

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



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)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下為廣東粵運交通股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之《廣東粵運交通股份有限公司2018年財務報表及審計報告》。

承董事會命
廣東粵運交通股份有限公司
董事會主席
禰宗民

中國廣州

二零一九年五月二日

於本公佈日期，董事會成員包括本公司執行董事禰宗民先生、湯英海先生、姚漢雄先生、文忤先生及郭俊發先生；本公司非執行董事李斌先生及陳敏先生；以及本公司獨立非執行董事靳文舟先生、陸正華女士、溫惠英女士及詹小彤先生。

* 僅供識別



广东粤运交通股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1900719 号

广东粤运交通股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的广东粤运交通股份有限公司(以下简称“粤运交通”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了粤运交通2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的可收回性

请参阅财务报表附注“二、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”2、(2)及“八、其他重要事项 1 金融工具的风险分析及敏感性分析 (1) 信用风险”。

关键审计事项

于 2018 年 12 月 31 日，粤运交通及其子公司 (以下合称“粤运交通集团”) 应收账款总额为人民币 4.75 亿元。于 2018 年 12 月 31 日，已计提的应收账款坏账准备金额为人民币 0.49 亿元。

粤运交通集团的应收账款主要包括汽运业务应收票款、高速公路服务业务应收高速公路油站和服务区商户款项以及材料物流业务就与提供工程材料相关的业务而应向高速公路及地铁基建建筑商收取的款项。

在审计中如何应对该事项

与评价应收账款的可收回性相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解管理层与信用风险控制、款项回收、应收账款组合分类、预期信用损失估计及坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制并评价其设计和运行有效性；
- 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键数据及假设，主要包括管理层基于信用风险特征对应收账款分为不同组合的基础、历史违约数据以及管理层估计违约损失率所涉及的假设；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的可收回性 (续)

请参阅财务报表附注“二、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”2、(2)及“八、其他重要事项 1 金融工具的风险分析及敏感性分析 (1) 信用风险”。

关键审计事项

管理层以预期信用损失为基础，对应收账款坏账准备进行评估。粤运交通集团对于报告期间适用于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据粤运交通集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时粤运交通集团对应收账款分为汽运业务及其他业务组合、高速公路服务业务组合及材料物流业务组合。

由于应收账款及其坏账准备的金额对粤运交通集团的重要性，同时预期信用损失的确定存在固有不确定性，且涉及重大的管理层判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

- 通过测试管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否考虑并适当根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于损失准备估计的合理性；
- 从应收账款账龄分析报告中选取项目核对至不同组合的相关支持性文件，包括合同、运费结算单或送货单据、销售发票及其他支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；及
- 对于 2018 年 12 月 31 日的应收账款，选取期后回款项目，将其与相关银行进账单进行核对。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

三、关键审计事项 (续)

政府补助的确认

请参阅财务报表附注“二、重要会计政策、会计估计”(23)所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”32、45和47。

关键审计事项

粤运交通集团获取了多项与客运业务相关的政府补助。这些政府补助主要包括与车辆相关的补助、燃油补助以及与公交运营相关的补助。政府补助通常附有需要满足的特定条件以及需要通过正式的申请和审批程序。

管理层定期评估粤运交通集团是否已经满足各项政府补助所附条件以及是否已经获取了合理的保证能够收到有关政府补助，以确定政府补助的确认时点和应确认的金额。

管理层会进一步分析各项政府补助的条款以及指定用途，并将其划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，初始确认为递延收益，并在相关资产的预计使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，在已经收到或已经获取了合理的保证能够收到时，直接冲减相关成本，或者计入其他收益或营业外收入。

在审计中如何应对该事项

与评价政府补助的确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 选取政府补助项目，检查相关的政府文件，识别相关政府补助附带的特定条件以及相关的申请和审批程序；
- 了解管理层对于是否已经满足政府补助所附条件和是否已经获取了合理的保证能够收到有关政府补助所作出判断的依据，选取政府补助项目，检查相关政府文件的条款，并检查管理层形成有关判断所使用的信息，包括有关运营数据分析、申请和审批文件以及其他与政府部门的沟通文件，以评价管理层所作出的判断；
- 选取政府补助项目，根据政府文件的有关条款，评价政府补助的分类；
- 对于与资产相关的政府补助，选取项目，重新计算当年的分摊金额，并与粤运交通集团已确认的金额进行比较；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

三、关键审计事项 (续)

政府补助的确认 (续)

请参阅财务报表附注“二、重要会计政策、会计估计”(23)所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”32、45和47。

关键审计事项

由于政府补助金额对合并财务报表的重要性，同时在评估是否满足政府补助所附条件和是否已经获取了合理的保证能够收到有关政府补助时涉及重大的管理层判断，我们将粤运交通集团政府补助的确认识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项

- 对于本年度确认的与收益相关的政府补助，选取项目，将实际已发生的成本费用与相关政府文件或通知里所规定的用于补偿的项目描述进行核对，以评价是否满足冲减相关成本，或者计入其他收益或营业外收入的条件；及
- 对于本年度已收到的政府补助，选取收款项目检查相关银行进账单。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

四、其他信息

粤运交通管理层对其他信息负责。其他信息包括粤运交通 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估粤运交通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非粤运交通计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤运交通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对粤运交通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致粤运交通不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就粤运交通集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1900719 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

王洁 (项目合伙人)



中国 北京

梁幸华



2019年3月13日

广东粤运交通股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注五	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (经重述)	2017年 1月1日 (经重述)
资产				
流动资产				
货币资金	1	1,143,157,699.63	1,876,354,128.50	1,670,733,199.35
应收票据及应收账款	2	426,533,184.08	874,486,077.25	611,129,995.39
预付款项	3	231,456,090.43	330,959,378.33	240,583,697.21
其他应收款	4	453,775,869.01	411,818,958.72	367,100,965.14
存货	5	106,939,985.13	190,235,150.79	137,958,614.51
一年内到期的非流动资产		3,484,750.69	31,874,195.35	7,402,505.23
其他流动资产	6	60,846,815.21	35,531,593.57	39,517,821.40
流动资产合计		<u>2,426,194,394.18</u>	<u>3,751,259,482.51</u>	<u>3,074,426,798.23</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重述)	2017 年 1 月 1 日 (经重述)
资产 (续)				
非流动资产				
长期应收款	7	5,946,238.22	7,030,155.67	40,874,522.56
长期股权投资	8	381,990,308.58	332,013,785.00	237,545,373.76
其他权益工具投资	9	1,217,588.22	563,228.22	563,228.22
投资性房地产	10	118,809,826.85	180,291,731.04	164,354,635.96
固定资产	11	2,944,332,851.94	2,683,689,257.33	2,473,064,867.84
在建工程	12	709,268,163.04	316,762,995.42	211,588,508.86
无形资产	13	1,060,822,345.19	1,128,291,589.11	1,081,117,377.21
商誉	14	104,166,326.02	104,166,326.02	104,166,326.02
长期待摊费用	15	96,170,748.72	52,170,691.55	32,664,888.69
递延所得税资产	16	195,669,154.81	215,501,150.20	222,759,376.51
其他非流动资产	17	411,720,977.48	411,886,142.50	410,447,716.92
非流动资产合计		<u>6,030,114,529.07</u>	<u>5,432,367,052.06</u>	<u>4,979,146,822.55</u>
资产总计		<u>8,456,308,923.25</u>	<u>9,183,626,534.57</u>	<u>8,053,573,620.78</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日
(金额单位:人民币元)

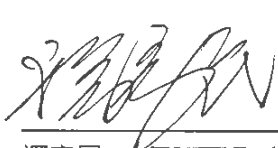

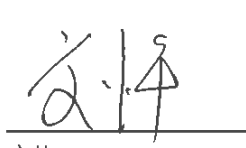

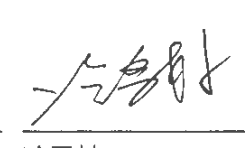

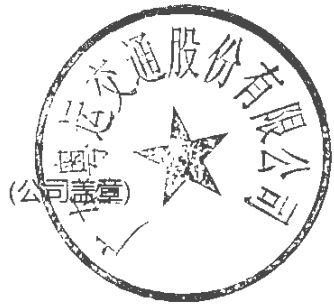
	附注五	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (经重述)	2017年 1月1日 (经重述)
负债及股东权益				
流动负债				
短期借款	19	109,800,000.00	217,806,642.67	60,000,000.00
应付票据及应付账款	20	837,145,791.31	1,642,202,552.16	1,175,908,713.53
预收款项	21	123,093,399.15	196,501,125.04	240,071,906.56
合同负债	22	40,781,584.69	-	-
应付职工薪酬	23	172,099,984.53	188,163,521.91	177,620,764.40
应交税费	24	91,056,056.87	174,924,497.04	139,433,129.65
其他应付款	25	732,675,635.19	696,811,970.82	684,568,922.53
一年内到期的非流动负债	26	319,724,895.49	158,346,422.54	125,849,539.54
流动负债合计		<u>2,426,377,347.23</u>	<u>3,274,756,732.18</u>	<u>2,603,452,976.21</u>
非流动负债				
长期借款	27	771,403,711.60	558,075,133.02	261,325,730.93
应付债券	28	736,339,628.81	775,310,816.19	774,170,794.08
长期应付款	29	282,816,003.27	165,168,357.56	138,659,791.85
长期应付职工薪酬	30	163,746,337.18	181,270,744.39	196,515,754.58
预计负债	31	428,464.61	1,646,679.43	1,100,000.00
递延收益	32	489,864,404.78	520,711,271.94	559,575,943.65
递延所得税负债	16	51,768,940.47	28,447,231.25	32,736,936.59
非流动负债合计		<u>2,496,367,490.72</u>	<u>2,230,630,233.78</u>	<u>1,964,084,951.68</u>
负债合计		<u>4,922,744,837.95</u>	<u>5,505,386,965.96</u>	<u>4,567,537,927.89</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

附注五	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重述)	2017 年 1 月 1 日 (经重述)
负债及股东权益 (续)			
股东权益			
股本	33 799,847,800.00	799,847,800.00	799,847,800.00
资本公积	34 18,800,491.50	215,513,875.00	285,966,328.19
其他综合收益	35 (23,217,197.24)	(34,414,839.74)	(21,923,638.32)
专项储备	36 27,547,836.20	34,202,615.37	34,953,712.42
盈余公积	37 193,639,642.56	186,668,434.59	160,596,169.46
未分配利润	38 1,365,334,887.44	1,275,233,926.21	994,629,115.47
归属于母公司股东权益合计	2,381,953,460.46	2,477,051,811.43	2,254,069,487.22
少数股东权益	1,151,610,624.84	1,201,187,757.18	1,231,966,205.67
股东权益合计	3,533,564,085.30	3,678,239,568.61	3,486,035,692.89
负债和股东权益总计	8,456,308,923.25	9,183,626,534.57	8,053,573,620.78

此财务报表已于 2019 年 3 月 13 日获本公司董事会批准。

 禔宗民 法定代表人  (签名和盖章)	 文件 主管会计工作的 公司负责人  (签名和盖章)	 冷雪林 会计机构负责人  (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	---	---	---

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司

母公司资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (经重述)	2017年 1月1日 (经重述)
资产				
流动资产				
货币资金	1	622,984,930.41	929,531,026.45	1,109,152,535.46
应收票据及应收账款	2	194,620,429.69	386,465,754.68	260,324,273.44
预付款项	3	7,023,340.06	117,397,303.85	12,759,797.38
其他应收款	4	101,974,256.21	683,483,735.32	670,545,183.27
存货	5	301,983.43	14,650,695.09	2,479,099.78
流动资产合计		<u>926,904,939.80</u>	<u>2,131,528,515.39</u>	<u>2,055,260,889.33</u>
非流动资产				
其他权益工具投资	9	1,377,412.45	777,412.45	777,412.45
长期股权投资	8	1,711,771,832.17	1,233,022,067.92	1,208,707,080.27
固定资产	11	7,257,105.82	5,965,415.37	6,227,757.60
在建工程	12	2,708,095.26	-	-
无形资产	13	108,509,941.71	114,803,847.21	125,660,101.38
长期待摊费用	15	3,517,954.83	5,622,448.53	4,755,547.36
递延所得税资产	16	142,909,403.89	149,417,613.25	147,629,709.43
其他非流动资产	17	199,600.00	-	-
非流动资产合计		<u>1,978,251,346.13</u>	<u>1,509,608,804.73</u>	<u>1,493,757,608.49</u>
资产总计		<u>2,905,156,285.93</u>	<u>3,641,137,320.12</u>	<u>3,549,018,497.82</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

	附注五	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (经重述)	2017年 1月1日 (经重述)
负债及股东权益				
流动负债				
短期借款	19	40,000,000.00	-	-
应付票据及应付账款	20	48,724,615.18	578,392,323.80	329,979,819.37
预收款项	21	-	16,031,962.28	38,819,006.55
合同负债	22	28,770,335.75	-	-
应付职工薪酬	23	18,111,647.37	21,618,087.89	18,170,696.86
应交税费	24	13,558,047.95	31,058,166.09	13,268,044.80
其他应付款	25	563,410,736.74	767,043,723.88	1,061,632,304.31
流动负债合计		<u>712,575,382.99</u>	<u>1,414,144,263.94</u>	<u>1,461,869,871.89</u>
非流动负债				
应付债券	28	736,339,628.81	775,310,816.19	774,170,794.08
非流动负债合计		<u>736,339,628.81</u>	<u>775,310,816.19</u>	<u>774,170,794.08</u>
负债合计		<u>1,448,915,011.80</u>	<u>2,189,455,080.13</u>	<u>2,236,040,665.97</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

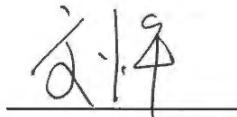

广东粤运交通股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2018年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注五	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (经重述)	2017年 1月1日 (经重述)
负债及股东权益(续)				
股东权益				
股本	33	799,847,800.00	799,847,800.00	799,847,800.00
资本公积	34	210,546,645.59	246,020,107.11	246,020,107.11
专项储备	36	-	-	-
盈余公积	37	191,938,695.80	175,137,881.43	150,375,506.17
未分配利润	38	253,908,132.74	230,676,451.45	116,734,418.57
股东权益合计		<u>1,456,241,274.13</u>	<u>1,451,682,239.99</u>	<u>1,312,977,831.85</u>
负债和股东权益总计		<u>2,905,156,285.93</u>	<u>3,641,137,320.12</u>	<u>3,549,018,497.82</u>

此财务报表已于2019年3月13日获本公司董事会批准。


 禰宗民
 法定代表人

 (签名和盖章)


 文件
 主管会计工作的
 公司负责人

 (签名和盖章)


 冷雪林
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



刊载于第22页至第200页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	2018 年	2017 年 (经重述)
一、营业收入	39	6,295,211,233.17	7,544,011,863.20
减：营业成本	39	5,219,204,873.06	6,091,742,089.27
税金及附加	40	47,182,658.24	56,171,838.42
销售费用		65,437,830.08	88,882,811.39
管理费用		680,114,687.61	719,285,891.33
研发费用		548,365.55	4,473,315.80
财务费用	41	64,642,631.05	58,768,904.60
其中：利息费用		63,439,390.73	56,859,561.53
利息收入		21,196,873.11	15,418,051.93
资产减值损失	42	5,952,236.89	10,994,099.44
信用减值(转回)/损失	43	(20,887,786.34)	21,339,185.84
加：其他收益	45	245,598,578.55	172,760,209.25
投资收益	44	33,997,206.05	47,206,139.35
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		33,105,794.71	46,025,242.26
资产处置收益	46	14,450,461.79	258,310.87
二、营业利润		527,061,983.42	712,578,386.58
加：营业外收入	47	16,362,624.82	22,440,831.48
减：营业外支出	48	15,037,393.11	12,513,388.88
三、利润总额		528,387,215.13	722,505,829.18
减：所得税费用	49	149,254,162.64	182,923,532.54
四、净利润		379,133,052.49	539,582,296.64
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		379,133,052.49	539,582,296.64
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		51,747,180.71	111,022,479.93
2. 归属于母公司股东的净利润		327,385,871.78	428,559,816.71

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并利润表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u> (经重述)
五、其他综合收益的税后净额	51		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		11,197,642.50	(12,491,201.42)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		1,549,023.37	238,499.48
2. 其他权益工具投资公允价值变动额		109,360.02	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		9,539,259.11	(12,729,700.90)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>6,010,032.20</u>	<u>(7,095,771.98)</u>
六、综合收益总额		<u>396,340,727.19</u>	<u>519,995,323.24</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		338,583,514.28	416,068,615.29
归属于少数股东的综合收益总额		57,757,212.91	103,926,707.95

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并利润表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注五	2018 年	2017 年 (经重述)
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	50(1)	0.41	0.54
(二) 稀释每股收益	50(2)	0.41	0.54

本集团在 2017 年发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润为人民币 141,171.04 元。

本集团在 2018 年发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润为人民币 5,282,794.19 元, 2017 年被合并方在合并前实现的净利润为人民币 18,610,976.39 元。

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司利润表
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注五	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u> (经重述)
一、营业收入	39	852,262,694.49	1,304,519,943.21
减：营业成本	39	628,013,593.70	1,079,072,601.13
税金及附加	40	1,630,965.25	4,500,781.55
销售费用		975,666.37	3,347,962.48
管理费用		85,034,735.64	81,939,736.73
财务费用	41	20,588,032.81	4,737,727.00
其中：利息费用		33,901,300.31	35,200,733.83
利息收入		15,077,066.49	30,023,149.75
信用减值 (转回) / 损失	43	(19,629,478.61)	2,158,280.10
加：投资收益	44	66,711,575.80	146,608,854.14
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		17,192,648.14	30,563,987.65
二、营业利润		202,360,755.13	275,371,708.36
加：营业外收入	47	171,939.60	91,466.96
减：营业外支出	48	-	1,500.00
三、利润总额		202,532,694.73	275,461,675.32
减：所得税费用	49	34,524,551.07	32,777,053.18
四、净利润		168,008,143.66	242,684,622.14
持续经营净利润		168,008,143.66	242,684,622.14
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	51	-	-
六、综合收益总额		168,008,143.66	242,684,622.14

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u> (经重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,994,240,260.56	8,055,657,224.68
收到其他与经营活动有关的现金		408,017,561.47	318,497,658.70
经营活动现金流入小计		<u>7,402,257,822.03</u>	<u>8,374,154,883.38</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,562,220,825.39	5,062,938,917.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,877,697,432.08	1,778,097,823.56
支付的各项税费		345,579,004.56	462,296,322.27
支付其他与经营活动有关的现金		181,852,251.53	329,043,215.19
经营活动现金流出小计		<u>6,967,349,513.56</u>	<u>7,632,376,279.01</u>
经营活动产生的现金流量净额	53(1)	<u>434,908,308.47</u>	<u>741,778,604.37</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u> (经重述)
二、投资活动使用的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,953,177.02	1,234,400.00
取得投资收益收到的现金		107,540,291.55	21,731,796.60
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		42,178,459.86	15,841,603.35
投资活动现金流入小计		<u>159,671,928.43</u>	<u>38,807,799.95</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,186,776,823.90	623,285,652.06
投资所支付的现金		67,586,826.12	84,950,710.64
取得子公司支付的现金净额	53(4)	-	16,602,812.36
同一控制下企业合并支付的现金		44,187,000.00	29,065,900.00
丧失对子公司控制权减少的现金		2,683,133.22	4,159,204.46
因资产置换所减少的现金	53(4)	105,488,801.47	-
投资活动现金流出小计		<u>1,406,722,584.71</u>	<u>758,064,279.52</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,247,050,656.28)</u>	<u>(719,256,479.57)</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并现金流量表(续)
2018年度
(金额单位:人民币元)

