司	7,588,338.79	6,254,806.46
	廣東梅平高速公路有限公司	6,466,943.69	6,136,663.97
	雲浮市廣雲高速公路有限公司	4,454,721.32	4,566,202.59
	京珠高速公路廣珠段有限公司	3,027,827.86	2,936,369.67
	廣東京珠高速公路廣珠北段有限公司	2,028,500.06	2,438,113.34
	其他關聯方	665,655.86	327,200.06
	合計	<u>1,095,308,114.03</u>	<u>1,070,697,376.97</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(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	2023年6月30日	2022年12月31日
一年內到期的非流動負債	廣東省高速公路有限公司	12,512,947.85	11,701,532.46
	廣東省路橋建設發展有限公司	6,931,436.17	6,477,931.98
	陸豐深汕高速公路服務有限公司	5,764,045.82	5,635,608.43
	廣東開陽高速公路有限公司	5,519,710.22	5,370,654.88
	廣深珠高速公路有限公司	4,529,545.98	4,181,199.29
	廣東省公路建設有限公司	3,730,692.14	4,571,799.55
	廣東利通發展投資有限公司	3,346,974.82	6,633,514.85
	廣東廣樂高速公路有限公司	3,114,526.07	3,015,397.18
	廣東潮惠高速公路有限公司	3,045,758.84	2,918,944.29
	廣東汕汾高速公路有限公司	2,409,043.69	2,350,497.60
	廣東寧華高速公路有限公司	2,156,507.53	2,108,346.34
	廣東江中高速公路有限公司	1,998,510.24	1,703,577.44
	廣東梅河高速公路有限公司	1,998,370.08	1,903,354.43
	廣東陽茂高速公路有限公司	1,899,505.17	1,831,704.15
	廣東博大高速公路有限公司	1,614,091.70	1,212,846.31
	廣東廣佛肇高速公路有限公司	1,434,688.31	953,510.91
	深圳粵運投資發展有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00
	廣東廣珠西線高速公路有限公司	1,128,466.13	5,923,709.68
	雲浮市廣雲高速公路有限公司	1,036,059.81	-
	廣東台山沿海高速公路有限公司	1,026,179.21	999,200.96
其他關聯方	8,092,389.78	6,327,354.36	
合計		74,479,449.56	77,010,685.09

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(九) 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

本集團資產負債表日不存在需要披露的重要承諾事項。

2. 或有事項

本集團資產負債表日不存在需要披露的重要或有事項。

(十) 期後事項

本集團資產負債表日不存在需要披露的重要期後事項。

(十一) 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

本報告期內未發生採用未來適用法的前期會計差錯更正事項。

2. 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。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十一)其他重要事項(續)

2. 分部信息(續)

2) 報告分部

2023年1-6月

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	2,391,832,146.63	1,042,196,970.03	67,581,766.42	(3,344,769.50)	3,498,266,113.58
其中：對外交易收入	2,388,802,548.28	1,041,881,798.88	67,581,766.42	-	3,498,266,113.58
分部間交易收入	3,029,598.35	315,171.15	-	(3,344,769.50)	-
營業成本	2,172,230,839.56	1,018,807,321.17	12,048,230.11	(3,244,899.50)	3,199,841,491.34
營業利潤	<u>103,421,462.67</u>	<u>18,531,773.05</u>	<u>54,147,252.86</u>	<u>-</u>	<u>176,100,488.58</u>

2022年1-6月

項目	高速公路		其他業務	分部間抵銷	合計
	服務區	道路客運及配套			
營業收入	1,886,784,447.70	969,432,929.36	64,262,145.63	(5,019,662.06)	2,915,459,860.63
其中：對外交易收入	1,886,616,666.87	968,237,324.90	60,605,868.86	-	2,915,459,860.63
分部間交易收入	167,780.83	1,195,604.46	3,656,276.77	(5,019,662.06)	-
營業成本	1,680,633,032.24	1,058,660,776.35	24,850,767.57	(601,111.15)	2,763,543,465.01
營業利潤	<u>94,698,608.09</u>	<u>(184,239,127.43)</u>	<u>6,481,485.70</u>	<u>(940,471.61)</u>	<u>(83,999,505.25)</u>