	附注五	2018年	2017年 (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		14,466,200.00	10,080,000.00
取得借款收到的现金		756,814,357.07	630,375,625.62
筹资活动现金流入小计		<u>771,280,557.07</u>	<u>640,455,625.62</u>
偿还债务支付的现金		457,688,184.01	150,397,890.91
分配利润和偿付利息支付的现金		226,381,832.72	272,541,091.55
其中:子公司支付给少数股东的利润		40,230,944.56	103,629,377.79
收购少数股东权益所支付的现金		23,165,878.50	24,266,396.47
支付其他与筹资活动有关的现金净额	53(5)	288,988.66	8,291,272.34
筹资活动现金流出小计		<u>707,524,883.89</u>	<u>455,496,651.27</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>63,755,673.18</u>	<u>184,958,974.35</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		4,879,069.54	(7,584,248.18)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	53(2)	(743,507,605.09)	199,896,850.97
加:年初现金及现金等价物余额		1,857,779,421.60	1,657,882,570.63
六、年末现金及现金等价物余额	53(3)	<u>1,114,271,816.51</u>	<u>1,857,779,421.60</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司现金流量表
 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,184,327,266.77	1,343,114,998.15
收到其他与经营活动有关的现金		35,948,034.89	10,828,710.48
经营活动现金流入小计		<u>1,220,275,301.66</u>	<u>1,353,943,708.63</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,121,682,559.76	1,091,708,309.04
支付给职工以及为职工支付的现金		60,202,331.74	42,329,733.13
支付的各项税费		50,743,949.54	54,429,834.46
支付其他与经营活动有关的现金		25,751,598.02	52,953,332.73
经营活动现金流出小计		<u>1,258,380,439.06</u>	<u>1,241,421,209.36</u>
经营活动(使用)/产生的 现金流量净额	53(1)	<u>(38,105,137.40)</u>	<u>112,522,499.27</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量:			
因资产置换所收到的现金净额	四、5	28,380,000.00	-
取得投资收益收到的现金		176,971,959.06	45,986,966.25
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		50,495.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		460,612,410.00	98,000,000.00
投资活动现金流入小计		<u>666,014,864.06</u>	<u>143,986,966.25</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		12,743,500.43	7,489,426.55
投资所支付的现金		532,990,798.63	-
投资活动现金流出小计		<u>545,734,299.06</u>	<u>7,489,426.55</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>120,280,565.00</u>	<u>136,497,539.70</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2018年度
 (金额单位:人民币元)

	附注五	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、筹资活动使用的现金流量:			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>40,000,000.00</u>	<u>-</u>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	-
分配利润和偿付利息支付的现金		160,734,104.75	138,040,925.68
支付其他与筹资活动有关的现金	53(5)	227,987,418.89	290,600,622.30
筹资活动现金流出小计		<u>428,721,523.64</u>	<u>428,641,547.98</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(388,721,523.64)</u>	<u>(428,641,547.98)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少额	53(2)	(306,546,096.04)	(179,621,509.01)
加:年初现金及现金等价物余额		929,531,026.45	1,109,152,535.46
六、年末现金及现金等价物余额	53(3)	<u>622,984,930.41</u>	<u>929,531,026.45</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、2017年12月31日余额 (经重述)	799,847,800.00	215,513,875.00	34,202,615.37	(34,414,839.74)	186,668,434.59	1,275,233,926.21	2,477,051,811.43	1,201,187,757.18	3,678,239,568.61
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	11,197,642.50	-	327,385,871.78	338,583,514.28	57,757,212.91	396,340,727.19
(二) 股东投入资本									
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	20,706,000.00	20,706,000.00
2. 对子公司丧失控制权	-	-	-	-	-	-	-	(2,582,530.44)	(2,582,530.44)
3. 收购少数股权	五、38	-	-	-	-	(4,041,990.56)	(4,041,990.56)	(16,370,353.71)	(20,412,344.27)
4. 同一控制下企业合并	五、34	-	(196,713,383.50)	-	-	(9,829,606.40)	(88,466,457.62)	(295,009,447.52)	(295,009,447.52)
(三) 利润分配	五、38								
1. 提取盈余公积	五、37	-	-	-	16,800,814.37	(16,800,814.37)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(127,975,648.00)	(127,975,648.00)	(103,949,532.63)	(231,925,180.63)
(四) 专项储备	五、36								
1. 本年增加		-	-	29,556,279.33	-	-	29,556,279.33	13,603,929.14	43,160,208.47
2. 本年减少		-	-	(36,211,058.50)	-	-	(36,211,058.50)	(18,741,857.61)	(54,952,916.11)
上述(一)至(四)小计		-	(196,713,383.50)	(6,654,779.17)	11,197,642.50	6,971,207.97	90,100,961.23	(95,098,350.97)	(49,577,132.34)
三、2018年12月31日余额	799,847,800.00	18,800,491.50	27,547,836.20	(23,217,197.24)	193,639,642.56	1,365,334,887.44	2,381,953,460.46	1,151,610,624.84	3,533,564,085.30

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2017 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、2016年12月31日余额	799,847,800.00	184,807,287.55	34,953,712.42	(25,401,128.77)	152,853,595.03	1,001,774,064.23	2,148,835,330.46	1,236,019,860.54	3,384,855,191.00
加: 同一控制下企业合并调整	-	101,159,040.64	-	3,477,490.45	7,742,574.43	38,873,971.30	151,253,076.82	-	151,253,076.82
会计政策变更影响	二、32(2)(ii)	-	-	-	-	(35,302,042.76)	(35,302,042.76)	(4,053,654.87)	(39,355,697.63)
其他	-	-	-	-	-	(10,716,877.30)	(10,716,877.30)	-	(10,716,877.30)
2017年1月1日余额(经重述)	799,847,800.00	285,966,328.19	34,953,712.42	(21,923,638.32)	160,596,169.46	994,629,115.47	2,254,069,487.22	1,231,966,205.67	3,486,035,692.89
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(12,491,201.42)	-	428,559,816.71	416,068,615.29	103,926,707.95	519,995,323.24
(二) 股东投入资本									
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	10,080,000.00	10,080,000.00
2. 对子公司丧失控制权	五、34	(10,667,240.11)	-	-	-	-	(10,667,240.11)	(4,616,827.74)	(15,284,067.85)
3. 收购少数股权	五、34	(6,074,990.49)	-	-	-	-	(6,074,990.49)	(18,191,405.98)	(24,266,396.47)
4. 同一控制下企业合并	五、34	(53,710,222.59)	-	-	-	-	(53,710,222.59)	(19,842,677.41)	(73,552,900.00)
(三) 利润分配	五、38								
1. 提取盈余公积	五、37	-	-	-	26,072,265.13	(26,072,265.13)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(121,882,740.84)	(121,882,740.84)	(103,629,377.79)	(225,512,118.63)
(四) 专项储备	五、36								
1. 本年增加	-	-	30,680,443.91	-	-	-	30,680,443.91	19,241,221.86	49,921,665.77
2. 本年减少	-	-	(31,431,540.96)	-	-	-	(31,431,540.96)	(17,746,089.38)	(49,177,630.34)
上述(一)至(四)小计	-	(70,452,453.19)	(751,097.05)	(12,491,201.42)	26,072,265.13	280,604,810.74	222,982,324.21	(30,778,448.49)	192,203,875.72
三、2017年12月31日余额(经重述)	799,847,800.00	215,513,875.00	34,202,615.37	(34,414,839.74)	186,668,434.59	1,275,233,926.21	2,477,051,811.43	1,201,187,757.18	3,678,239,568.61

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、2018年1月1日余额(经重述)		799,847,800.00	246,020,107.11	175,137,881.43	-	230,676,451.45	1,451,682,239.99
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	168,008,143.66	168,008,143.66
(二) 股东投入资本							
1. 同一控制下企业合并	五、34	-	(35,473,461.52)	-	-	-	(35,473,461.52)
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、37	-	-	16,800,814.37	-	(16,800,814.37)	-
2. 对股东的分配	五、38	-	-	-	-	(127,975,648.00)	(127,975,648.00)
(四) 专项储备	五、36						
1. 本年增加		-	-	-	525,000.00	-	525,000.00
2. 本年减少		-	-	-	(525,000.00)	-	(525,000.00)
上述(一)至(四)小计		-	(35,473,461.52)	16,800,814.37	-	23,231,681.29	4,559,034.14
三、2018年12月31日余额		799,847,800.00	210,546,645.59	191,938,695.80	-	253,908,132.74	1,456,241,274.13

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2017 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、2016年12月31日余额		799,847,800.00	246,020,107.11	150,375,506.17	-	122,142,940.11	1,318,386,353.39
加: 会计政策变更影响	二、32(2)(ii)	-	-	-	-	5,308,355.76	5,308,355.76
其他		-	-	-	-	(10,716,877.30)	(10,716,877.30)
一、2017年1月1日余额 (经重述)		<u>799,847,800.00</u>	<u>246,020,107.11</u>	<u>150,375,506.17</u>	<u>-</u>	<u>116,734,418.57</u>	<u>1,312,977,831.85</u>
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	242,684,622.14	242,684,622.14
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、37	-	-	24,762,375.26	-	(24,762,375.26)	-
2. 对股东的分配	五、38	-	-	-	-	(103,980,214.00)	(103,980,214.00)
(三) 专项储备	五、36						
1. 本年增加		-	-	-	219,102.00	-	219,102.00
2. 本年减少		-	-	-	(219,102.00)	-	(219,102.00)
上述(一)至(三)小计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,762,375.26</u>	<u>-</u>	<u>113,942,032.88</u>	<u>138,704,408.14</u>
三、2017年12月31日余额 (经重述)		<u>799,847,800.00</u>	<u>246,020,107.11</u>	<u>175,137,881.43</u>	<u>-</u>	<u>230,676,451.45</u>	<u>1,451,682,239.99</u>

刊载于第 22 页至第 200 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

广东粤运交通股份有限公司
财务报表附注
(金额单位: 人民币元)

一 公司基本情况

广东粤运交通股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为广东粤迪交通有限公司(以下简称“粤迪交通”)。粤迪交通是于1999年12月28日由广东省公路建设有限公司、广东交通实业投资有限公司、广东省路桥建设发展有限公司、广东威盛交通实业有限公司、广东冠通高速公路路产经营有限公司出资设立的有限责任公司。2000年12月25日,经广东省人民政府办公厅粤办函[2000]685号文和广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2000]1057号文批准,粤迪交通改制为股份有限公司(即“广东粤迪交通股份有限公司”)。2002年4月1日,经广东省工商行政管理局核准,广东粤迪交通股份有限公司更名为“广东南粤物流股份有限公司”,注册资本为人民币292,187,322.00元。2013年8月5日,经广东省工商行政管理局核准,“广东南粤物流股份有限公司”更名为“广东粤运交通股份有限公司”。

根据本公司2004年度股东大会决议和修改后公司章程的规定,经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]62号文和中国证券监督管理委员会证监国合字[2005]21号文批准,2005年,本公司在香港联合交易所有限公司主板发行每股面值人民币1元的外资股(H股)13,800万股,其中:新股发行125,454,545股,国有存量股减持出售12,545,455股。本公司变更后的注册资本为人民币417,641,867.00元。

经2015年6月11日举行的股东周年大会批准,本公司以2014年12月31日总股本417,641,867股为基数,向全体股东每10股派发2股股票股利,此外,以股本溢价转增股本,每10股转增3股。此次变更后本公司注册资本为人民币626,462,800.00元。

于2016年3月24日,广东省交通集团有限公司(以下简称“交通集团”)将所持本金为人民币281,810,000.00元的本公司的永久次级可换股证券(以下简称“可换股证券”)全部转换为本公司内资股股份,转换后本公司股份增加173,385,000股。此次变更后,本公司注册资本变更为人民币799,847,800.00元。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)是广东省内综合性交通服务集团,主要从事道路客运及配套、高速公路服务区经营等出行服务。此外,本集团在报告期内还从事材料物流以及其他业务。

本公司的母公司及最终控股公司为交通集团。本公司注册地：广州市机场路 1731 - 1735 号 8 楼，法定代表人：禔宗民。

二 重要会计政策及会计估计

本集团应收款项预期信用损失的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、政府补助以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求编制。此外，本财务报表还符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则（以下简称“上市规则”）的适用披露条文，亦符合香港公司条例的适用披露规定。

2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

除载于附注二、32 的会计政策变更外，编制本财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表所采用的会计政策一致。

3 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，确定港元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，境外子公司的外币财务报表按照附注二、9 进行了折算。

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的，则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债和发行的权益性工具在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注二、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。购买日是指购买方实际取得被购买方控制权的日期。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因非同一控制下企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

商誉的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

6 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。在不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

境内子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。境外子公司采用的会计政策和会计期间与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本集团已按照本公司的会计政策和会计期间对子公司的财务报表进行了必要的调整。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益和损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7 共同经营

共同经营是指拥有共同控制(共同控制的判断参见附注二、12(3))的合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。对于共同经营，本集团作为共同经营的合营方(即对合营安排享有共同控制)，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

8 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注二、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团根据附注二、22 的会计政策的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；及
- 租赁应收款。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；及
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 债务人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；或
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11 存货

(1) 存货的分类及初始计量

本集团的存货主要包括库存商品、工程材料、备品备件、低值易耗品、包装物等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注二、19 的原则计提减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物及构筑物	10 - 60	0 - 5	1.58 - 10.00
建筑物装修	3 - 5	0	20.00 - 33.33
运输设备	4 - 12	0 - 5	7.92 - 25.00
机器设备	5 - 12	0 - 5	7.92 - 20.00
电子设备、办公设备及其他	3 - 10	0 - 5	9.50 - 33.33
码头	44	0	2.27

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

(5) 固定资产处置

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

15 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、19) 在资产负债表内列示。

16 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其他借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备(参见附注二、19) 在资产负债表内列示。使用寿命有限的无形资产按其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额后在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

无形资产的预计使用年限如下：

类别	预计使用寿命 (年)
土地使用权	20 - 70 / 不确定
合作经营收益权	10
软件	5 - 10
海岸线使用权	48
乘客服务牌照	不确定
站场特许经营权	38
收费桥梁经营权	28
商标权	10
线路牌使用权	3 - 20
其他	2 - 16.25

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团持有的合作经营收益权是与第三方合作经营的线路经营收益权。

本集团持有的海岸线使用权为有偿受让东莞市虎门港管理委员会位于东莞市一段海岸线的使用权，使用年限为 48 年。

本集团持有的乘客服务牌照为有偿从第三方购买香港地区的客运营运证。

本集团持有的站场特许经营权为自政府部门获取的新塘汽车客运站特许经营权。本集团在该特许经营权期限内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团将该权利确认为无形资产并在特许经营期内按直线法摊销。

本集团持有的收费桥梁特许经营权为股东投入的自政府部门获取的太平立交特许经营权。本集团在该特许经营权期限内有权向该公共基础设施的使用者收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团将该权利确认为无形资产并在其特许经营权期限 28 年内按直线法摊销。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注二、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，各项主要费用的摊销期限分别为：

类别	摊销期限 (年)
租入资产的改良支出	5 - 10
其他	2 - 23

长期待摊费用的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

19 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资
- 商誉
- 其他非流动资产

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注二、20）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

22 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；

- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 道路客运及配套收入

道路客运及配套收入主要包括汽车运输收入和站场服务收入。

汽车运输收入指本集团向乘客提供市内、广东省内以及广东与香港两地跨境运输的客运服务和公共交通服务。当本集团向乘客提供相关运输服务时，本集团确认收入。

站场服务收入指本集团客运站场为车队提供车票代售、车队停放等有偿站场配套服务收入。当车队客户接受相关服务并负有现时付款义务时，本集团确认收入。

(2) 便利店和加油站商品销售收入

当便利店零售和加油站油品销售商品交付给客户且客户接受该商品时，客户取得便利店零售商品和加油站油品控制权，客户负有现时付款义务，与此同时本集团确认收入。

(3) 太平立交资产运营收入

太平立交资产运营收入指本集团因持有太平立交的经营权而确认的车辆通行费收入。车辆付费通过太平立交后，本集团提供服务完毕并确认收入。

(4) 材料物流收入

材料物流收入是指建筑材料商品销售收入。当建筑材料商品运送到客户指定的场地且客户已接受该商品时客户取得建筑材料商品控制权，与此同时本集团确认收入，信用期一般为三个月，且无任何现金折扣。

对于附有销售退回条款的建筑材料商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本集团的收入根据建筑材料商品的预期退还金额进行调整。建筑材料商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本 (包括退回商品的价值减损) 后的余额，确认为一项资产。

23 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；否则直接计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入当期损益，同时记入专项储备科目。本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人核算经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人核算经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人核算融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注二、16）。

27 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本公司及境内子公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司及境内子公司员工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司及境内子公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

同时，本公司的香港子公司按照香港相关条例要求，为所有香港员工按照每月薪酬总额的 5% 或者某个设定金额的孰低者参加强制性公积金计划（该设定金额每年进行调整），相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团部分符合条件的离退休人员及内部退休人员(直至正式退休前)每年可获得一定金额的补贴。

本集团根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本,对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在下列两者孰早日,确认辞退福利产生的负债,同时计入当期损益:

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划,并且该重组计划已开始实施,或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容,从而使各方形成了对本集团将实施项目重组的合理预期时。

如果该负债预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,且财务影响重大的,本集团采用恰当的折现率,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

28 股利分配

资产负债表日后,经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润,不确认为资产负债表日的负债,在附注中单独披露。

29 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

30 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

31 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注二、13、14、17、18 和 23 载有关于投资性房地产、固定资产、无形资产、长期待摊费用等资产的折旧及摊销和政府补助的确认以及附注五、2、3、4、5、7、8、10、11、12、13、14 和 15 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注二、27 – 设定受益计划的离退休福利；
- (ii) 附注八、2 – 公允价值计量。

32 主要会计政策的变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年、2018 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号)及相关解读
- 《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会 [2019] 1 号)

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释,对会计政策相关内容进行调整。

(2) 变更的主要影响

(i) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下,本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认,即:商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,收入的金额及相关成本能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入本集团,本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下,本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准:

- 本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本集团属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如:主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售和预收款等。
- 本集团依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。同时,本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露,例如相关会计政策、有重大影响的判断(可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息(本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

采用新收入准则对本集团会计政策的具体影响如下：

- 对于道路客运及配套收入，在原收入准则下，于提供运输服务完毕时确认为收入。在新收入准则下，当乘客接受相关运输服务时，本集团确认收入。
- 对于便利店和加油站商品销售收入，在原收入准则下，本集团在客户收到商品且商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户的时点确认收入。在新收入准则下，当便利店零售和加油站油品销售商品交付给客户且客户已接受该商品时，客户取得便利店零售商品和加油站油品控制权，客户负有现时付款义务，与此同时本集团确认收入。
- 对于太平立交资产运营收入，在原收入准则下，本集团按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。在新收入准则下，车辆付费通过太平立交后，本集团已提供服务完毕并确认收入。
- 对于材料物流收入，在原收入准则下，本集团在客户收到商品且商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户的时点确认收入。在新收入准则下，当建筑材料商品运送到客户指定的场地且客户已接受该商品时，客户取得建筑材料商品控制权，与此同时本集团确认收入。
- 会计政策变更对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响分析：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加当期报表项目金额	
	本集团 人民币元	本公司 人民币元
负债：		
预收款项	(40,781,584.69)	(28,770,335.75)
合同负债	40,781,584.69	28,770,335.75

- 采用变更后会计政策对 2018 年合并利润表及母公司利润表各项目以及期初股东权益不产生重大影响。

(ii) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

本集团自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则,且选择调整前期比较财务报表数据。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则,嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来,而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日,本集团没有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。本集团持有的其他权益工具投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目:

- 以摊余成本计量的金融资产; 及
- 租赁应收款。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

本集团将根据原金融工具准则计量的2017年年初及2018年年初损失准备与根据新金融工具准则确定的损失准备之间的调节表列示如下：

	2018年 1月1日 人民币元	2017年 1月1日 人民币元
原金融工具准则下的损失准备		
- 应收账款	64,138,071.36	69,916,406.03
- 其他应收款	69,193,989.70	62,587,098.56
小计	<u>133,332,061.06</u>	<u>132,503,504.59</u>
首次执行新金融工具准则的调整金额		
- 应收账款	49,430,122.66	29,209,603.32
- 其他应收款	11,718,564.72	22,894,695.86
小计	<u>61,148,687.38</u>	<u>52,104,299.18</u>
同一控制下企业合并梅州市粤运汽车运输 有限公司及其下属子公司(以下简称“梅州 粤运集团”)按本集团2018年1月1日执行的 会计政策调整后的应收账款及其他应收款 损失准备金额		
- 应收账款	821,754.72	695,037.72
- 其他应收款	4,693,921.93	6,561,874.40
小计	<u>5,515,676.65</u>	<u>7,256,912.12</u>
新金融工具准则下的损失准备		
- 应收账款	114,389,948.74	99,821,047.07
- 其他应收款	85,606,476.35	92,043,668.82
合计	<u>199,996,425.09</u>	<u>191,864,715.89</u>

本集团根据新金融工具准则的规定，对符合某些特定情形的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，同时本集团对比较财务报表数据进行调整。上述会计政策变更对本集团 2017 年净利润和 2017 年年初及年末合并股东权益的影响汇总如下(调整前之净利润及股东权益已包含同一控制下合并调整的影响)：

本集团	2017 年 净利润 人民币元	2017 年 年末股东权益 人民币元	2017 年 年初股东权益 人民币元
调整前之净利润及股东权益金额	545,892,561.14	3,723,905,530.74	3,525,391,390.52
会计政策变更：			
新金融工具准则	(6,310,264.50)	(45,665,962.13)	(39,355,697.63)
调整后之净利润及股东权益金额	539,582,296.64	3,678,239,568.61	3,486,035,692.89

(iii) 解释第 9 - 12 号

本集团按照解释第 9 - 12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9 - 12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(iv) 财务报表列报

本集团根据财会 [2018] 15 号及相关解读和财会 [2019] 1 号规定的财务报表格式编制 2018 年财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整(除列报顺序调整以外)影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

原计入“应收票据”及“应收账款”金额合并列示为“应收票据及应收账款”；

原计入“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”金额合并列示为“其他应收款”；

原计入“应付票据”及“应付账款”金额合并列示为“应付票据及应付账款”；以及

原计入“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”金额合并列示为“其他应付款”。

2017年受影响的合并利润表项目：

原计入“管理费用”中的研发费用单独列示为“研发费用”。

三 税项

主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	商品销售收入(注1、4)	17%或16%、13%、 11%或10%
增值税	运输收入(注2、4)	11%或10%、3%、 零税率、免税
增值税	码头仓储、拯救服务收入	6%
增值税	公路沿线设施及其他配套设施服务收入(注3、4)	11%或10%、 6%、5%
增值税	建造合同收入、通行费收入(注3、4)	11%或10%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加和 地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%、2%
文化事业建设费	广告业务收入	3%
企业所得税	应纳税所得额(注5)	25%、20%、15%
香港利得税	应评税利润(注6)	16.5%

注1：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自2017年7月1日起取消13%的增值税税率，本集团部分子公司销售自来水、天然气、石油液化气等货物，适用的增值税税率由13%改为11%。

注 2：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2013] 106 号) 中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，本集团部分从事运输业务的子公司为符合营改增试点条件的单位，2016 年 4 月 30 日前按上述规定计缴增值税。其中，从事跨境运输的境内子公司粤港汽车运输联营有限公司(广州)的跨境运输收入免缴增值税，广东粤利佳客运有限公司的跨境运输收入适用增值税零税率；对于从事境内运输的单位，部分境内运输收入按照简易计税方式计缴增值税，简易征收率为 3%，其余境内运输收入按照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为 11%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2016] 36 号) 中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，本集团原营业税应税服务收入由缴纳营业税改为增值税，财税 [2013] 106 号同时废止，但上述从事运输业务的子公司适用的增值税税率同前。

注 3：根据上述财税 [2016] 36 号的相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，本集团符合条件的子公司的应税服务按照规定由缴纳营业税改为缴纳增值税。其中，对于公路沿线设施及其他配套设施承包服务，若服务合同签订日期在 2016 年 5 月 1 日前，按照简易征收方式计缴增值税，简易征收率为 5%；若服务合同签订日期在 2016 年 5 月 1 日后，按照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为 11%或 6%；对于建造合同服务，按照一般计税方式计缴增值税，增值税税率为 11%，根据《建筑业营改增税收指引》，符合特定条件提供的建筑服务可按照简易征收方式计缴增值税，简易征收率为 3%；对于收费桥梁服务，按照简易征收方式计缴增值税，简易征收率为 3%。

注 4：根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税 [2018] 32 号) 中的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 5: 按照财政部、国家税务总局财税【2017】43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于人民币 50 万元 (含人民币 50 万元) 的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年 7 月 11 日，财政部、国家税务总局颁布财税【2018】77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由人民币 50 万元提高至人民币 100 万元，对年应纳税所得额低于人民币 100 万元 (含人民币 100 万元) 的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司佛山市粤运和兴运输有限公司、肇庆市粤运物流有限公司、阳春市第三汽车运输有限责任公司、广东港通汽车运输有限公司、中山市粤运同兴运输有限公司、中山市粤运机场快线客运有限公司、韶关市喜安交通旅行社有限公司、韶关市宝利通机动车驾驶培训有限公司、梅州汽车材料供应有限公司、清远市粤运汽车运输有限公司广州客运分公司符合小型微利企业条件。

本集团的原子公司广东粤运佳富实业有限公司于 2016 年通过高新技术企业资格认定，自 2016 年至 2018 年享受 15% 的优惠税率。

除上述公司外，本集团的其他中国内地子公司的法定税率为 25%，2018 年和 2017 年按照法定税率执行。

注 6: 粤运交通股份 (香港) 有限公司、粤港汽车运输联营有限公司 (香港)、港通 (香港) 汽车运输有限公司以及广东粤利佳客运有限公司 (香港)，在 2017 年及 2018 年均按法定税率 16.5% 计缴企业利得税。

根据香港政府于 2018 年 2 月 28 日发布的财政预算案中的建议，2018 年所有香港本地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免 75% 的税收优惠 (每家公司宽免金额不得超过港币 30,000 元)。

根据香港政府于 2017 年 2 月 22 日发布的财政预算案中的建议，2017 年所有香港本地公司均享有一项一次性的对当年企业利得税宽免 75% 的税收优惠 (每家公司宽免金额不得超过港币 20,000 元)。

四 企业合并及合并财务报表

1 上年末及本年末本集团均持有的子公司

序号	子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接及间接 合计持股 比例 (%)	享有的 表决权 比例 (%)	取得方式
	广东高速传媒有限公司								
1	(原名: 广东新路广告有限公司)	境内非金融	中国广东	中国广东	高速公路服务业	人民币 33,000,000.00	100	100	投资设立
2	粤运交通股份(香港)有限公司	境外子公司	中国香港	中国香港	材料物流服务业	港元 1,500,000.00	100	100	投资设立
3	广东通驿高速公路服务区有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	高速公路服务业	人民币 100,000,000.00	95.56	95.56	同一控制下的企业合并
4	广东通驿园林绿化有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	高速公路服务业	人民币 20,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
5	广东金道达高速公路经济开发有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	高速公路服务业	人民币 10,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
6	粤港汽车运输联营有限公司(香港)	境外子公司	中国香港	中国香港	跨境运输服务业	港元 9,000,000.00	62	62	同一控制下的企业合并
7	港通(香港)汽车运输有限公司	境外子公司	中国香港	中国香港	跨境运输服务业	港元 500,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
8	广东粤利佳客运有限公司(香港)	境外子公司	中国香港	中国香港	跨境运输服务业	港元 10,000.00	70	70	同一控制下的企业合并
9	粤港汽车运输联营有限公司(广州)	境内非金融	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	港元 25,000,000.00	62	62	同一控制下的企业合并
10	深圳粤港汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	港元 10,500,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
11	广东粤利佳客运有限公司(广州)	境内非金融	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	港元 3,500,000.00	70	70	同一控制下的企业合并
12	广东省交通工程有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	房地产业务	人民币 17,040,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
	广东省汽车运输集团有限公司								
13	(以下简称“汽运集团”)	境内非金融	中国广东	中国广东	投资、 境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
14	广东省广阳高速客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 3,000,000.00	67	67	同一控制下的企业合并
15	广东省阳江市广阳高速客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 500,000.00	67	67	同一控制下的企业合并
16	广东粤运二汽运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 5,000,000.00	51	51	同一控制下的企业合并
17	佛山市粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	51	51	同一控制下的企业合并
18	肇庆市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 100,000,000.00	59.62	59.62	同一控制下的企业合并
19	肇庆市粤运物流有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	物流服务业	人民币 2,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
20	佛山市三水区粤运交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	51	51	同一控制下的企业合并
21	广东粤运交通拯救有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	交通拯救	人民币 60,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
22	广东省广深高速巴士有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 6,000,000.00	51	51	同一控制下的企业合并
23	深圳市深城致运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 12,000,000.00	55	55	同一控制下的企业合并
24	广东粤运朝日股份有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 166,750,000.00	51	51	同一控制下的企业合并

广东粤运交通股份有限公司
截至2018年12月31日止年度财务报表

序号	子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接及间接 合计持股 比例(%)	享有的 表决权 比例(%)	取得方式
25	阳春朗日燃料有限公司 阳春市粤运朗日城乡客运站服务 有限公司(注1)	境内非金融	中国广东	中国广东	燃料销售	人民币 1,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
26	阳江市粤运朗日公共汽车有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	站场服务业	人民币 500,000.00	60	100	同一控制下的企业合并
27	阳春市第三汽车运输有限责任公司(注1)	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 74,824,000.00	65	65	同一控制下的企业合并
28	阳春市粤运朗日公共汽车有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 580,000.00	70	100	同一控制下的企业合并
29	阳春市粤运朗日城乡客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 150,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
30	阳春市粤运朗日客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
31	阳西县粤运朗日客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
32	中山市粤运同兴运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,682,600.00	51	51	同一控制下的企业合并
33	中山市城东车站有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	站场服务业	人民币 630,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
34	中山市粤运机场快线客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	70	70	同一控制下的企业合并
35	广州市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 503,000.00	51	51	同一控制下的企业合并
36	广州市增城汽车客运站有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	站场服务业	人民币 30,000,000.00	60	60	同一控制下的企业合并
37	广东运通客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100	100	同一控制下的企业合并
38	河源市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	53.26	53.26	同一控制下的企业合并
39	佛山市粤运和兴运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	站场服务业	人民币 1,020,408.00	51	51	同一控制下的企业合并
40	阳江市粤运朗日燃料有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	燃料销售	人民币 3,000,000.00	100	100	投资设立
41	阳江市粤运朗日物流有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	普通货运	人民币 2,000,000.00	100	100	投资设立
42	龙川县粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 9,500,000.00	100	100	投资设立
43	阳江市粤运朗日房地产开发有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	房地产开发	人民币 23,033,300.00	100	100	投资设立
44	广东港通汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	跨境运输服务业	港元 5,000,000.00	100	100	投资设立
45	阳江市粤运朗日国际旅行社有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	旅游服务业	人民币 500,000.00	100	100	投资设立
46	河源市粤运城南汽车客运站有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	站场服务业	人民币 19,500,000.00	100	100	投资设立
47	紫金县粤运物业租赁有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	物业管理	人民币 6,500,000.00	100	100	投资设立
48	广州粤运交通运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 58,000,000.00	100	100	投资设立
49	河源市粤运同兴旅游汽车有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
50	河源市粤运绿都公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 58,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
51	阳江市阳南新形象公交有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
52	粤运交通技术服务(广州)有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	材料物流服务业	人民币 9,800,000.00	100	100	投资设立
53	阳江市粤运朗日广告有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	广告服务业	人民币 3,000,000.00	100	100	投资设立
54	连平县忠信镇粤运物业租赁有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	物业管理	人民币 5,445,000.00	100	100	投资设立

广东粤运交通股份有限公司
截至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

序号	子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接及间接 合计持股 比例 (%)	享有的 表决权 比例 (%)	取得方式
55	河源市源城区粤运客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 500,000.00	100	100	投资设立
56	连平县粤运客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 500,000.00	100	100	投资设立
57	东源县灯塔镇粤运物业租赁有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	物业管理	人民币 500,000.00	100	100	投资设立
58	清远市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 50,000,000.00	61.75	61.75	非同一控制下企业合并
59	阳山县粤运机动车检测有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	机动车检测	人民币 400,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
60	清远市粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 3,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
61	韶关市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 142,779,951.08	59.70	59.70	非同一控制下企业合并
62	韶关市宝利通机动车驾驶员培训有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	机动车驾驶员培训	人民币 1,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
63	韶关市粤安交通旅行社有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	旅游服务业	人民币 300,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
64	乳源瑶族自治县顺达城乡公共客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 110,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
65	始兴县骏兴城乡公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 1,000,000.00	51	51	非同一控制下企业合并
66	广东省广汕高速客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 3,000,000.00	51	51	非同一控制下企业合并
67	肇庆市粤运旅行社有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	旅游服务业	人民币 1,000,000.00	100	100	投资设立
68	阳江市粤运朗日汽车驾驶员培训有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	机动车驾驶员培训	人民币 3,000,000.00	100	100	投资设立
69	汕尾市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 35,000,000.00	51	51	非同一控制下企业合并
70	陆丰市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 40,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
71	海丰县粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 30,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
72	汕尾市粤运新能源汽车服务有限公司 (原名: 汕尾社会车辆客运站)	境内非金融	中国广东	中国广东	站场服务业	人民币 110,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
73	汕尾市粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 580,000.00	85	85	非同一控制下企业合并
74	广东粤运发展有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	商务服务业	人民币 13,000,000.00	100	100	投资设立
75	海丰县粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	100	100	投资设立
76	陆河县粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 20,000,000.00	100	100	投资设立
77	陆丰市粤运公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	100	100	投资设立
78	河源市粤支付科技有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	智能卡、电子收费				
79	清远市清新区粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	系统研发及销售	人民币 1,000,000.00	70	70	非同一控制下企业合并
80	清远市清新区粤运公共汽车有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 2,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
81	广州市粤运朗日交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 3,000,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
82	阳江市海陵粤运朗日旅游交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	100	100	投资设立
83	肇庆市粤运汽车租赁有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业 机动车租赁	人民币 10,000,000.00	65	65	投资设立
						人民币 1,000,000.00	100	100	投资设立

序号	子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接及间接 合计持股 比例(%)	享有的 表决权 比例(%)	取得方式
84	佛山市南海区粤运交通运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 10,000,000.00	70	70	投资设立
85	广东阳江汽车运输集团有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 47,321,932.19	100	100	同一控制下企业合并
86	阳江市狮鼓湾汽车综合性能检测有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	机动车辆检测	人民币 1,000,000.00	100	100	同一控制下企业合并
87	怀集县粤运城乡公共交通有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 2,930,700.00	100	100	非同一控制下企业合并
88	阳山县顺通运输服务有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 300,000.00	100	100	非同一控制下企业合并

注 1: 本集团通过股东协议等约定, 拥有的表决权比例大于本集团直接及间接合计持股的比例。

2 本年度通过投资设立取得的新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接及间接 合计持股 比例(%)	享有的 表决权 比例(%)
1	茂名市电白区粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 18,000,000.00	51	51
2	韶关市广韶客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 5,000,000.00	51	51

3 本年度通过同一控制下企业合并取得的新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接及间接 合计持股 比例 (%)	享有的 表决权 比例 (%)
1	梅州市粤运汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 38,000,000.00	100	100
2	梅州汽车客运有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 4,500,000.00	100	100
3	兴宁汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 4,000,000.00	100	100
4	大埔汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 3,200,000.00	100	100
5	五华汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 4,500,000.00	100	100
6	平远汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 3,200,000.00	100	100
7	蕉岭汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 2,600,000.00	100	100
8	梅州江南汽车运输有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	境内运输服务业	人民币 2,000,000.00	100	100
9	梅州汽车材料供应有限公司	境内非金融	中国广东	中国广东	销售汽车配件	人民币 1,000,000.00	100	100
10	大埔县粤运机动车检测有限责任公司	境内非金融	中国广东	中国广东	机动车检测	人民币 5,000,000.00	51	51

4 本年度通过非同一控制下企业合并取得的新纳入合并范围的子公司

无。

5 本年发生的同一控制下企业合并

根据本集团与交通集团下属子公司广州粤运投资管理有限公司(以下简称“粤运投资管理”)于2017年12月21日签订的资产置换协议(以下简称“资产置换协议”),本集团将其拥有的下属子公司广东南粤物流实业有限公司及其子公司(以下简称“南粤实业集团”)100%股权与粤运投资管理拥有的梅州粤运集团100%股权进行置换,置入与置出资产价值的置换差额人民币28,380,000.00元由粤运投资管理以现金方式予以支付。于2018年3月30日,本集团完成了资产置换的相关手续并丧失对南粤实业集团的控制权。企业合并的合并日为2018年3月30日,其确定的依据为取得实质控制权。以上交易构成同一控制下企业合并的依据为参与合并的企业在合并前后均受本公司的母公司交通集团最终控制且该控制并非暂时性的。

梅州粤运集团是于1982年4月27日在广东省梅州市成立的公司,总部位于梅州市。梅州粤运集团主要从事道路客运业务。梅州粤运集团共有十家公司,详情请见附注四、3。

梅州粤运集团资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值如下:

	合并日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
流动资产	113,823,967.83	100,801,245.58
固定资产	181,528,844.29	164,160,098.63
在建工程	15,752,336.56	31,156,736.53
无形资产	87,076,171.86	87,489,956.71
其他非流动资产	33,768,914.70	31,633,232.03
流动负债	(144,628,541.90)	(144,737,132.98)
非流动负债	(141,155,942.75)	(129,297,604.91)
净资产	146,165,750.59	141,206,531.59
减: 少数股东权益	(2,386,717.90)	(2,450,270.31)
取得的净资产	<u>143,779,032.69</u>	<u>138,756,261.28</u>

根据企业会计准则,本集团及梅州粤运集团自交通集团开始实施控制时起,视同作为同一报告主体一直存在,因此本集团按附注二、6(2)的规定对合并财务报表比较数据进行了追溯调整。

6 本年发生的非同一控制下企业合并

无。

7 本年不再纳入合并范围的原子公司

如附注四、5 所述，本集团于 2018 年 3 月 30 日将本集团下属子公司南粤实业集团 100% 股权与粤运投资管理下属公司梅州粤运集团 100% 股权进行置换，南粤实业集团在剥离前的经营成果和现金流量已包括在本年的合并利润表及合并现金流量表中。

本集团下属十九家子公司于 2018 年完成工商注销，并自此不再纳入合并范围，包括广东运兴物业管理有限公司、潮州市粤运高速客运有限公司、德庆县粤运汽车客运站有限公司、肇庆高新区粤运交通发展有限公司、阳江市阳东区汽车客运站有限公司、阳江市阳东区粤运朗日客运有限公司、阳江市粤运朗日出租车有限公司、阳江市粤运朗日汽车技术服务有限公司、阳春市春江汽车运输有限公司、阳春市泰运物业有限公司、阳江高新区粤运朗日实业有限公司、广州市粤运公共汽车有限公司、广州市粤运汽车修理有限公司、仁化县飞马汽车客运有限公司、韶关市执信贸易有限公司、乐昌市坪石永通汽运有限公司、海丰县粤运汽车客运站有限公司、清远市金宇小客车出租有限公司、广东省广汕高速客运有限公司汕头公司。以上这些公司在注销日前的经营成果和现金流量已包括在本年的合并利润表及合并现金流量表中。

本集团于 2018 年分别将持有的子公司广州粤运软件技术有限公司及韶关市喜安旅游运输有限公司的部分或全部股权进行处置并不再纳入合并范围，这两家公司在股权处置前的经营成果和现金流量已包括在本集团本年的合并利润表及合并现金流量表中。

8 重要的少数股东权益

下表列示了对本集团重要的子公司少数股东持有权益的相关情况：

2018 年

子公司名称	少数股东的持股比例	本年	本年	本年	年末
		归属于少数股东的损益 人民币元	向少数股东支付的股利 人民币元	其他变动 人民币元	累计少数股东权益 人民币元
粤港汽车运输联营有限公司 (香港)	38%	7,489,182.43	(2,344,892.14)	5,533,146.13	125,098,151.96
佛山市粤运公共交通有限公司	49%	9,840,039.67	(9,000,000.00)	568,139.89	150,751,950.85
肇庆市粤运汽车运输有限公司	40.38%	7,311,135.13	-	(20,669,689.13)	132,877,482.09
广东粤运朗日股份有限公司	49%	15,604,638.30	(53,767,700.00)	8,765,969.61	162,316,000.24
河源市粤运汽车运输有限公司	46.74%	(1,315,548.67)	(7,386,099.62)	(559,967.49)	109,741,579.77
清远市粤运汽车运输有限公司	38.25%	10,511,227.54	(14,342,633.72)	(649,561.50)	177,118,697.41
韶关市粤运汽车运输有限公司	40.30%	6,557,393.08	(11,714,988.02)	870,592.52	117,964,032.01

2017 年

子公司名称	少数股东的持股比例	本年	本年	本年	年末
		归属于少数股东的损益 人民币元 (经重述)	向少数股东支付的股利 人民币元 (经重述)	其他变动 人民币元 (经重述)	累计少数股东权益 人民币元 (经重述)
粤港汽车运输联营有限公司 (香港)	38%	10,363,838.08	(2,064,638.51)	(6,930,359.46)	114,420,715.54
佛山市粤运公共交通有限公司	49%	11,365,661.30	(7,605,987.81)	(314,793.83)	149,343,771.29
肇庆市粤运汽车运输有限公司	46.38%	16,949,749.60	(11,594,848.93)	(7,480,723.94)	146,236,036.09
广东粤运朗日股份有限公司	49%	27,240,518.49	(15,361,500.00)	(11,676,789.20)	191,713,092.33
河源市粤运汽车运输有限公司	49%	7,822,070.24	(6,717,496.37)	(128,477.18)	119,003,195.55
清远市粤运汽车运输有限公司	38.25%	16,670,521.45	(17,210,925.00)	710,884.61	181,599,665.09
韶关市粤运汽车运输有限公司	40.30%	3,786,776.44	(34,484,841.28)	(10,425,193.79)	122,251,034.43