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十一)其他重要事項(續)

2. 分部信息(續)

2) 報告分部(續)

截止2023年6月30日

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		
資產總額	3,830,255,436.08	5,202,730,863.84	2,602,519,068.23	(2,423,286,365.94)	9,212,219,002.21
負債總額	2,985,365,787.14	3,445,146,310.32	784,736,613.93	(636,830,562.60)	6,578,418,148.79

截止到2022年12月31日

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		
資產總額	3,780,943,792.48	5,223,092,158.11	2,729,065,849.25	(2,517,499,702.66)	9,215,602,097.18
負債總額	3,018,093,480.45	3,501,186,730.88	944,532,167.96	(729,965,758.30)	6,733,846,620.99

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 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	2023年6月30日	2022年12月31日
3個月以內(含3個月)	9,746,906.49	7,024,485.79
3個月至6個月內(含6個月)	—	792,157.37
6個月至1年內(含1年)	1,319,603.57	687,859.14
2至3年(含3年)	10,542,192.34	24,550,328.35
3年以上	34,990,993.12	23,823,495.25
小計	56,599,695.52	56,878,325.90
減：壞賬準備	30,422,057.22	28,902,456.91
合計	26,177,638.30	27,975,868.99

註：賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	2023年6月30日					2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	18,465,300.94	32.62	18,465,300.94	100.00	-	18,465,300.94	32.46	18,465,300.94	100.00	-
按組合計提壞賬準備	38,134,394.58	67.38	11,956,756.28	31.35	26,177,638.30	38,413,024.96	67.54	10,437,155.97	27.17	27,975,868.99
其中：										
賬齡組合	36,663,313.70	64.78	11,956,756.28	32.61	24,706,557.42	36,941,944.08	64.95	10,437,155.97	28.25	26,504,788.11
粵運合併關聯組合	1,471,080.88	2.60	-	-	1,471,080.88	1,471,080.88	2.59	-	-	1,471,080.88
合計	56,599,695.52	100.00	30,422,057.22		26,177,638.30	56,878,325.90	100.00	28,902,456.91		27,975,868.99

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

名稱	2023年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
深圳市宏寶貿易有限公司	14,264,922.29	14,264,922.29	100.00	預計不能收回
珠海市粵鑫源貿易發展有限公司	1,285,603.65	1,285,603.65	100.00	預計不能收回
廣州市竣發貿易有限公司	2,914,775.00	2,914,775.00	100.00	預計不能收回
合計	<u>18,465,300.94</u>	<u>18,465,300.94</u>		

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

名稱	2023年6月30日		計提比例(%)
	應收賬款	壞賬準備	
賬齡組合			
汽運業務及其他業務			
1年以內(含1年)	9,577,912.74	478,895.64	5.00
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	-	-	-
3年以上	1,426,934.84	1,426,934.84	100.00
小計	11,004,847.58	1,905,830.48	
材料物流業務			
1年以內(含1年)	1,488,597.32	74,429.87	5.00
1年至2年(含2年)	-	-	-
2年至3年(含3年)	10,542,192.33	3,162,657.70	30.00
3年以上	13,627,676.47	6,813,838.23	50.00
小計	25,658,466.12	10,050,925.80	
粵運合併關聯組合	1,471,080.88	-	
合計	38,134,394.58	11,956,756.28	

中期財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

3) 本期壞賬準備變動情況分析如下：

類別	2022年 12月31日	本期變動金額			2023年 6月30日
		計入損益	轉銷或核銷	外幣報表 折算差額	
按單項計提壞賬準備	18,465,300.94	-	-	-	18,465,300.94
按組合計提壞賬準備	10,437,155.97	1,519,600.31	-	-	11,956,756.28
合計	<u>28,902,456.91</u>	<u>1,519,600.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,422,057.22</u>

2. 投資收益

項目	2023年1-6月	2022年1-6月
成本法核算的長期股權投資收益	-	3,134,729.35
權益法核算的長期股權投資收益	4,381,764.36	8,542,548.42
其他	(2,427,404.69)	-
合計	<u>1,954,359.67</u>	<u>11,677,277.77</u>