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	2018 年						
	粤港汽车运输联营 有限公司(香港) 人民币元	佛山市粤运公共 交通有限公司 人民币元	肇庆市粤运汽车 运输有限公司 人民币元	广东粤运朗日 股份有限公司 人民币元	河源市粤运汽车 运输有限公司 人民币元	清远市粤运汽车 运输有限公司 人民币元	韶关市粤运汽车 运输有限公司 人民币元
流动资产	200,947,200.85	46,768,606.22	145,719,877.67	193,802,905.63	135,281,064.39	257,919,693.37	97,572,999.44
非流动资产	210,949,036.89	572,091,310.78	306,162,541.72	562,405,011.37	496,453,049.22	554,482,265.66	343,893,486.64
资产合计	411,896,237.74	618,859,917.00	451,882,419.39	756,207,917.00	631,734,113.61	812,401,959.03	441,466,486.08
流动负债	66,802,010.50	153,224,688.52	70,269,923.00	289,160,317.60	190,228,220.29	210,100,309.41	130,345,614.74
非流动负债	8,152,596.62	158,253,375.51	56,331,296.55	162,377,066.12	211,119,663.58	139,086,429.76	42,923,642.07
负债合计	74,954,607.12	311,478,064.03	126,601,219.55	451,537,383.72	401,347,883.87	349,186,739.17	173,269,256.81
营业收入	273,364,441.82	362,524,135.81	398,097,798.93	568,106,086.70	223,160,224.63	450,590,687.45	213,346,270.31
净利润	19,208,926.03	20,118,768.94	16,191,762.27	31,208,250.49	(2,621,777.50)	27,482,848.19	15,254,955.57
综合收益总额	34,289,241.41	20,118,768.94	16,191,762.27	31,208,250.49	(2,621,777.50)	30,005,635.05	14,460,500.41
经营活动现金流量	43,590,041.80	104,756,074.01	63,951,235.41	83,252,174.25	32,988,858.12	31,352,980.81	29,160,507.35

	2017年						
	粤港汽车运输联营 有限公司(香港) 人民币元 (经重述)	佛山市粤运公共 交通有限公司 人民币元 (经重述)	肇庆市粤运汽车 运输有限公司 人民币元 (经重述)	广东粤运朗日 股份有限公司 人民币元 (经重述)	河源市粤运汽车 运输有限公司 人民币元 (经重述)	清远市粤运汽车 运输有限公司 人民币元 (经重述)	韶关市粤运汽车 运输有限公司 人民币元 (经重述)
流动资产	188,365,476.47	78,764,160.27	100,050,892.87	176,183,229.08	118,258,822.94	341,561,540.37	124,481,343.03
非流动资产	189,322,375.94	321,339,149.30	285,905,524.40	561,539,009.08	524,896,702.41	446,539,257.50	322,286,273.98
资产合计	<u>377,687,852.41</u>	<u>400,103,309.57</u>	<u>385,956,417.27</u>	<u>737,722,238.16</u>	<u>643,155,525.35</u>	<u>788,100,797.87</u>	<u>446,767,617.01</u>
流动负债	61,182,176.08	81,541,449.95	71,125,362.40	218,060,023.92	147,381,564.32	167,329,929.67	131,121,561.50
非流动负债	8,001,617.27	13,778,652.91	2,828,000.00	147,951,456.67	253,270,284.75	145,957,226.03	36,925,282.97
负债合计	<u>69,183,793.35</u>	<u>95,320,102.86</u>	<u>73,953,362.40</u>	<u>366,011,480.59</u>	<u>400,651,849.07</u>	<u>313,287,155.70</u>	<u>168,046,844.47</u>
营业收入	241,476,502.88	359,467,595.90	438,041,646.24	586,812,448.18	237,197,365.36	434,589,953.69	213,652,674.05
净利润	26,997,026.51	23,195,227.13	34,675,340.11	54,265,589.20	16,101,486.65	43,587,050.98	23,314,250.06
综合收益总额	6,602,255.81	23,195,227.13	34,675,340.11	54,265,589.20	16,101,486.65	43,973,263.07	23,314,250.06
经营活动现金流量	13,786,480.53	73,480,293.99	82,064,980.73	91,551,617.81	28,099,868.25	56,550,657.85	37,146,067.28

9 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

于2018年12月31日，境外经营的子公司资产负债表中的所有资产、负债类项目按年末汇率1港元折合人民币0.8762元折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按当年平均汇率1港元折合人民币0.8561元折算。

五 财务报表项目注释

1 货币资金

本集团

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额 (经重述)
现金:						
人民币	-	-	11,868,538.09	-	-	15,827,024.46
港元	75,888.95	0.8762	66,493.90	127,559.91	0.8359	106,627.33
银行存款:						
人民币	-	-	530,583,119.21	-	-	1,243,986,381.04
美元	2,675,135.86	6.8632	18,359,992.43	2,653,028.98	6.5342	17,335,421.96
港元	133,070,109.62	0.8762	116,596,030.05	65,365,966.30	0.8359	54,639,411.23
交通集团财务公司存款(注1):						
人民币	-	-	436,797,642.83	-	-	525,884,555.58
其他货币资金(注2):						
人民币	-	-	22,927,723.12	-	-	17,070,086.90
港元	6,800,000.00	0.8762	5,958,160.00	1,800,000.00	0.8359	1,504,620.00
合计			1,143,157,699.63			1,876,354,128.50

本公司

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	-	-	-	-	-	142.39
银行存款:						
人民币	-	-	341,821,007.21	-	-	641,042,216.86
交通集团财务公司存款(注1):						
人民币	-	-	281,163,923.20	-	-	288,488,667.20
合计			622,984,930.41			929,531,026.45

注1: 交通集团财务公司存款指存放于广东省交通集团财务有限公司(“交通集团财务公司”)的存款(附注六、6(1)(a))。交通集团财务公司是一家于中国注册成立并拥有中国银监会颁发的金融许可证的非银行金融机构。交通集团财务公司为交通集团的全资附属子公司。

注2: 其他货币资金主要为履约保函保证金、投标保证金、银行承兑汇票保证金、旅行社质量保证金以及房改房维修基金。

2 应收票据及应收账款

	注	本集团		本公司	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元 (经重述)
应收票据	(1)	310,802.08	36,505,607.26	-	-
应收账款	(2)	426,222,382.00	837,980,469.99	194,620,429.69	386,465,754.68
合计		426,533,184.08	874,486,077.25	194,620,429.69	386,465,754.68

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	310,802.08	36,505,607.26	-	-

(b) 于2018年12月31日及2017年12月31日,本集团及本公司均无已质押、已向银行贴现但在各资产负债表日尚未到期、已背书给其他方但在各资产负债表日尚未到期或因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据,且上述应收票据均为一年内到期。

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元 (经重述)
关联方	31,833,400.67	186,900,760.50	18,286,453.85	223,839,230.29
第三方	443,437,929.34	765,469,658.23	203,439,751.12	207,507,028.98
小计	475,271,330.01	952,370,418.73	221,726,204.97	431,346,259.27
减:坏账准备	(49,048,948.01)	(114,389,948.74)	(27,105,775.28)	(44,880,504.59)
合计	426,222,382.00	837,980,469.99	194,620,429.69	386,465,754.68

(b) 应收账款账龄分析如下:

账龄	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
		(经重述)		(经重述)
3个月以内(含3个月)	364,964,328.60	699,313,041.91	171,912,573.77	294,606,115.89
3个月至6个月内(含6个月)	21,554,047.37	46,185,762.43	1,233,935.04	9,301,842.98
6个月至1年内(含1年)	24,531,868.92	40,365,403.58	2,050,783.26	17,694,240.35
1年至2年(含2年)	18,064,655.08	25,854,291.48	8,565,427.77	5,050,021.00
2年至3年(含3年)	7,071,593.91	14,090,448.43	3,784,171.13	4,879,044.80
3年以上	39,084,836.13	126,561,470.90	34,179,314.00	99,814,994.25
小计	475,271,330.01	952,370,418.73	221,726,204.97	431,346,259.27
减: 坏账准备	(49,048,948.01)	(114,389,948.74)	(27,105,775.28)	(44,880,504.59)
合计	426,222,382.00	837,980,469.99	194,620,429.69	386,465,754.68

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备变动情况分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
		(经重述)		(经重述)
年初余额	(114,389,948.74)	(99,821,047.07)	(44,880,504.59)	(41,470,161.92)
本年计入损益	36,518,790.86	(14,586,741.94)	17,774,729.31	(3,410,342.67)
本年核销	604,626.80	14,602.80	-	-
本年因合并范围变化减少	28,217,583.07	3,237.47	-	-
年末余额	(49,048,948.01)	(114,389,948.74)	(27,105,775.28)	(44,880,504.59)

3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

本集团

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额 人民币元	比例(%)	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元 (经重述)	比例(%) (经重述)	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元 (经重述)
1年以内(含1年)	223,834,440.15	31.73	-	223,834,440.15	325,456,708.72	40.43	-	325,456,708.72
1年至2年内(含2年)	4,669,680.91	0.66	-	4,669,680.91	2,284,525.26	0.28	-	2,284,525.26
2年至3年内(含3年)	292,555.44	0.04	-	292,555.44	2,089,506.40	0.26	-	2,089,506.40
3年以上	476,729,066.38	67.57	(474,069,652.45)	2,659,413.93	475,215,749.77	59.03	(474,087,111.82)	1,128,637.95
合计	705,525,742.88	100.00	(474,069,652.45)	231,456,090.43	805,046,490.15	100.00	(474,087,111.82)	330,959,378.33

本公司

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额 人民币元	比例(%)	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内(含1年)	6,662,894.37	1.38	-	6,662,894.37	117,033,332.90	19.79	-	117,033,332.90
1年至2年内(含2年)	-	-	-	-	771.95	-	-	771.95
2年至3年内(含3年)	-	-	-	-	2,661.68	-	-	2,661.68
3年以上	474,425,929.94	98.62	(474,065,484.25)	360,445.69	474,426,021.57	80.21	(474,065,484.25)	360,537.32
合计	481,088,824.31	100.00	(474,065,484.25)	7,023,340.06	591,462,788.10	100.00	(474,065,484.25)	117,397,303.85

账龄自预付账款确认日起开始计算。

(2) 预付款项按性质分类如下:

款项性质	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
预付货款	575,316,327.01	694,964,842.75	479,991,212.75	590,039,019.97
预付燃油费	25,893,663.12	18,092,463.22	-	-
预付保险费	61,782,622.64	51,832,141.63	-	-
预付承包费	11,806,134.12	11,295,050.33	-	-
其他	30,726,995.99	28,861,992.22	1,097,611.56	1,423,768.13
小计	705,525,742.88	805,046,490.15	481,088,824.31	591,462,788.10
减: 减值准备	(474,069,652.45)	(474,087,111.82)	(474,065,484.25)	(474,065,484.25)
合计	231,456,090.43	330,959,378.33	7,023,340.06	117,397,303.85

- (3) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团及本公司账龄超过3年的大额预付款项账面余额主要为预付的材料款人民币474,065,484.25元。本公司已于以前年度提起诉讼并获胜诉，鉴于债务人的财务状况，本公司已于以前年度对上述款项全额计提减值准备。

4 其他应收款

项目	注	本集团		本公司	
		2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
应收利息	(1)	20,899.19	21,570.80	-	8,849.96
应收股利	(2)	8,586,686.22	1,086,686.22	8,523,000.00	80,102,134.48
其他	(3)	445,168,283.60	410,710,701.70	93,451,256.21	603,372,750.88
合计		453,775,869.01	411,818,958.72	101,974,256.21	683,483,735.32

(1) 应收利息分类：

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
定期存款	20,899.19	21,570.80	-	8,849.96

(2) 应收股利

被投资单位	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
韶关市力保科技有限公司	1,086,686.22	1,086,686.22	-	-
南方联合产权交易中心有限责任公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-
粤港汽车运输联营有限公司(香港)	-	-	1,023,000.00	1,023,000.00
广东南粤物流实业有限公司	-	-	-	79,079,134.48
合计	8,586,686.22	1,086,686.22	8,523,000.00	80,102,134.48

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团应收被投资单位韶关市力保科技有限公司股利人民币1,086,686.22元账龄超过1年。

(3) 其他

(a) 其他应收款按客户类别分析如下:

客户类别	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元 (经重述)
关联方	45,430,397.64	93,767,478.76	71,075,354.32	585,562,068.40
第三方	502,731,828.26	402,549,699.29	57,769,354.35	55,058,884.24
小计	548,162,225.90	496,317,178.05	128,844,708.67	640,620,952.64
减: 坏账准备	(102,993,942.30)	(85,606,476.35)	(35,393,452.46)	(37,248,201.76)
合计	445,168,283.60	410,710,701.70	93,451,256.21	603,372,750.88

(b) 账龄分析如下:

账龄	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元 (经重述)
1 年以内 (含 1 年)	281,671,100.36	220,452,227.09	20,523,014.49	212,343,313.22
1 年至 2 年 (含 2 年)	64,333,510.20	74,510,375.25	28,831,313.78	3,429,189.87
2 年至 3 年 (含 3 年)	21,817,128.52	22,590,349.89	1,068,555.03	299,737,912.91
3 年以上	180,340,486.82	178,764,225.82	78,421,825.37	125,110,536.64
小计	548,162,225.90	496,317,178.05	128,844,708.67	640,620,952.64
减: 坏账准备	(102,993,942.30)	(85,606,476.35)	(35,393,452.46)	(37,248,201.76)
合计	445,168,283.60	410,710,701.70	93,451,256.21	603,372,750.88

(c) 坏账准备变动情况分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
年初余额	(85,606,476.35)	(92,043,668.82)	(37,248,201.76)	(38,500,264.33)
本年计入损益	(15,631,004.52)	(3,541,275.76)	1,854,749.30	1,252,062.57
本年核销	1,117,396.54	28,915.83	-	-
本年因合并范围变化减少	337,310.17	9,949,552.40	-	-
自长期应收款转入(附注五、7)	(3,211,168.14)	-	-	-
年末余额	(102,993,942.30)	(85,606,476.35)	(35,393,452.46)	(37,248,201.76)

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
应收关联方				
应收子公司	-	-	62,967,315.47	560,218,178.50
押金保证金	29,693,976.09	36,071,054.07	8,012,295.41	13,532,349.11
其他	15,736,421.55	57,696,424.69	95,743.44	11,811,540.79
应收第三方				
押金保证金	112,294,579.08	80,432,106.83	14,424,742.01	16,750,192.09
应收政府补助款	170,603,252.59	115,271,720.00	-	-
员工备用金	18,503,784.60	24,697,055.89	-	-
应收代垫事故结算款	15,138,291.32	17,025,108.22	-	-
其他	186,191,920.67	165,123,708.35	43,344,612.34	38,308,692.15
小计	548,162,225.90	496,317,178.05	128,844,708.67	640,620,952.64
减: 坏账准备	(102,993,942.30)	(85,606,476.35)	(35,393,452.46)	(37,248,201.76)
合计	445,168,283.60	410,710,701.70	93,451,256.21	603,372,750.88

5 存货

款项性质	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
		(经重述)		
原材料	25,558,175.36	36,114,983.24	-	-
库存商品	68,719,797.05	142,697,784.35	301,983.43	14,650,695.09
在建开发产品	15,878,232.96	15,310,244.78	-	-
其他	203,571.02	1,112,839.68	-	-
小计	110,359,776.39	195,235,852.05	301,983.43	14,650,695.09
减：存货跌价准备	(3,419,791.26)	(5,000,701.26)	-	-
合计	106,939,985.13	190,235,150.79	301,983.43	14,650,695.09

6 其他流动资产

	本集团	
	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
		(经重述)
待抵扣进项税额	57,713,774.09	33,649,017.97
预缴企业所得税	1,706,614.77	462,201.19
预缴税金及附加	1,426,426.35	1,420,374.41
小计	60,846,815.21	35,531,593.57
减：减值准备	-	-
合计	60,846,815.21	35,531,593.57

7 长期应收款

		本集团	
		2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元
		(经重述)	
应收融资租赁款		9,814,854.98	15,053,686.51
减：未实现融资收益		(1,727,872.79)	(4,754,026.42)
代垫款		-	28,539,484.21
合计		8,086,982.19	38,839,144.30
减：一年内到期部分		(2,140,743.97)	(35,020,156.77)
坏账准备	五、4(c)	-	3,211,168.14
合计		5,946,238.22	7,030,155.67

上述应收融资租赁款分析如下：

		本集团	
		2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元
应收承租人款项		9,814,854.98	15,053,686.51
减：未实现融资收益		(1,727,872.79)	(4,754,026.42)
应收融资租赁款		8,086,982.19	10,299,660.09

于资产负债日后将收到的最低租赁收款额如下:

	本集团	
	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
1年以内(含1年)	3,414,026.95	5,774,421.46
1年至2年(含2年)	3,038,958.19	4,706,011.96
2年至3年(含3年)	1,720,751.94	3,266,815.96
3年以上	1,641,117.90	1,306,437.13
小计	9,814,854.98	15,053,686.51
减: 未实现融资收益	(1,727,872.79)	(4,754,026.42)
合计	8,086,982.19	10,299,660.09

8 长期股权投资

	注	本集团		本公司	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司的投资	(1)	-	-	1,615,200,356.88	1,139,275,429.77
对合营企业的投资	(2)	132,314,395.07	76,744,877.65	7,386,439.50	-
对联营企业的投资	(3)	249,675,913.51	255,268,907.35	89,185,035.79	93,746,638.15
合计		381,990,308.58	332,013,785.00	1,711,771,832.17	1,233,022,067.92

(1) 于2018年12月31日，本公司对子公司投资分析如下：

被投资单位	投资成本 人民币元	年初余额 人民币元	增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利 人民币元
广东通驿高速公路服务区有限公司	98,831,192.00	98,831,192.00	-	98,831,192.00	95.56%	95.56%	42,533,065.81
广东南粤物流实业有限公司	-	207,632,494.21	(207,632,494.21)	-	-	-	-
广东高速传媒有限公司	19,800,000.00	19,800,000.00	-	19,800,000.00	60.00%	60.00%	1,650,424.56
粤港汽车运输联营有限公司 (广州)	25,319,234.10	25,319,234.10	-	25,319,234.10	62.00%	62.00%	-
粤港汽车运输联营有限公司 (香港)	120,196,428.59	120,196,428.59	-	120,196,428.59	62.00%	62.00%	3,911,278.48
粤运交通股份 (香港) 有限公司	1,323,750.00	1,323,750.00	-	1,323,750.00	100.00%	100.00%	-
广东省汽车运输集团有限公司	72,506,914.89	666,172,330.87	(587,931,233.17)	78,241,097.70	100.00%	100.00%	-
梅州市粤运汽车运输有限公司	143,779,032.69	-	143,779,032.69	143,779,032.69	100.00%	100.00%	495,279.52
茂名市电白区粤运汽车运输有限公司	9,180,000.00	-	9,180,000.00	9,180,000.00	51.00%	51.00%	-
韶关粤运汽车运输有限公司	175,702,676.32	-	175,702,676.32	175,702,676.32	59.69%	59.69%	-
中山市粤运同兴运输有限公司	3,403,136.63	-	3,403,136.63	3,403,136.63	51.00%	51.00%	-
佛山市粤运公共交通有限公司	128,000,000.00	-	128,000,000.00	128,000,000.00	51.00%	51.00%	-
肇庆市粤运汽车运输有限公司	101,009,712.00	-	101,009,712.00	101,009,712.00	59.62%	59.62%	-
广东粤运朗日股份有限公司	78,580,658.61	-	78,580,658.61	78,580,658.61	51.00%	51.00%	-
广东粤运交通拯救有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	100.00%	-
佛山市三水区粤运交通有限公司	20,579,475.24	-	20,579,475.24	20,579,475.24	51.00%	51.00%	-
河源市粤运汽车运输有限公司	158,611,418.41	-	158,611,418.41	158,611,418.41	53.26%	53.26%	-
广州粤运交通运输有限公司	58,000,000.00	-	58,000,000.00	58,000,000.00	100.00%	100.00%	-
清远市粤运汽车运输有限公司	267,307,909.96	-	267,307,909.96	267,307,909.96	61.75%	61.75%	-
汕尾市粤运汽车运输有限公司	67,334,634.63	-	67,334,634.63	67,334,634.63	51.00%	51.00%	-
合计	1,609,466,174.07	1,139,275,429.77	475,924,927.11	1,615,200,356.88			48,590,048.37

有关各子公司的详细资料，参见附注四。

(2) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团对合营企业投资分析如下:

被投资单位	投资成本 人民币元	年初余额 人民币元	增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利 人民币元
(i) 重要合营企业							
广东中粤通油品经营有限公司 (以下简称“中粤通”)	15,000,000.00	37,964,570.88	(2,912,640.71)	35,051,930.17	50%	50%	14,085,000.00
广东中油通驿能源销售有限公司 (以下简称“中油通驿能源”)	30,000,000.00	28,505,751.45	1,425,163.53	29,930,914.98	50%	50%	-
珠海粤拱信海运输有限公司 (以下简称“珠海粤拱信海”) (注 1)	51,298,272.47	4,176,180.22	49,235,818.80	53,411,999.02	39%	39%	-
小计	96,298,272.47	70,646,502.55	47,748,341.62	118,394,844.17			14,085,000.00
(ii) 不重要合营企业							
路网数媒	5,906,850.00	5,585,531.94	(146,128.14)	5,439,403.80	50%	50%	-
广东悦华汇商业管理有限公司 (以下简称“广东悦华汇”) (注 2)	9,000,000.00	-	7,386,439.50	7,386,439.50	50%	50%	-
其他	1,500,000.00	512,843.16	580,864.44	1,093,707.60	50%	50%	-
小计	16,406,850.00	6,098,375.10	7,821,175.80	13,919,550.90			-
合计	112,705,122.47	76,744,877.65	55,569,517.42	132,314,395.07			14,085,000.00

注 1: 于本年末, 本集团持有珠海粤拱信海 39%的股权。根据珠海粤拱信海的公司章程, 该公司股东会决议必须经股东所持表决权一致通过, 因此珠海粤拱信海运输有限公司是本集团的合营公司。本年本集团对珠海粤拱信海增资人民币 4,740 万元, 增资款用于港珠澳大桥口岸穿梭巴士营运项目成立三地合营公司投资使用。

注 2: 于本年末, 本集团持有广东悦华汇 50%的股权。根据广东悦华汇的公司章程, 该公司股东会会议中各股东按照出资比例行使表决权。董事会由 5 名董事组成, 其中本集团派出 3 名, 第三方股东派出 2 名, 董事会决议须由三分之二的董事表决一致同意。因此, 广东悦华汇商业管理有限公司为本公司合营公司。

本集团的合营企业均为非上市公司。于 2018 年 12 月 31 日, 上述合营企业不存在向本集团转移资金的能力受到重大限制的情况 (2017 年: 无)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司对合营企业投资分析如下:

被投资单位	投资成本 人民币元	年初余额 人民币元	增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利 人民币元
广东悦华汇	9,000,000.00	-	7,386,439.50	7,386,439.50	50%	50%	-

(i) 本集团重要合营企业的基本情况如下:

企业名称	主要经营地	注册地	注册资本 人民币元	持股比例	业务性质	对本集团活动 是否具有战略性
中粤通	中国广东	中国广东	30,000,000.00	50%	加油站经营	是
中油通驿能源	中国广东	中国广东	60,000,000.00	50%	加油站经营	是
珠海粤拱信海	中国广东	中国广东	10,000,000.00	39%	道路运输业	是

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，该合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

	中粤通	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
流动资产	61,710,002.83	70,234,301.43
其中：现金和现金等价物	51,006,551.29	50,634,803.65
非流动资产	9,277,478.73	8,682,675.94
资产合计	<u>70,987,481.56</u>	<u>78,916,977.37</u>
流动负债	(883,621.22)	(2,987,835.61)
负债合计	<u>(883,621.22)</u>	<u>(2,987,835.61)</u>
净资产	<u>70,103,860.34</u>	<u>75,929,141.76</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>35,051,930.17</u>	<u>37,964,570.88</u>
对合营企业投资的账面价值	<u>35,051,930.17</u>	<u>37,964,570.88</u>
	2018年 人民币元	2017年 人民币元
财务费用	92,892.88	794,034.13
所得税费用	7,521,353.32	9,411,647.56
净利润	22,344,718.58	28,197,158.67
其他综合收益	-	-
综合收益总额	22,344,718.58	28,197,158.67
本年收到的来自合营企业的股利	14,085,000.00	15,000,000.00

	中油通驿能源	
	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
流动资产	46,860,801.57	41,322,947.74
其中：现金和现金等价物	34,869,519.00	40,443,600.28
非流动资产	18,594,904.00	15,994,928.26
资产合计	65,455,705.57	57,317,876.00
流动负债	(5,593,875.61)	(306,373.10)
负债合计	(5,593,875.61)	(306,373.10)
净资产	59,861,829.96	57,011,502.90
按持股比例计算的净资产份额	29,930,914.98	28,505,751.45
对合营企业投资的账面价值	29,930,914.98	28,505,751.45
	2018年	2017年
	人民币元	人民币元
营业收入	93,715,486.36	-
财务净(收益)/费用	(450,452.23)	145,264.10
所得税费用	-	-
净利润/(亏损)	2,850,327.05	(2,988,497.10)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,850,327.05	(2,988,497.10)

	珠海粤拱信海	
	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
流动资产	4,634,821.06	11,460,610.89
其中：现金和现金等价物	4,634,821.06	11,460,610.89
非流动资产	132,689,135.58	-
资产合计	137,323,956.64	11,460,610.89
流动负债	(370,113.00)	(752,456.48)
负债合计	(370,113.00)	(752,456.48)
净资产	136,953,843.64	10,708,154.41
按持股比例计算的净资产份额	53,411,999.02	4,176,180.22
对合营企业投资的账面价值	53,411,999.02	4,176,180.22
	2018年	2017年
	人民币元	人民币元
营业收入	-	-
财务净收益	(349,970.17)	(944,205.89)
净利润	4,711,657.28	708,154.42
其他综合收益	-	-
综合收益总额	4,711,657.28	708,154.42

(ii) 采用权益法核算的不重要合营企业的汇总信息如下:

	本集团	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
投资账面价值合计	13,919,550.90	6,098,375.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	(1,896,105.70)	356,648.80
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(1,896,105.70)	356,648.80

(3) 于2018年12月31日，本集团对联营企业投资分析如下：

被投资单位	投资成本 人民币元	年初余额 人民币元	增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利 人民币元
(i) 重要联营企业							
南方联合产权交易中心 有限责任公司	20,000,000.00	71,130,210.64	(2,362,585.11)	68,767,625.53	25%	25%	17,500,000.00
深圳粤运投资发展有限公司	48,590,602.00	48,272,583.90	635,540.25	48,908,124.15	20%	20%	-
汕头市汽车客运中心站有限公司	25,206,264.00	25,310,070.23	(1,494,733.76)	23,815,336.47	35%	35%	-
广州天河客运站有限公司	2,000,000.00	20,757,945.14	3,636,992.48	24,394,937.62	20%	20%	-
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	20,329,088.00	20,329,088.00	1,656,781.03	21,985,869.03	20%	20%	-
广东中油粤运天然气有限公司	12,000,000.00	18,251,002.25	(639,703.58)	17,611,298.67	24%	24%	1,920,000.00
小计	128,125,954.00	204,050,900.16	1,432,291.31	205,483,191.47			19,420,000.00

被投资单位	投资成本 人民币元	年初余额 人民币元	增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利 人民币元
(ii) 不重要联营企业							
广东省深汕高速客运有限公司 (注 4)	16,274,717.00	10,070,574.86	(10,070,574.86)	-	48%	48%	-
韶关市丹霞旅游巴士 有限责任公司	9,721,622.64	9,629,559.88	2,043,107.26	11,672,667.14	49%	49%	-
广东广业粤运燃气有限公司	6,000,000.00	9,571,050.19	844,011.84	10,415,062.03	30%	30%	600,000.00
广东南粤通客运联网中心 有限公司(“南粤通”)(注 1)	3,600,000.00	5,095,492.71	(377,145.83)	4,718,346.88	12%	12%	-
广东广江高速客运有限公司	420,000.00	2,224,834.67	134,092.27	2,358,926.94	42%	42%	-
广东广业韶运天然气有限公司	3,400,000.00	2,426,289.92	139,999.75	2,566,289.67	34%	34%	-
广东网上飞物流科技有限公司	7,200,000.00	2,635,948.90	(456,828.11)	2,179,120.79	48%	48%	-
陆丰深汕高速公路服务有限公司	450,000.00	2,929,021.38	(339,663.19)	2,589,358.19	45%	45%	1,117,897.41
韶关市力保科技有限公司	1,418,462.00	1,655,210.83	(749,677.81)	905,533.02	42%	42%	147,000.00
汕头市潮南粤运天岛运输 有限公司	800,000.00	1,674,586.47	10,736.62	1,685,323.09	40%	40%	-
江门广江高速客运有限公司	420,000.00	1,208,869.69	118,556.56	1,327,426.25	42%	42%	-
其他	4,171,351.00	2,096,567.69	1,678,100.35	3,774,668.04			591,259.65
小计	<u>53,876,152.64</u>	<u>51,218,007.19</u>	<u>(7,025,285.15)</u>	<u>44,192,722.04</u>			<u>2,456,157.06</u>
合计	<u>182,002,106.64</u>	<u>255,268,907.35</u>	<u>(5,592,993.84)</u>	<u>249,675,913.51</u>			<u>21,876,157.06</u>

于2018年12月31日，本公司对联营企业投资本年变动分析如下：

被投资单位	投资成本 人民币元	年初余额 人民币元	增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利 人民币元
(i) 重要联营企业							
南方联合产权交易中心 有限责任公司	20,000,000.00	71,130,210.64	(2,362,585.11)	68,767,625.53	25%	25%	17,500,000.00
中粤通(注2)	6,250,000.00	15,879,922.60	(1,268,212.42)	14,611,710.18	20.83%	20%	5,867,811.00
小计	<u>26,250,000.00</u>	<u>87,010,133.24</u>	<u>(3,630,797.53)</u>	<u>83,379,335.71</u>			<u>23,367,811.00</u>
(ii) 不重要联营企业							
南粤通(注1)	3,600,000.00	5,095,492.71	(377,145.83)	4,718,346.88	12%	12%	-
广东粤运发展有限公司	2,600,000.00	1,641,012.20	(553,659.00)	1,087,353.20	20%	20%	-
小计	<u>6,200,000.00</u>	<u>6,736,504.91</u>	<u>(930,804.83)</u>	<u>5,805,700.08</u>			<u>-</u>
合计	<u>32,450,000.00</u>	<u>93,746,638.15</u>	<u>(4,561,602.36)</u>	<u>89,185,035.79</u>			<u>23,367,811.00</u>

注1：于本年末，本公司持有南粤通12%的股权。根据南粤通的发起人协议，本公司委派管理人员在南粤通担任董事，并享有相应的实质性的参与决策权。因此，本公司对南粤通具有重大影响，南粤通是本集团及本公司的联营公司。

注 2：于本年末，本公司和本公司的子公司广东通驿高速公路服务区有限公司分别对中粤通持有 20.83%和 29.17%的股权，本集团对中粤通合计持股 50%。因此，中粤通是本集团的合营企业，同时是本公司的联营企业。

注 3：本集团对联营企业投资采用权益法进行会计处理，被投资方发生超额亏损时，本集团不再确认其应分担联营企业损失份额。于 2018 年 12 月 31 日，其未确认的联营企业损失份额如下：

被投资单位名称	年初累计未 确认的损失份额 人民币元	本年实现 (净利润) / 亏损的分享额 人民币元	年末累计未 确认的损失份额 人民币元
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	348,599.81	(12,969.71)	335,630.10
清远市快通小汽车出租有限公司	3,681.56	98,753.74	102,435.30
合计	352,281.37	85,784.03	438,065.40

注 4：本集团的联营企业广东省深汕高速客运有限公司于 2017 年进入清算阶段，截至 2018 年 12 月 31 日该公司已清算完毕，本集团已全部收回初始投资成本。

注 5：本集团及本公司的联营企业均为非上市公司。于 2018 年 12 月 31 日，上述联营企业不存在向企业转移资金的能力受到重大限制的情况 (2017 年：无)。

(i) 重要联营企业的基本情况如下：

本集团

企业名称	主要经营地	注册地	注册资本	持股 比例	业务性质	对本集团 活动是否 具有战略性
南方联合产权交易中心有限责任公司	中国广东	中国广东	人民币 80,000,000.00	25%	产权交易	是
深圳粤运投资发展有限公司	中国广东	中国广东	人民币 30,000,000.00	20%	客运站经营	是
汕头市汽车客运中心站有限公司	中国广东	中国广东	人民币 7,575,000.00	35%	客运站经营	是
广州天河客运站有限公司	中国广东	中国广东	人民币 10,000,000.00	20%	站场服务	是
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	中国香港	中国香港	港币 1,000,000.00	20%	交通运输	是
广东中油粤运天然气有限公司	中国广东	中国广东	人民币 50,000,000.00	24%	燃气批发零售	是

本公司的重要联营企业包括南方联合产权交易中心有限责任公司及中粤通。其中，南方联合产权交易中心有限责任公司的主要财务信息在下表列示，中粤通的主要财务信息在附注五、8(2)(i)中列示。

	南方联合产权交易中心有限责任公司		深圳粤运投资发展有限公司		广州天河客运站有限公司		汕头市汽车客运中心站有限公司		广东中油粤运天然气有限公司		海珠大桥穿梭巴士有限公司		合计	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	自2017年3月24日(商业登记证书发行)至2017年12月31日止期间 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元
流动资产	271,466,165.45	237,624,320.04	15,379,637.58	6,589,179.87	138,070,537.45	87,913,953.86	4,411,359.91	3,657,870.24	58,211,976.20	69,316,344.25	8,994,056.71	101,655,527.51	496,533,733.30	506,757,195.77
非流动资产	58,667,648.66	68,853,750.80	239,723,801.61	246,827,811.45	98,627,429.91	131,096,072.64	80,407,428.58	81,776,683.24	28,051,221.99	28,964,270.98	100,950,098.31	-	606,427,629.08	557,318,595.11
资产合计	330,133,814.13	306,478,076.84	255,103,439.19	253,216,991.32	236,697,967.36	219,010,026.50	84,818,788.49	85,434,553.48	86,263,198.19	98,280,615.23	109,944,155.02	101,655,527.51	1,102,961,362.38	1,064,075,790.88
流动负债	(51,363,312.01)	(16,457,234.28)	(10,562,818.44)	(11,454,071.82)	(114,723,279.26)	(115,220,300.80)	(16,774,970.00)	(16,970,272.06)	(12,882,787.06)	(22,234,772.52)	(14,809.87)	(10,087.51)	(206,321,976.64)	(182,346,739.01)
非流动负债	(3,700,000.00)	(5,500,000.00)	-	(400,000.00)	-	-	-	(90.97)	-	-	-	-	(3,700,000.00)	(5,900,090.97)
负债合计	(55,063,312.01)	(21,957,234.28)	(10,562,818.44)	(11,854,071.82)	(114,723,279.26)	(115,220,300.80)	(16,774,970.00)	(16,970,363.05)	(12,882,787.06)	(22,234,772.52)	(14,809.87)	(10,087.51)	(210,021,976.64)	(188,246,829.98)
净资产	275,070,502.12	284,520,842.56	244,540,620.75	241,362,919.50	121,974,688.10	103,789,725.70	68,043,818.49	68,464,190.43	73,380,411.13	76,045,842.71	109,929,345.15	101,645,440.00	892,939,385.74	875,828,960.90
按持股比例计算的净资产份额	68,767,625.53	71,130,210.64	48,908,124.15	48,272,583.90	24,394,937.62	20,757,945.14	23,815,336.47	23,962,466.65	17,611,298.67	18,251,002.25	21,985,869.03	20,329,088.00	205,483,191.47	202,703,296.58
加：股权投资成本差额	-	-	-	-	-	-	-	1,347,603.58	-	-	-	-	-	1,347,603.58
对联营企业投资的账面价值	68,767,625.53	71,130,210.64	48,908,124.15	48,272,583.90	24,394,937.62	20,757,945.14	23,815,336.47	25,310,070.23	17,611,298.67	18,251,002.25	21,985,869.03	20,329,088.00	205,483,191.47	204,050,900.16
营业收入	123,666,919.13	178,683,379.82	28,741,050.12	27,803,891.19	-	-	7,253,006.03	7,606,571.95	115,508,959.70	116,301,099.07	-	9,377.15	275,169,934.98	330,404,319.18
净利润/(亏损)	60,549,659.56	99,238,973.11	3,177,701.25	2,716,594.90	18,184,962.40	19,018,208.84	(420,371.94)	(404,071.84)	5,334,568.42	12,802,013.12	3,307,341.03	(4,228.28)	90,133,860.72	133,367,489.85
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	60,549,659.56	99,238,973.11	3,177,701.25	2,716,594.90	18,184,962.40	19,018,208.84	(420,371.94)	(404,071.84)	5,334,568.42	12,802,013.12	3,307,341.03	(4,228.28)	90,133,860.72	133,367,489.85
本年收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,920,000.00	1,680,000.00	-	-	11,920,000.00	1,680,000.00

(ii) 采用权益法核算的不重要联营企业的汇总信息如下:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
投资账面价值合计	44,192,722.04	51,218,007.19	5,805,700.08	6,736,504.91
下列各项按持股比例计算的合计数				
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
- 净利润 / (净亏损)	709,852.78	1,267,339.83	(553,659.00)	(899,807.95)
- 其他综合收益	-	-	-	-
- 综合收益总额	709,852.78	1,267,339.83	(553,659.00)	(899,807.95)

9 其他权益工具投资

	注	本集团		本公司	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
可供出售权益工具					
- 按公允价值计量	(1)	1,217,588.22	563,228.22	1,377,412.45	777,412.45

(1) 按公允价值计量的可供出售权益工具

于2018年12月31日, 本集团对按公允价值计量的可供出售权益工具投资分析如下:

	2018年	2017年
	12月31日	12月31日
	人民币元	人民币元
阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司 (注 1)	308,228.22	308,228.22
普宁市粤运华展有限公司 (注 1)	309,360.00	255,000.00
中道旅游产业发展股份有限公司 (注 2)	600,000.00	-
合计	1,217,588.22	563,228.22

注1: 普宁市粤运华展有限公司由本集团的子公司广州粤运交通运输有限公司持股40%, 阳江市昊兴汽车综合性能检测有限公司由本集团的子公司广东粤运朗日股份有限公司持股30%, 由于上述被投资单位均由其他单位或个人承包经营, 因此广州粤运交通运输有限公司及广东粤运朗日股份有限公司对上述被投资单位不存在控制关系, 上述被投资单位不纳入本集团的合并范围。

注2: 中道旅游产业发展股份有限公司(以下简称“中道旅游”)是于2018年4月17日由30家公司发起设立的公司, 注册资本为人民币3,000万元, 本集团仅持股1%, 对中道旅游的经营决策不具有重大影响, 本集团将对中道旅游的投资作为可供出售权益工具投资进行核算。

注3: 于2018年12月31日, 本集团分别持有广东南方集装箱运输联合公司和花都市金道达高速公路经济发展有限公司14.11%及10%股权, 其中广东南方集装箱运输联合公司已停止经营, 花都市金道达高速公路经济发展有限公司常年亏损, 因此, 于2018年12月31日, 上述两项可供出售权益工具公允价值为零。

于2018年12月31日, 本公司对按公允价值计量的可供出售权益工具投资分析如下:

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
广东金道达高速公路经济开发有限公司 (以下简称“金道达”)	777,412.45	777,412.45
中道旅游	600,000.00	-
合计	<u>1,377,412.45</u>	<u>777,412.45</u>

于本年末, 本公司和本公司的子公司广东通驿高速公路服务区有限公司分别对金道达持有5%和95%的股权, 本集团合计持股100%。

10 投资性房地产

本集团

	房屋建筑物 人民币元	土地使用权 人民币元	合计 人民币元
账面原值			
2017年1月1日余额(经重述)	129,201,924.52	56,039,565.22	185,241,489.74
本年增加			
- 固定资产/无形资产转入	14,676,215.11	12,311,685.62	26,987,900.73
本年减少			
- 处置	(498,000.00)	-	(498,000.00)
- 转出至固定资产/无形资产	(5,018,207.98)	(611,124.39)	(5,629,332.37)
外币财务报表折算影响	(213,259.34)	(951,391.36)	(1,164,650.70)
2017年12月31日余额	138,148,672.31	66,788,735.09	204,937,407.40
本年减少			
- 处置	(279,330.00)	-	(279,330.00)
- 转出至固定资产/无形资产	(46,292,743.09)	(27,863,138.55)	(74,155,881.64)
外币财务报表折算影响	146,624.91	654,122.14	800,747.05
2018年12月31日余额	91,723,224.13	39,579,718.68	131,302,942.81
累计折旧/摊销			
2017年1月1日余额(经重述)	(13,677,558.89)	(7,209,294.89)	(20,886,853.78)
本年增加			
- 本年计提或摊销	(3,346,243.29)	(1,575,595.14)	(4,921,838.43)
- 固定资产/无形资产转入	(1,113,955.67)	(674,664.33)	(1,788,620.00)
本年减少			
- 处置	498,000.00	-	498,000.00
- 转出至固定资产/无形资产	1,776,165.29	172,463.80	1,948,629.09
外币财务报表折算影响	182,634.90	322,371.86	505,006.76
2017年12月31日余额	(15,680,957.66)	(8,964,718.70)	(24,645,676.36)
本年增加			
- 本年计提或摊销	(2,232,361.64)	(777,173.20)	(3,009,534.84)
本年减少			
- 处置	276,000.52	-	276,000.52
- 转出至固定资产/无形资产	11,558,163.23	3,599,021.10	15,157,184.33
外币财务报表折算影响	(128,310.97)	(142,778.64)	(271,089.61)
2018年12月31日余额	(6,207,466.52)	(6,285,649.44)	(12,493,115.96)
账面价值			
2018年12月31日	85,515,757.61	33,294,069.24	118,809,826.85
2017年12月31日	122,467,714.65	57,824,016.39	180,291,731.04

注 1: 上述房屋、建筑物及构筑物, 其所处土地使用权剩余摊销期限为 23 年至 64 年。

注 2: 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团投资性房地产用作长期银行借款的抵押物账面价值为人民币 21,606,802.16 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 22,392,714.56 元)。

11 固定资产

本集团

成本	房屋、 建筑物及构筑物 人民币元	建筑物装修 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 办公设备及其他 人民币元	运输设备 人民币元	码头 人民币元	合计 人民币元
2017 年 1 月 1 日余额 (经重述)	1,041,614,500.56	119,819,964.54	126,349,300.96	257,321,233.93	2,841,127,128.47	90,628,461.88	4,476,860,590.34
本年增加							
- 购置	18,751,832.51	-	13,557,217.34	25,906,348.17	147,300,503.00	-	205,515,901.02
- 本年投资性房地产转入增加	5,018,207.98	-	-	-	-	-	5,018,207.98
- 在建工程转入	98,294,354.62	41,275,467.13	6,010,502.34	24,338,862.92	333,872,643.33	-	503,791,830.34
- 非同一控制下企业合并增加	-	-	-	-	5,060,456.33	-	5,060,456.33
本年减少							
- 本年处置或报废	(17,611,741.35)	-	(5,746,208.94)	(9,527,868.49)	(132,401,091.84)	-	(165,286,910.62)
- 本年转入投资性房地产减少	(14,676,215.11)	-	-	-	-	-	(14,676,215.11)
外币报表折算差额	(1,961,735.14)	-	(71,535.36)	(384,841.72)	(10,848,705.78)	-	(13,266,818.00)
2017 年 12 月 31 日余额	1,129,429,204.07	161,095,431.67	140,099,276.34	297,653,734.81	3,184,110,933.51	90,628,461.88	5,003,017,042.28
本年增加							
- 购置	16,284,133.97	129,928.20	13,863,404.94	30,151,256.93	199,227,611.74	-	259,656,335.78
- 本年投资性房地产转入增加	46,292,743.09	-	-	-	-	-	46,292,743.09
- 在建工程转入	221,503,469.23	31,333,944.74	15,119,096.07	9,960,736.35	372,832,610.64	-	650,749,857.03
本年减少							
- 本年处置或竣工核减	(1,691,297.24)	(2,879,148.15)	(2,169,677.12)	(7,418,515.58)	(158,853,680.09)	-	(173,012,318.18)
- 本年因合并范围变更而减少 (注)	(15,012,160.91)	-	(78,849,989.91)	(3,137,253.56)	(11,382,086.76)	(90,628,461.88)	(199,009,953.02)
外币报表折算差额	1,620,614.24	-	50,427.15	339,243.84	6,536,870.00	-	8,547,155.23
2018 年 12 月 31 日余额	1,398,426,706.45	189,680,156.46	88,112,537.47	327,549,202.79	3,592,472,259.04	-	5,596,240,862.21

广东粤运交通股份有限公司
截至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

	房屋、 建筑物及构筑物 人民币元	建筑物装修 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 办公设备及其他 人民币元	运输设备 人民币元	码头 人民币元	合计 人民币元
减：累计折旧							
2017 年 1 月 1 日余额 (经重述)	(256,598,437.67)	(99,505,267.23)	(61,605,371.62)	(172,280,394.84)	(1,402,175,375.44)	(10,336,834.96)	(2,002,501,681.76)
本年计提折旧	(44,917,033.66)	(6,663,700.15)	(9,574,732.35)	(32,817,833.55)	(364,107,639.53)	(2,528,043.45)	(460,608,982.69)
自投资性房地产转入	(1,776,165.29)	-	-	-	-	-	(1,776,165.29)
转出至投资性房地产	1,113,955.67	-	-	-	-	-	1,113,955.67
本年处置或报废	5,687,762.63	-	3,954,641.73	8,003,858.95	121,840,981.86	-	139,487,245.17
外币报表折算差额	774,177.30	-	71,588.81	378,666.53	7,154,868.66	-	8,379,301.30
2017 年 12 月 31 日余额	(295,715,741.02)	(106,168,967.38)	(67,153,873.43)	(196,715,702.91)	(1,637,287,164.45)	(12,864,878.41)	(2,315,906,327.60)
本年计提折旧	(47,811,301.40)	(8,339,959.20)	(7,025,850.73)	(38,765,993.94)	(426,210,319.33)	(632,010.87)	(528,785,435.47)
自投资性房地产转入	(11,558,163.23)	-	-	-	-	-	(11,558,163.23)
本年处置或报废	548,700.31	-	428,465.47	6,964,973.76	136,789,638.25	-	144,731,777.79
本年因合并范围变更而减少 (注)	4,932,174.29	-	43,506,179.05	2,028,557.20	6,331,237.49	13,496,889.28	70,295,037.31
外币报表折算差额	(597,117.76)	-	(49,234.91)	(247,337.75)	(4,090,526.59)	-	(4,984,217.01)
2018 年 12 月 31 日余额	(350,201,448.81)	(114,508,926.58)	(30,294,314.55)	(226,735,503.64)	(1,924,467,134.63)	-	(2,646,207,328.21)
减：减值准备							
2017 年 1 月 1 日余额	(418,188.74)	-	(875,852.00)	-	-	-	(1,294,040.74)
本年计提	-	-	-	-	(3,421,457.35)	-	(3,421,457.35)
本年处置转销	418,188.74	-	875,852.00	-	-	-	1,294,040.74
2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	(3,421,457.35)	-	(3,421,457.35)
本年计提	-	-	-	-	(3,489,850.82)	-	(3,489,850.82)
本年处置转销	-	-	-	-	1,210,626.11	-	1,210,626.11
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	(5,700,682.06)	-	(5,700,682.06)
账面价值							
2018 年 12 月 31 日余额	1,048,225,257.64	75,171,229.88	57,818,222.92	100,813,699.15	1,662,304,442.35	-	2,944,332,851.94
2017 年 12 月 31 日余额	833,713,463.05	54,926,464.29	72,945,402.91	100,938,031.90	1,543,402,311.71	77,763,583.47	2,683,689,257.33

注：如附注四、5 和 7 所述，本集团因执行资产置换协议及处置子公司而减少的固定资产列示于 2018 年度因合并范围变更而减少项目中。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 183,372,960.62 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 252,734,882.03 元) 的固定资产用作银行借款的抵押物。其中长期借款的抵押物账面价值为人民币 165,645,309.27 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 248,516,554.51 元), 短期借款的抵押物账面价值为人民币 17,727,651.35 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 4,218,327.52 元)。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 180,656,935.41 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 133,688,369.79 元) 的运输设备作为抵押物, 并以融资租赁方式租入该批运输设备。各期末本集团无其他所有权受到限制的固定资产。

除正在办理产权证书的房屋建筑物外, 本集团位于广州、清远、佛山、韶关、肇庆、汕尾、梅州及河源等地市的若干房屋建筑物由于历史原因尚未办妥产权证书, 上述未办妥产权证书的房屋建筑物于 2018 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 251,072,321.25 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 157,330,840.65 元)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团以融资租赁方式租入的固定资产情况如下:

	运输设备 人民币元
年末	
成本	254,123,377.08
减: 累计折旧	(73,466,441.67)
账面价值	<u>180,656,935.41</u>
年初	
成本	161,751,715.23
减: 累计折旧	(28,063,345.44)
账面价值	<u>133,688,369.79</u>

除上述情形外, 本年末本集团无其他所有权受到限制的固定资产。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团经营租赁租出的运输设备账面价值为人民币 34,545,926.62 元 (2017 年: 人民币 45,140,669.24 元)。

本公司

	运输设备 人民币元	电子设备、 办公设备及其他 人民币元	房屋、建筑物 及构筑物 人民币元	合计 人民币元
成本				
2017 年 1 月 1 日余额	10,572,013.42	9,863,716.11	3,424,779.00	23,860,508.53
本年增加	-	611,951.00	-	611,951.00
2017 年 12 月 31 日余额	10,572,013.42	10,475,667.11	3,424,779.00	24,472,459.53
本年增加	-	2,601,808.97	-	2,601,808.97
本年处置	(3,527,208.74)	-	-	(3,527,208.74)
2018 年 12 月 31 日余额	7,044,804.68	13,077,476.08	3,424,779.00	23,547,059.76
减：累计折旧				
2017 年 1 月 1 日余额	(9,796,032.88)	(7,674,041.01)	(162,677.04)	(17,632,750.93)
本年计提折旧	(82,724.16)	(628,892.03)	(162,677.04)	(874,293.23)
2017 年 12 月 31 日余额	(9,878,757.04)	(8,302,933.04)	(325,354.08)	(18,507,044.16)
本年计提折旧	(82,724.16)	(1,014,222.32)	(162,677.04)	(1,259,623.52)
本年处置减少	3,476,713.74	-	-	3,476,713.74
2018 年 12 月 31 日余额	(6,484,767.46)	(9,317,155.36)	(488,031.12)	(16,289,953.94)
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	560,037.22	3,760,320.72	2,936,747.88	7,257,105.82
2017 年 12 月 31 日	693,256.38	2,172,734.07	3,099,424.92	5,965,415.37

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的固定资产 (2017 年 12 月 31 日：无) 及未办妥产权证书的房屋、建筑物及构筑物 (2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无以融资租赁方式租入的固定资产 (2017 年 12 月 31 日：无) 或以经营租赁方式租出的固定资产 (2017 年 12 月 31 日：无)。

12 在建工程

	本集团 人民币元	本公司 人民币元
成本		
2017年1月1日余额(经重述)	212,040,465.96	-
本年增加	623,836,204.32	118,800.00
本年转入固定资产	(503,791,830.34)	(118,800.00)
本年其他减少	(10,935,379.40)	-
	<hr/>	<hr/>
2017年12月31日余额	321,149,460.54	-
本年增加	1,128,219,610.88	10,024,755.26
本年转入固定资产	(650,749,857.03)	-
本年其他减少	(88,899,094.25)	(7,316,660.00)
	<hr/>	<hr/>
2018年12月31日余额	<u>709,720,120.14</u>	<u>2,708,095.26</u>
减: 减值准备		
2017年1月1日余额	(451,957.10)	-
本年计提	(3,934,508.02)	-
	<hr/>	<hr/>
2017年12月31日余额	(4,386,465.12)	-
本年转出	3,934,508.02	-
	<hr/>	<hr/>
2018年12月31日余额	<u>(451,957.10)</u>	<u>-</u>
账面价值		
2018年12月31日	<u>709,268,163.04</u>	<u>2,708,095.26</u>
2017年12月31日	<u>316,762,995.42</u>	<u>-</u>

本集团本年末余额最大的前十项在建工程项目如下:

	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
车辆购置	100,008,737.70	745,631,314.55	(369,536,686.68)	476,103,365.57
服务区商业化改造	9,652,898.49	129,557,245.00	(45,419,159.55)	93,790,983.94
自有服务楼装修工程	13,024,566.98	99,597,842.86	(83,976,776.84)	28,645,633.00
肇庆高新区中心客运站项目	4,410,721.47	18,990,224.28	-	23,400,945.75
梅州市中心枢纽汽车站 “三旧”项目改造工程	14,878,562.56	-	-	14,878,562.56
数字化媒体改造	4,638,718.15	1,015,252.01	(50,728.16)	5,603,242.00
江肇段立柱建设项目	1,711,762.76	18,534,941.26	(16,991,561.79)	3,255,142.23
信息系统建设	-	9,269,160.00	(7,316,660.00)	1,952,500.00
镇安站公交枢纽站	-	1,859,148.21	-	1,859,148.21
合计	159,008,799.98	1,036,048,987.65	(523,291,573.02)	671,766,214.61

13 无形资产

本集团

	土地使用权	合作经营收益权	软件	海岸线使用权	乘客服务牌照	站场特许经营权 及收费桥梁 经营权	线路牌使用权	商标权及其他	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
账面原值									
2017 年 1 月 1 日余额 (经重述)	849,864,884.90	42,747,190.60	31,286,437.64	7,110,000.00	18,751,040.64	387,478,456.26	175,091,843.15	4,316,379.48	1,516,646,232.67
本年购置	78,163,416.69	-	15,117,461.76	-	8,011,844.60	-	14,221,432.69	-	115,514,155.74
本年自投资性房地产转入增加	611,124.39	-	-	-	-	-	-	-	611,124.39
本年非同一控制下企业合并增加	-	-	-	-	-	-	18,023,218.94	-	18,023,218.94
本年转入投资性房地产减少	(12,311,685.62)	-	-	-	-	-	-	-	(12,311,685.62)
本年处置	(7,762,807.11)	-	(14,000.00)	-	-	-	-	-	(7,776,807.11)
本年外币报表折算差额	(2,532,133.96)	-	-	-	(1,499,712.29)	-	-	-	(4,031,846.25)
2017 年 12 月 31 日余额	906,032,799.29	42,747,190.60	46,389,899.40	7,110,000.00	25,263,172.95	387,478,456.26	207,336,494.78	4,316,379.48	1,626,674,392.76
本年购置	22,380,492.73	-	14,240,259.03	-	11,642,960.00	-	3,904,000.00	-	52,167,711.76
本年自投资性房地产转入增加	27,863,138.55	-	-	-	-	-	-	-	27,863,138.55
本年处置	(1,807,491.19)	-	-	-	-	-	-	-	(1,807,491.19)
因合并范围变更而减少 (注)	(97,676,190.69)	-	(2,196,666.66)	(7,110,000.00)	-	-	-	(70,000.00)	(107,052,857.35)
本年外币财务报表折算差额	1,740,949.13	-	-	-	1,491,018.88	-	-	-	3,231,968.01
2018 年 12 月 31 日余额	858,533,697.82	42,747,190.60	58,433,491.77	-	38,397,151.83	387,478,456.26	211,240,494.78	4,246,379.48	1,601,076,862.54

	土地使用权 人民币元	合作经营收益权 人民币元	软件 人民币元	海岸线使用权 人民币元	乘客服务牌照 人民币元	站场特许经营权 及收费桥梁 经营权 人民币元	线路牌使用权 人民币元	商标权及其他 人民币元	合计 人民币元
累计摊销									
2017 年 1 月 1 日余额 (经重述)	(114,452,254.97)	(7,803,560.34)	(21,709,712.74)	(1,976,137.40)	-	(212,547,269.32)	(76,162,765.68)	(877,155.01)	(435,528,855.46)
本年摊销	(19,938,177.09)	(3,901,780.17)	(4,172,435.56)	349,882.07	-	(18,127,980.39)	(18,351,988.09)	(229,716.49)	(64,372,195.72)
本年自投资性房地产转入增加	(172,463.80)	-	-	-	-	-	-	-	(172,463.80)
转入投资性房地产减少	674,664.33	-	-	-	-	-	-	-	674,664.33
本年处置摊销	94,677.66	-	3,180.75	-	-	-	-	-	97,858.41
本年外币报表折算差额	918,188.59	-	-	-	-	-	-	-	918,188.59
2017 年 12 月 31 日余额	(132,875,365.28)	(11,705,340.51)	(25,878,967.55)	(1,626,255.33)	-	(230,675,249.71)	(94,514,753.77)	(1,106,871.50)	(498,382,803.65)
本年摊销	(18,714,768.05)	(3,901,780.17)	(5,779,012.84)	(38,816.55)	-	(18,129,980.38)	(17,665,543.58)	(255,648.52)	(64,485,550.09)
本年自投资性房地产转入增加	(3,599,021.10)	-	-	-	-	-	-	-	(3,599,021.10)
本年处置摊销	880,373.18	-	-	-	-	-	-	-	880,373.18
因合并范围变更而减少 (注)	22,753,003.28	-	1,246,025.64	1,665,071.88	-	-	-	70,000.00	25,734,100.80
本年外币报表折算差额	(401,616.49)	-	-	-	-	-	-	-	(401,616.49)
2018 年 12 月 31 日余额	<u>(131,957,394.46)</u>	<u>(15,607,120.68)</u>	<u>(30,411,954.75)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(248,805,230.09)</u>	<u>(112,180,297.35)</u>	<u>(1,292,520.02)</u>	<u>(540,254,517.35)</u>
账面价值									
2018 年 12 月 31 日	<u>726,576,303.36</u>	<u>27,140,069.92</u>	<u>28,021,537.02</u>	<u>-</u>	<u>38,397,151.83</u>	<u>138,673,226.17</u>	<u>99,060,197.43</u>	<u>2,953,859.46</u>	<u>1,060,822,345.19</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>773,157,434.01</u>	<u>31,041,850.09</u>	<u>20,510,931.85</u>	<u>5,483,744.67</u>	<u>25,263,172.95</u>	<u>156,803,206.55</u>	<u>112,821,741.01</u>	<u>3,209,507.98</u>	<u>1,128,291,589.11</u>

注：如附注四、5 和 7 所述，本集团因执行资产置换协议及处置子公司而减少的无形资产列示于 2018 年度因合并范围变更而减少项目中。

于 2018 年 12 月 31 日, 就本集团发行的 2014 年公司债券 (参见附注五、28), 本集团以账面价值为人民币 91,440,914.14 元的广深珠高速公路太平互通立交收费权为交通集团提供质押反担保 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 108,352,067.98 元)。此外, 本集团账面价值为人民币 171,389,758.04 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 127,310,802.05 元) 的土地使用权用作银行借款的抵押物。其中长期借款的抵押物账面价值为人民币 155,809,179.83 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 126,855,252.47 元), 短期借款的抵押物账面价值为人民币 15,580,578.21 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 455,549.58 元)。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 931,902.00 元的土地使用权用作长期应付款的抵押物 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,025,674.00 元)。本集团无其他所有权受到限制的无形资产。

除正在办理产权证书的土地外, 本集团位于河源、汕尾、韶关、阳江等地市的若干土地尚未办妥产权证书, 上述土地于 2018 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 14,685,234.20 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 15,166,886.59 元)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 79,643,883.74 元 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 89,022,927.42 元) 的土地使用权是通过划拨方式取得。

本公司

	软件 人民币元	收费桥梁经营权 人民币元	合计 人民币元
账面原值			
2017 年 1 月 1 日余额	23,678,820.83	334,103,442.14	357,782,262.97
本年购置	6,760,540.00	-	6,760,540.00
2017 年 12 月 31 日余额	30,439,360.83	334,103,442.14	364,542,802.97
本年购置	13,137,040.00	-	13,137,040.00
2018 年 12 月 31 日余额	43,576,400.83	334,103,442.14	377,679,842.97
累计摊销			
2017 年 1 月 1 日余额	(23,281,941.27)	(208,840,220.32)	(232,122,161.59)
本年摊销	(705,640.33)	(16,911,153.84)	(17,616,794.17)
2017 年 12 月 31 日余额	(23,987,581.60)	(225,751,374.16)	(249,738,955.76)
本年摊销	(2,519,791.66)	(16,911,153.84)	(19,430,945.50)
2018 年 12 月 31 日余额	(26,507,373.26)	(242,662,528.00)	(269,169,901.26)
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	17,069,027.57	91,440,914.14	108,509,941.71
2017 年 12 月 31 日	6,451,779.23	108,352,067.98	114,803,847.21

于 2018 年 12 月 31 日, 就本公司发行的 2014 年公司债券 (参见附注五、28), 本公司以账面价值为人民币 91,440,914.14 元的广深珠高速公路太平互通立交收费权为交通集团提供质押反担保 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 108,352,067.98 元)。本年末本公司无其他所有权受到限制的无形资产。

14 商誉

2018 年及 2017 年

被投资单位	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	年末余额 人民币元
河源市粤运汽车运输有限公司	28,559,728.57	-	28,559,728.57
清远市粤运汽车运输有限公司	23,391,155.86	-	23,391,155.86
广东粤运朗日股份有限公司	23,198,978.67	-	23,198,978.67
广东阳江汽车运输集团有限公司	7,558,101.69	-	7,558,101.69
阳江市阳闸新形象公交有限公司	5,416,461.97	-	5,416,461.97
中山市粤运机场快线客运有限公司	2,100,000.00	-	2,100,000.00
清远市清新区粤运汽车运输有限公司	12,010,932.57	-	12,010,932.57
其他	1,930,966.69	-	1,930,966.69
合计	104,166,326.02	-	104,166,326.02

为减值测试之目的, 本集团分别将上述子公司业务分别确定为独立的资产组, 将商誉分摊至各相关资产组进行减值测试。本集团根据持续经营的基本假设, 结合各资产组经营特点, 按照上述各资产组预计未来现金流量现值分别估算各资产组可收回金额。未来现金流量基于管理层未来 5 年的财务预算确定, 并假定 5 年后的预计增长率为零, 折现率采用 10.5%~12.60%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有: 基于各资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致上述各资产组的账面价值超过其各自的可收回金额, 因而未发现上述商誉存在减值。

15 长期待摊费用

本集团

2018年12月31日

项目	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
租入资产的改良支出	42,661,639.80	70,413,265.93	(20,756,562.78)	92,318,342.95
其他	16,671,594.97	3,388,675.71	(9,045,321.69)	11,014,948.99
小计	59,333,234.77	73,801,941.64	(29,801,884.47)	103,333,291.94
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	52,170,691.55	73,801,941.64	(29,801,884.47)	96,170,748.72

2017年12月31日

项目	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
租入资产的改良支出	28,655,270.00	25,211,295.55	(11,204,925.75)	42,661,639.80
其他	11,172,161.91	11,238,251.37	(5,738,818.31)	16,671,594.97
小计	39,827,431.91	36,449,546.92	(16,943,744.06)	59,333,234.77
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	32,664,888.69	36,449,546.92	(16,943,744.06)	52,170,691.55

本公司

2018年12月31日

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
租入资产的改良支出	9,221,298.88	-	(1,552,773.74)	7,668,525.14
其他	3,563,692.87	116,936.20	(668,656.16)	3,011,972.91
小计	12,784,991.75	116,936.20	(2,221,429.90)	10,680,498.05
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	5,622,448.53	116,936.20	(2,221,429.90)	3,517,954.83

2017年12月31日

	年初余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	年末余额 人民币元
租入资产的改良支出	7,695,486.16	3,183,930.64	(1,658,117.92)	9,221,298.88
其他	4,222,604.42	116,935.55	(775,847.10)	3,563,692.87
小计	11,918,090.58	3,300,866.19	(2,433,965.02)	12,784,991.75
减：减值准备				
租入资产的改良支出	(7,162,543.22)	-	-	(7,162,543.22)
合计	4,755,547.36	3,300,866.19	(2,433,965.02)	5,622,448.53

16 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的变动分析如下:

本集团

	递延所得税资产					
	年初暂时性差异 人民币元 (经重述)	年初余额 人民币元 (经重述)	本年增减计入损益 人民币元	因合并范围变更而减少 人民币元	年末余额 人民币元	年末暂时性差异 人民币元
递延所得税资产:						
坏账准备	165,862,437.90	41,465,609.48	(5,787,405.21)	(8,716,875.66)	26,961,328.61	107,845,314.44
其中: 应收账款	107,970,558.76	26,992,639.69	(8,072,497.77)	(8,426,420.13)	10,493,721.79	41,974,887.16
其他应收款	54,680,711.00	13,670,177.75	3,087,884.60	(290,455.53)	16,467,606.82	65,870,427.28
长期应收款	3,211,168.14	802,792.04	(802,792.04)	-	-	-
减值准备	485,655,832.84	121,413,958.21	(524,035.56)	-	120,889,922.65	483,559,690.60
其中: 存货	4,351,350.00	1,087,837.50	(309,347.86)	-	778,489.64	3,113,958.56
预付款项	468,238,405.08	117,059,601.27	272.93	-	117,059,874.20	468,239,496.80
非流动资产	13,066,077.76	3,266,519.44	(214,960.63)	-	3,051,558.81	12,206,235.24
预提费用	49,111,871.28	12,277,967.82	(740,565.77)	-	11,537,402.05	46,149,608.20
应付职工薪酬	40,372,811.56	10,093,202.89	(77,056.67)	(213,925.73)	9,802,220.49	39,208,881.96
无形资产摊销	13,402,327.72	3,350,581.93	114,465.17	-	3,465,047.10	13,860,188.40
内部交易未实现利润	12,467,842.80	3,116,960.70	(697,738.52)	-	2,419,222.18	9,676,888.72
长期应付职工薪酬	41,440,699.64	10,360,174.91	(2,837,821.44)	-	7,522,353.47	30,089,413.88
税务亏损	16,773,536.12	4,193,384.03	7,259,031.59	-	11,452,415.62	45,809,662.48
递延收益	57,805,303.16	14,451,325.79	3,533,562.22	-	17,984,888.01	71,939,552.04
其他	8,905,714.68	2,226,428.67	(847,546.82)	(430,921.45)	947,960.40	3,791,841.60
小计	891,798,377.70	222,949,594.43	(605,111.01)	(9,361,722.84)	212,982,760.58	851,931,042.32
互抵金额	(29,793,776.92)	(7,448,444.23)			(17,313,605.77)	(69,254,423.08)
与递延所得税负债互抵后的金额	862,004,600.78	215,501,150.20			195,669,154.81	782,676,619.24

	递延所得税负债					
	年初暂时性差异 人民币元 (经重述)	年初余额 人民币元 (经重述)	本年增减计入损益 人民币元	本年其他增减变动 人民币元	年末余额 人民币元	年末暂时性差异 人民币元
递延所得税负债：						
资产评估增值	(102,662,383.52)	(25,665,595.88)	736,060.22	-	(24,929,535.66)	(99,718,142.64)
股权投资成本差额	(18,375,255.48)	(4,593,813.87)	114,845.35	-	(4,478,968.52)	(17,915,874.08)
投资收益	(15,749,416.60)	(3,937,354.15)	(398,471.28)	-	(4,335,825.43)	(17,343,301.72)
固定资产折旧	(6,795,646.32)	(1,698,911.58)	(18,411,200.55)	13,231.50	(20,096,880.63)	(80,387,522.52)
政府补助	-	-	(15,241,336.00)	-	(15,241,336.00)	(60,965,344.00)
小计	(143,582,701.92)	(35,895,675.48)	(33,200,102.26)	13,231.50	(69,082,546.24)	(276,330,184.96)
互抵金额	29,793,776.92	7,448,444.23			17,313,605.77	69,254,423.08
与递延所得税资产互抵后的金额	(113,788,925.00)	(28,447,231.25)			(51,768,940.47)	(207,075,761.88)

本公司

	递延所得税资产				
	年初 暂时性差异 人民币元 (经重述)	年初余额 人民币元 (经重述)	本年增减 计入损益 人民币元	年末余额 人民币元	年末 暂时性差异 人民币元
递延所得税资产:					
坏账准备	75,701,833.84	18,925,458.46	(4,907,369.66)	14,018,088.80	56,072,355.20
其中: 应收账款	43,190,631.92	10,797,657.98	(4,443,682.33)	6,353,975.65	25,415,902.60
其他应收款	32,511,201.92	8,127,800.48	(463,687.33)	7,664,113.15	30,656,452.60
减值准备					
其中: 预付款项	468,238,405.08	117,059,601.27	-	117,059,601.27	468,238,405.08
预提费用	14,134,698.74	3,533,674.68	(1,600,839.70)	1,932,834.98	7,731,339.92
应付职工薪酬	20,648,780.72	5,162,195.18	-	5,162,195.18	20,648,780.72
无形资产摊销	11,784,191.36	2,946,047.84	-	2,946,047.84	11,784,191.36
非流动资产减值准备	7,162,543.22	1,790,635.82	-	1,790,635.82	7,162,543.28
合计	597,670,452.96	149,417,613.25	(6,508,209.36)	142,909,403.89	571,637,615.56

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异

本集团

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)
可抵扣亏损	362,114,527.60	374,986,583.47
可抵扣暂时性差异	326,579,289.24	369,932,748.33
合计	<u>688,693,816.84</u>	<u>744,919,331.80</u>

由于本集团不是很确定未来是否很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异，因此未确认相关递延所得税资产。

本集团年初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损人民币 29,500,949.39 元于本年到期。于 2018 年 12 月 31 日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2019 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 31 日期间到期。(于 2017 年 12 月 31 日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2018 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日期间到期。)

17 其他非流动资产

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
预付服务区承包经营费	159,964,620.10	168,221,001.60	-	-
预付土地出让金	92,613,079.14	90,211,299.59	-	-
待抵扣进项税	45,535,520.57	50,225,290.06	-	-
购置长期资产预付款	30,295,265.18	21,482,719.94	199,600.00	-
广东粤运朗日股份有限公司 资产评估增值(注)	17,915,874.11	18,375,255.49	-	-
预缴税款	13,343,395.66	14,612,389.75	-	-
其他	52,053,222.72	48,758,186.07	-	-
合计	<u>411,720,977.48</u>	<u>411,886,142.50</u>	<u>199,600.00</u>	<u>-</u>

注：该其他非流动资产系广东粤运朗日股份有限公司在本公司之子公司汽运集团于 2007 年 11 月 23 日购买其股权时的可辨认净资产评估增值。汽运集团于 2009 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则》，根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见》有关非同一控制下企业合并产生的对子公司长期股权投资借方差额余额的处理的规定，在企业能够可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债等公允价值的，应将属于购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，并在被购买方可辨认资产的剩余使用年限内计提折旧或进行摊销，有关折旧或摊销计入合并利润表相关的投资收益项目；无法将该余额分摊至被购买方各项可辨认资产、负债的，可在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”项目列示。由于汽运集团无法将上述评估增值余额分摊至广东粤运朗日股份有限公司的可辨认资产、负债，因此汽运集团将上述评估增值余额作为“其他非流动资产”项目列示，摊销期限为从股权购买日起至经营期满止的期间，即从 2007 年 11 月起至 2057 年 10 月止。

18 所有权受到限制的资产

		本集团			
		2018 年 1 月			2018 年 12 月
附注五		1 日余额	本年增加额	本年减少额	31 日余额
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
用于抵押的资产					
- 投资性房地产	10	22,392,714.56	-	(785,912.40)	21,606,802.16
- 固定资产	11	386,423,251.82	140,341,086.70	(162,734,442.49)	364,029,896.03
- 无形资产	13	128,336,476.05	70,060,368.44	(26,075,184.45)	172,321,660.04
小计		537,152,442.43	210,401,455.14	(189,595,539.34)	557,958,358.23
用于质押反担保的资产					
- 无形资产	13	108,352,067.98	-	(16,911,153.84)	91,440,914.14
小计		108,352,067.98	-	(16,911,153.84)	91,440,914.14
其他原因造成所有权受到限制的资产					
- 货币资金	1	18,574,706.90	18,469,876.70	(8,158,700.48)	28,885,883.12
小计		18,574,706.90	18,469,876.70	(8,158,700.48)	28,885,883.12
合计		664,079,217.31	228,871,331.84	(214,665,393.66)	678,285,155.49

		本集团				
		2017 年 1 月			2017 年 12 月	
附注五		1 日余额	本年增加额	本年减少额	31 日余额	
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
用于抵押的资产						
	- 投资性房地产	10	23,638,301.12	-	(1,245,586.56)	22,392,714.56
	- 固定资产	11	360,124,951.69	72,375,442.29	(46,077,142.16)	386,423,251.82
	- 无形资产	13	131,694,113.71	865,837.80	(4,223,475.46)	128,336,476.05
	小计		515,457,366.52	73,241,280.09	(51,546,204.18)	537,152,442.43
用于质押反担保的资产						
	- 无形资产	13	125,263,221.82	-	(16,911,153.84)	108,352,067.98
	小计		125,263,221.82	-	(16,911,153.84)	108,352,067.98
其他原因造成所有权 受到限制的资产						
	- 货币资金	1	12,850,628.72	9,477,044.08	(3,752,965.90)	18,574,706.90
	小计		12,850,628.72	9,477,044.08	(3,752,965.90)	18,574,706.90
	合计		653,571,217.06	82,718,324.17	(72,210,323.92)	664,079,217.31

		本公司				
		2018 年 1 月			2018 年 12 月	
附注五		1 日余额	本年增加额	本年减少额	31 日余额	
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
用于质押反担保的资产						
	- 无形资产	13	108,352,067.98	-	(16,911,153.84)	91,440,914.14

		本公司				
		2017 年 1 月			2017 年 12 月	
附注五		1 日余额	本年增加额	本年减少额	31 日余额	
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
用于质押反担保的资产						
	- 无形资产	13	125,263,221.82	-	(16,911,153.84)	108,352,067.98

19 短期借款

	注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
			(经重述)		
信用借款		80,000,000.00	161,000,000.00	40,000,000.00	-
其中：银行借款		40,000,000.00	98,000,000.00	40,000,000.00	-
交通集团财务公司		40,000,000.00	63,000,000.00	-	-
抵押借款	(1)	29,800,000.00	5,000,000.00	-	-
信用证质押借款	(2)	-	51,806,642.67	-	-
合计		109,800,000.00	217,806,642.67	40,000,000.00	-

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、11 及 13。
- (2) 于 2017 年 12 月 31 日，信用证质押借款由本公司开具予子公司粤运交通股份(香港)有限公司的信用证作为质押向香港上海汇丰银行有限公司中环总行借款，借款金额折合为人民币 51,806,642.67 元，借款期限为 60 天。

本集团于 2018 年 12 月 31 日持有的短期借款均为期限为一年内的银行或其他金融机构借款，年利率为 4.26% - 4.35% (2017 年 12 月 31 日：4.00% - 4.35%)。根据借款协议，于 2018 年 12 月 31 日本集团无已到期但未偿还的短期借款 (2017 年 12 月 31 日：无)。

20 应付票据及应付账款

	注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
			(经重述)		
应付票据	(1)	12,944,770.00	787,530,251.25	-	473,950,000.00
应付账款	(2)	824,201,021.31	854,672,300.91	48,724,615.18	104,442,323.80
合计		837,145,791.31	1,642,202,552.16	48,724,615.18	578,392,323.80

(1) 应付票据

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元
银行承兑汇票	12,944,770.00	787,530,251.25	-	473,950,000.00

上述余额均为一年内到期的应付票据。

(2) 应付账款

(a) 应付账款情况如下：

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元 (经重述)
应付材料采购款	116,842,610.55	244,100,282.11	43,574,138.43	77,366,172.55
应付运费	123,813,486.50	138,554,180.52	-	-
应付购车款	357,766,982.87	250,884,606.58	-	-
应付服务区承包款	45,860,186.17	49,261,897.33	-	-
应付工程进度款	120,150,478.82	111,808,545.17	3,138,313.08	12,668,362.39
应付运输燃料费	12,140,234.77	10,211,115.00	-	-
应付劳务费	15,015,428.80	11,194,804.44	-	-
其他	32,611,612.83	38,656,869.76	2,012,163.67	14,407,788.86
合计	824,201,021.31	854,672,300.91	48,724,615.18	104,442,323.80

(b) 根据交易发生日所作的应付账款账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
3个月以内(含3个月)	624,074,081.91	500,071,668.52	39,618,565.55	72,467,339.03
3个月至6个月内(含6个月)	39,495,554.32	99,620,146.95	276,517.65	433,891.05
6个月至1年内(含1年)	81,254,774.62	164,014,436.38	1,689,555.43	3,301,344.24
1年至2年内(含2年)	43,061,775.35	27,584,359.43	733,998.78	4,469,475.54
2年至3年内(含3年)	8,814,955.24	13,357,963.84	2,977,858.56	1,399,123.65
3年以上	27,499,879.87	50,023,725.79	3,428,119.21	22,371,150.29
合计	824,201,021.31	854,672,300.91	48,724,615.18	104,442,323.80

(c) 于2018年12月31日,本集团账龄超过1年的应付账款为服务区承包款及项目管理费。账龄超过1年且金额大于人民币1,000万元的应付账款的明细如下:

项目	年末余额 人民币元	款项性质及 未偿还原因
广东省高速公路有限公司	10,327,980.58	应付服务区承包款 未达到支付条件

21 预收款项

(1) 预收款项情况如下:

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
预收承包款	89,993,560.74	102,679,642.19	-	-
预收广告位租赁费	20,914,588.81	21,275,965.82	-	-
预收材料款	-	45,743,111.50	-	16,027,668.08
其他	12,185,249.60	26,802,405.53	-	4,294.20
合计	123,093,399.15	196,501,125.04	-	16,031,962.28

(2) 预收款项账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
1年内(含1年)	119,555,030.16	176,825,657.50	-	11,372,453.12
1年至2年内(含2年)	1,498,710.33	13,620,777.98	-	800,002.38
2年至3年内(含3年)	727,632.24	216,151.89	-	-
3年以上	1,312,026.42	5,838,537.67	-	3,859,506.78
合计	<u>123,093,399.15</u>	<u>196,501,125.04</u>	<u>-</u>	<u>16,031,962.28</u>

(3) 于2018年12月31日, 本集团及本公司无账龄超过1年且金额大于人民币1,000万元的大额预收款项。

22 合同负债

	2018年12月31日	
	本集团 人民币元	本公司 人民币元
预收运费	6,192,802.99	-
预收商品销售货款	29,655,006.69	28,770,335.75
预收服务款	4,933,775.01	-
合计	<u>40,781,584.69</u>	<u>28,770,335.75</u>

23 应付职工薪酬

	注	本集团		本公司	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
		(经重述)			
短期薪酬	(1)	147,880,608.21	162,364,492.89	15,491,327.09	19,398,719.72
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	9,530,186.68	10,855,084.53	446,443.24	45,491.13
辞退福利		3,135,741.50	4,214,302.39	2,173,877.04	2,173,877.04
长期应付职工薪酬中一年内支付的部分 (附注五、30)		11,553,448.14	10,729,642.10	-	-
合计		172,099,984.53	188,163,521.91	18,111,647.37	21,618,087.89

(1) 短期薪酬

	本集团				
	2018年			2018年	
	1月1日余额	本年发生额	本年支付额	12月31日余额	
		人民币元	人民币元	人民币元	
		(经重述)			
工资、奖金、津贴和补贴	149,077,666.06	1,393,573,742.62	(1,411,244,262.60)	131,407,146.08	
职工福利费	100,276.61	62,166,500.40	(62,167,716.53)	99,060.48	
社会保险费	1,464,907.45	80,285,405.04	(77,856,128.03)	3,894,184.46	
其中：医疗保险费	1,464,069.84	68,804,508.67	(66,671,088.55)	3,597,489.96	
工伤保险费	488.57	4,581,223.92	(4,346,054.05)	235,658.44	
生育保险费	349.04	6,772,468.18	(6,714,081.02)	58,736.20	
其他保险	-	127,204.27	(124,904.41)	2,299.86	
住房公积金	2,893,423.83	75,757,480.57	(75,220,960.71)	3,429,943.69	
工会经费和职工教育经费	8,681,077.87	25,166,024.10	(25,754,247.64)	8,092,854.33	
其他短期薪酬	147,141.07	1,101,754.48	(291,476.38)	957,419.17	
劳动保护费	-	8,356,118.35	(8,356,118.35)	-	
劳务费	-	45,824,266.83	(45,824,266.83)	-	
合计	162,364,492.89	1,692,231,292.39	(1,706,715,177.07)	147,880,608.21	

	本集团			
	2017 年			2017 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元 (经重述)	人民币元 (经重述)	人民币元 (经重述)	人民币元 (经重述)
工资、奖金、津贴和补贴	134,084,659.89	1,353,467,475.85	(1,338,474,469.68)	149,077,666.06
职工福利费	237,317.77	69,092,286.82	(69,229,327.98)	100,276.61
社会保险费	1,707,395.19	72,885,830.87	(73,128,318.61)	1,464,907.45
其中：医疗保险费	1,837,750.19	62,110,429.81	(62,484,110.16)	1,464,069.84
工伤保险费	(100,567.27)	4,797,554.36	(4,696,498.52)	488.57
生育保险费	(50,269.71)	5,782,486.37	(5,731,867.62)	349.04
其他保险	20,481.98	195,360.33	(215,842.31)	-
住房公积金	2,577,971.36	72,988,508.20	(72,673,055.73)	2,893,423.83
工会经费和职工教育经费	11,086,590.04	22,565,331.98	(24,970,844.15)	8,681,077.87
其他短期薪酬	147,431.07	14,281,440.34	(14,281,730.34)	147,141.07
劳动保护费	-	4,769,601.60	(4,769,601.60)	-
劳务费	-	43,570,928.23	(43,570,928.23)	-
合计	149,841,365.32	1,653,621,403.89	(1,641,098,276.32)	162,364,492.89
	本公司			
	2018 年			2018 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	16,674,314.16	33,835,312.76	(38,002,207.19)	12,507,419.73
职工福利费	-	1,694,663.28	(1,694,663.28)	-
社会保险费	1,465,150.31	2,247,123.73	(2,247,123.73)	1,465,150.31
其中：医疗保险费	1,464,312.70	1,886,670.59	(1,886,670.59)	1,464,312.70
工伤保险费	488.57	36,812.75	(36,812.75)	488.57
生育保险费	349.04	229,096.83	(229,096.83)	349.04
其他保险	-	94,543.56	(94,543.56)	-
住房公积金	249,335.00	3,433,687.00	(3,433,687.00)	249,335.00
工会经费和职工教育经费	969,307.16	1,380,003.33	(1,120,501.53)	1,228,808.96
其他短期薪酬	40,613.09	278,500.00	(278,500.00)	40,613.09
劳务费	-	146,971.45	(146,971.45)	-
合计	19,398,719.72	43,016,261.55	(46,923,654.18)	15,491,327.09

	本公司			
	2017 年			2017 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	13,232,219.73	32,580,542.20	(29,138,447.77)	16,674,314.16
职工福利费	-	1,739,239.75	(1,739,239.75)	-
社会保险费	1,465,150.31	1,988,453.99	(1,988,453.99)	1,465,150.31
其中：医疗保险费	1,464,312.70	1,647,325.05	(1,647,325.05)	1,464,312.70
工伤保险费	488.57	63,516.05	(63,516.05)	488.57
生育保险费	349.04	200,032.42	(200,032.42)	349.04
其他保险	-	77,580.47	(77,580.47)	-
住房公积金	249,335.00	3,257,637.00	(3,257,637.00)	249,335.00
工会经费和职工教育经费	964,010.56	1,031,255.66	(1,025,959.06)	969,307.16
其他短期薪酬	40,613.09	414,350.00	(414,350.00)	40,613.09
劳务费	-	116,779.54	(116,779.54)	-
合计	15,951,328.69	41,128,258.14	(37,680,867.11)	19,398,719.72

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			
	2018 年			2018 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
				(经重述)
基本养老保险费	8,553,972.68	118,205,882.55	(118,455,956.02)	8,303,899.21
失业保险费	172,537.19	4,679,277.03	(4,633,877.93)	217,936.29
企业年金缴费	191,116.31	7,848,529.14	(7,031,294.27)	1,008,351.18
强制性公积金	1,937,458.35	1,149,595.41	(3,087,053.76)	-
合计	10,855,084.53	131,883,284.13	(133,208,181.98)	9,530,186.68

	本集团			
	2017 年			2017 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
				(经重述)
基本养老保险费	8,168,802.15	123,215,091.94	(122,829,921.41)	8,553,972.68
失业保险费	163,916.21	5,027,656.84	(5,019,035.86)	172,537.19
企业年金缴费	558,213.10	11,301,931.70	(11,669,028.49)	191,116.31
强制性公积金	3,011,599.38	420,194.20	(1,494,335.23)	1,937,458.35
合计	11,902,530.84	139,964,874.68	(141,012,320.99)	10,855,084.53

	本公司			
	2018 年			2018 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基本养老保险费	36,683.46	3,435,711.86	(3,435,711.86)	36,683.46
失业保险费	8,807.67	129,372.46	(129,372.46)	8,807.67
企业年金缴费	-	1,537,647.44	(1,136,695.33)	400,952.11
合计	45,491.13	5,102,731.76	(4,701,779.65)	446,443.24

	本公司			
	2017 年			2017 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基本养老保险费	36,683.46	3,066,496.10	(3,066,496.10)	36,683.46
失业保险费	8,807.67	112,959.22	(112,959.22)	8,807.67
企业年金缴费	-	1,469,410.70	(1,469,410.70)	-
合计	45,491.13	4,648,866.02	(4,648,866.02)	45,491.13

2018 年，本集团及本公司因解除劳动关系所支付的辞退福利分别为人民币 13,022,079.34 元及人民币零元 (2017 年，本集团及本公司因解除劳动关系所支付的辞退福利分别为人民币 4,076,444.23 元及人民币零元)。

24 应交税费

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
增值税	17,246,785.30	76,398,568.32	8,918,914.06	23,948,672.28
企业所得税	52,646,435.97	65,032,438.20	1,991,531.85	3,343,879.42
城市维护建设税	1,166,737.14	5,416,169.69	341,714.27	1,427,247.71
房产税	7,162,614.06	7,742,864.66	-	-
土地使用税	3,455,135.66	5,247,677.26	-	-
个人所得税	2,784,046.96	5,836,861.74	292,015.14	98,484.11
教育费附加及地方教育费附加	840,115.81	3,856,619.57	247,465.54	1,023,055.59
其他税费	5,754,185.97	5,393,297.60	1,766,407.09	1,216,826.98
合计	91,056,056.87	174,924,497.04	13,558,047.95	31,058,166.09

25 其他应付款

	注	本集团		本公司	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
			(经重述)		
应付利息	(1)	5,700,651.79	5,480,581.05	4,843,075.46	4,729,044.52
应付股利	(2)	95,180,917.62	38,053,466.15	-	-
其他	(3)	631,794,065.78	653,277,923.62	558,567,661.28	762,314,679.36
合计		732,675,635.19	696,811,970.82	563,410,736.74	767,043,723.88

(1) 应付利息

	本集团		本公司		
	2018年	2017年	2018年	2017年	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
		人民币元	人民币元	人民币元	
			(经重述)		
企业债券利息		4,752,500.12	4,729,044.52	4,752,500.12	4,729,044.52
银行借款利息		409,679.98	339,476.01	90,575.34	-
交通集团财务公司利息		538,471.69	412,060.52	-	-
合计		5,700,651.79	5,480,581.05	4,843,075.46	4,729,044.52

(2) 应付股利

本集团

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
阳江市朗日和正投资咨询服务有限公司	53,568,190.91	-
清远市交通建设开发公司	11,193,024.57	-
韶关市金叶发展公司	8,517,397.61	8,633,234.16
韶关市汽运集团委员会	8,283,252.55	9,746,966.93
广东省河源市汽车运输集团有限公司	4,898,943.63	-
广州市长途汽车运输公司	3,432,000.00	2,640,000.00
子公司个人股东	2,956,585.63	4,102,619.29
河源市交通集团有限公司	987,162.72	-
肇庆市交通集团有限公司	-	9,344,848.93
广东新粤交通投资有限公司	-	2,780,436.84
其他	1,344,360.00	805,360.00
合计	<u>95,180,917.62</u>	<u>38,053,466.15</u>

(3) 其他

(a) 其他应付款类别分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应付关联方	15,323,072.72	59,631,468.82	537,900,431.48	744,649,905.24
应付第三方	616,470,993.06	593,646,454.80	20,667,229.80	17,664,774.12
合计	<u>631,794,065.78</u>	<u>653,277,923.62</u>	<u>558,567,661.28</u>	<u>762,314,679.36</u>

(b) 其他应付款按性质分析如下:

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
应付关联方				
股权收购款	-	44,487,000.00	-	-
其他往来款	15,323,072.72	15,144,468.82	537,900,431.48	744,649,905.24
应付第三方				
保证金和押金	280,065,137.13	273,701,519.05	7,444,712.84	6,195,392.14
安全责任风险金	37,303,238.51	46,541,699.36	-	-
代收代付款	162,458,441.41	153,957,977.03	-	-
应付工程款	62,040,306.10	66,809,444.54	3,873,443.77	-
应付事故赔偿款	8,994,286.42	9,885,129.84	-	-
专业服务费	14,900,496.25	8,992,582.62	6,151,237.19	10,814,716.83
水电燃油费	7,108,759.05	4,668,320.57	-	-
其他往来款	43,600,328.19	29,089,781.79	3,197,836.00	654,665.15
合计	631,794,065.78	653,277,923.62	558,567,661.28	762,314,679.36

(c) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团账龄超过 1 年的其他应付款为应付工程款、土地出让金、履约及投标保证金。账龄超过 1 年且金额大于人民币 1,000 万元的其他应付款的明细如下:

本集团

	所欠金额 人民币元	未支付原因
汕尾市国土资源局	37,771,898.00	尚在与国土资源局 协商用地规划 工程尚在进行中,
清远市嘉富投资有限公司	30,339,585.60	未结算 保证金,
中国石化销售有限公司广东石油分公司	19,881,300.00	合同尚未到期
合计	87,992,783.60	

本公司于 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额在人民币 1,000 万元以上的大额其他应付款。

26 一年内到期的非流动负债

本集团

	附注五	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)
一年内到期的长期借款	27	174,492,358.73	71,688,121.58
一年内到期的长期应付款	29	96,603,409.50	46,030,588.71
一年内到期的递延收益	32	48,629,127.26	40,627,712.25
合计		<u>319,724,895.49</u>	<u>158,346,422.54</u>

27 长期借款

本集团

	注	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)
信用借款		630,073,915.15	461,462,236.71
其中：银行借款		42,873,915.15	12,962,236.71
交通集团财务公司		587,200,000.00	448,500,000.00
抵押借款	(1)	94,772,765.15	114,932,034.94
保证借款	(3)	63,163,451.67	-
抵押和保证借款	(4)	83,348,674.29	53,368,982.95
信用和抵押借款	(5)	74,537,264.07	-
合计		<u>945,896,070.33</u>	<u>629,763,254.60</u>
减：一年内到期的长期借款			
其中：信用借款		(93,668,637.36)	(18,088,760.55)
抵押借款		(48,687,943.77)	(53,599,361.03)
保证借款		(7,308,464.28)	-
抵押和保证借款		(24,827,313.32)	-
小计 (附注五、26)		<u>(174,492,358.73)</u>	<u>(71,688,121.58)</u>
一年后到期的长期借款		<u>771,403,711.60</u>	<u>558,075,133.02</u>
其中：一年后但两年内到期		403,627,330.81	211,716,083.87
两年后但五年内到期		<u>367,776,380.79</u>	<u>346,359,049.15</u>

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、10、11 及 13。
- (2) 本集团于 2018 年 12 月 31 日持有的长期借款包括银行借款及向交通集团财务公司的借款，年利率为 4.28% ~ 5.23% (2017 年 12 月 31 日：4.28% - 4.90%)。

- (3) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团持有的保证借款为本公司子公司佛山市粤运公共交通有限公司借入的保证借款, 保证人为郑州安驰担保有限公司。
- (4) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团持有的抵押和保证借款包括本公司的子公司河源市粤运汽车运输有限公司借入的以土地作为抵押担保物且由股东对剩余敞口按其持股比例承担连带责任担保的借款及本公司的子公司肇庆市粤运汽车运输有限公司、韶关市粤运汽车运输有限公司及梅州市粤运汽车运输有限公司借入的以车辆作为抵押担保物且由郑州安驰担保有限公司承担连带保证责任的借款 (于 2017 年 12 月 31 日, 本集团持有的抵押和保证借款为本公司子公司河源市粤运汽车运输有限公司借入的以土地作为抵押担保物且由股东对剩余敞口按其持股比例承担连带责任担保的借款)。
- (5) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团的子公司广东通驿高速公路服务区有限公司采用信用方式追加土地使用权及地上建筑物作为抵押物获得借款。
- (6) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团不存在逾期借款 (2017 年 12 月 31 日: 无)。

28 应付债券

本集团及本公司

债券名称	期限	发行日期	面值总额 人民币元	年初 已摊销额 人民币元	本年折价 摊销额 人民币元	回购 金额 人民币元	2018 年 12 月 31 日余额 人民币元
2014 年公司债券 (第一期)	7 年	28/09/2015	400,000,000.00	397,425,573.18	498,759.96	-	397,924,333.14
2014 年公司债券 (第二期)	5 年	17/12/2015	380,000,000.00	377,885,243.01	530,052.66	(40,000,000.00)	338,415,295.67
合计			780,000,000.00	775,310,816.19	1,028,812.62	(40,000,000.00)	736,339,628.81

本公司委托摩根士丹利华鑫证券有限责任公司作为主承销商, 于 2015 年 9 月 28 日公开发行 2014 年公司债券 (第一期), 第一期发行额度为人民币 4 亿元, 期限 7 年, 还本付息方式为单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本, 票面利率为 4.20%, 附有第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权; 于 2015 年 12 月 17 日公开发行 2014 年公司债券 (第二期), 第二期发行额度为人民币 3.8 亿元, 期限 5 年, 还本付息方式为单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本, 附有第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 债券存续期前 3 年 (2015 年 12 月 17 日至 2018 年 12 月 16 日) 票面利率为 3.58%, 在存续期第三年末, 发行人行使票面利率上调选择权, 在债券存续期后 2 年 (2018 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日) 上调票面利率 4.50%。于 2018 年 12 月 17 日, 本公司回购债券本金人民币 40,000,000.00 元。

交通集团为该债券发行提供了本息全额无条件不可撤销的连带责任担保。同时，本公司以广深珠高速公路太平互通立交收费权为交通集团提供质押反担保。

29 长期应付款

本集团

	注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
融资租赁款	(1)	214,329,601.98	160,712,080.18
购车款		117,071,904.87	2,619,809.76
修建站场款及土地出让金		24,238,866.00	17,380,376.00
保证金		13,748,099.42	16,696,786.35
土地租金		9,920,677.44	13,080,602.56
其他		110,263.06	709,291.42
合计		<u>379,419,412.77</u>	<u>211,198,946.27</u>
减：一年内到期的长期应付款			
其中：融资租赁款		58,614,567.10	41,157,401.09
购车款		35,447,842.40	2,563,187.58
土地租金		2,541,000.00	2,310,000.04
小计(附注五、26)		<u>96,603,409.50</u>	<u>46,030,588.71</u>
一年后到期的长期应付款		<u>282,816,003.27</u>	<u>165,168,357.56</u>

(1) 应付融资租赁款为本集团应付融资租赁车辆款，本集团于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
1 年以内 (含 1 年)	66,610,135.80	47,360,135.80
1 年至 2 年 (含 2 年)	66,610,135.80	47,360,135.80
2 年至 3 年 (含 3 年)	61,988,899.20	47,360,135.80
3 年以上	35,875,000.00	33,113,899.20
小计	231,084,170.80	175,194,306.60
减：未确认融资费用	16,754,568.82	14,482,226.42
账面价值	214,329,601.98	160,712,080.18

30 长期应付职工薪酬

本集团

	附注五	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经重述)
离退休福利		175,299,785.32	192,000,386.49
减：一年内支付的部分	23	11,553,448.14	10,729,642.10
合计		163,746,337.18	181,270,744.39

上述离退休福利属于离职后福利-设定受益计划。本集团部分子公司为员工提供了以下两项设定受益计划类别的离职后福利：

- (i) 退休补贴计划：即给满足特定条件的退休员工提供一份按月支付的补充退休金。退休金的金额按照相关员工退休前最终工资的一定比例确定。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团对上述退休补贴计划未做出任何调整。
- (ii) 退休后医疗福利计划：即为退休员工缴纳一定年限的医疗保险。

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。鉴于上述设定受益计划具有相同的风险和特征，综合披露如下：

(a) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)
年初余额	192,000,386.49	208,178,320.43
计入当期损益的设定受益成本：		
- 于当期损益中确认的支出	4,291,562.97	1,603,363.27
- 利息净额	3,927,542.21	3,620,859.34
计入其他综合收益的设定受益成本：		
- 精算利得	(2,147,167.03)	(386,212.09)
其他变动		
- 已支付的福利	(22,772,539.32)	(21,015,944.46)
年末余额	175,299,785.32	192,000,386.49
其中：退休补贴计划	170,313,379.44	182,019,400.66
退休后医疗福利计划	4,986,405.88	9,980,985.83

(b) 精算假设和敏感性分析

本集团在估算设定受益计划负债现值所采用的重大精算假设如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	3.21% - 4.42%	2.79% - 4.22%
预计平均寿命	75 - 82.5 年	75 - 82.5 年

报告期末，在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能变化将会导致本集团的设定受益计划负债增加或减少的金额列示如下：

2018 年 12 月 31 日：

	本集团	
	增加 人民币元	减少 人民币元
折现率 (变动 0.1%)	750,763.79	718,815.86
预计平均寿命 (变动 1 年)	2,473,232.22	2,653,251.21

2017 年 12 月 31 日：

	本集团	
	增加 人民币元	减少 人民币元
折现率 (变动 0.1%)	720,412.85	808,180.48
预计平均寿命 (变动 1 年)	2,648,397.13	2,807,987.74

虽然上述分析未能考虑设定受益计划下的完整的预计现金流量，但其依然提供了上述假设的敏感性的近似估计。

31 预计负债

于 2018 年 12 月 31 日，本集团预计负债为下属公司对未决诉讼计提预计补偿款。于 2017 年 12 月 31 日，本集团预计负债为下属若干子公司对交通事故的预计赔偿款。

32 递延收益

本集团

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经重述)
与资产相关的政府补助 (附注五、45(1))	246,542,494.46	256,080,631.88
承包款	283,063,898.21	297,092,045.86
站场及广告位租金	8,887,139.37	8,166,306.45
小计	<u>538,493,532.04</u>	<u>561,338,984.19</u>
减：一年内到期的政府补助 (附注五、26)	<u>(48,629,127.26)</u>	<u>(40,627,712.25)</u>
一年后到期的递延收益	<u>489,864,404.78</u>	<u>520,711,271.94</u>

33

股本

本集团及本公司

2017年1月1日、
2017年12月31日及
2018年12月31日余额
人民币元

本年度:

一、有限售条件股份

1. 国家持股	-
2. 国有法人持股	-
3. 其他内资持股	-

有限售条件股份合计

-

二、无限售条件股份

1. 人民币普通股	592,847,800.00
2. 境外上市外资股	207,000,000.00

无限售条件股份合计

799,847,800.00

股份总数(股)

799,847,800.00

34 资本公积

本集团

项目	2018 年	本年增加	本年减少	2018 年
	1 月 1 日			12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	196,713,383.50	-	(196,713,383.50)	-
其他资本公积	18,800,491.50	-	-	18,800,491.50
合计	215,513,875.00	-	(196,713,383.50)	18,800,491.50

于 2018 年，本集团发生同一控制下企业合并冲减股本溢价人民币 196,713,383.50 元，冲减盈余公积人民币 9,829,606.40 元，冲减未分配利润人民币 88,466,457.62 元。

项目	2017 年	本年增加	本年减少	2017 年
	1 月 1 日			12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	267,165,836.69	-	(70,452,453.19)	196,713,383.50
其他资本公积	18,800,491.50	-	-	18,800,491.50
合计	285,966,328.19	-	(70,452,453.19)	215,513,875.00

于 2017 年度，因本集团发生同一控制下企业合并冲减股本溢价人民币 53,710,222.59 元，因处置子公司冲减股本溢价人民币 10,667,240.11 元以及因收购少数股权冲减股本溢价人民币 6,074,990.49 元。

本公司

项目	2018 年	本年增加	本年减少	2018 年
	1 月 1 日			12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	233,390,031.30	-	(35,473,461.52)	197,916,569.78
其他资本公积	12,630,075.81	-	-	12,630,075.81
合计	246,020,107.11	-	(35,473,461.52)	210,546,645.59

项目	2017 年			2017 年
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	233,390,031.30	-	-	233,390,031.30
其他资本公积	12,630,075.81	-	-	12,630,075.81
合计	246,020,107.11	-	-	246,020,107.11

35 其他综合收益

本集团

	归属于母公司	本年增减	减：归属于少数	归属于母公司
	的年初余额	变动金额	股东的金额	的年末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
重新计算设定受益计划负债的变动	(3,639,011.21)	2,147,167.03	598,143.66	(2,089,987.84)
其他权益工具投资公允价值变动损益	-	109,360.02	-	109,360.02
外币报表折算差额	(30,775,828.53)	14,951,147.65	5,411,888.54	(21,236,569.42)
合计	(34,414,839.74)	17,207,674.70	6,010,032.20	(23,217,197.24)

36 专项储备

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年初余额	34,202,615.37	34,953,712.42	-	-
本年增加	29,556,279.33	30,680,443.91	525,000.00	219,102.00
本年减少	(36,211,058.50)	(31,431,540.96)	(525,000.00)	(219,102.00)
年末余额	27,547,836.20	34,202,615.37	-	-

根据财企〔2012〕16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知以及《广东粤运交通股份有限公司安全生产监督管理办法》规定，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，普通货运业务按照 1%，客运业务按照 1.5% 逐月平均提取，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月平均提取安全生产费。

37 盈余公积

	本集团 人民币元	本公司 人民币元 (经重述)
2017年1月1日余额	160,596,169.46	150,375,506.17
本年增加	26,072,265.13	24,762,375.26
2017年12月31日余额	186,668,434.59	175,137,881.43
本年增加	16,800,814.37	16,800,814.37
本年减少(附注五、34)	(9,829,606.40)	-
2018年12月31日余额	193,639,642.56	191,938,695.80

法定盈余公积可用于弥补亏损、扩大生产经营或者转增股本；转增股本时，所留存的法定盈余公积不得少于转增前公司注册资本的25%。

38 未分配利润

本集团

	注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
年初未分配利润		1,275,233,926.21	994,629,115.47
加：本年归属于母公司股东的净利润		327,385,871.78	428,559,816.71
减：提取法定盈余公积		(16,800,814.37)	(26,072,265.13)
本年批准并宣告分配的以前年度的 末期股息	(1)	(127,975,648.00)	(121,882,740.84)
收购少数股东股权		(4,041,990.56)	-
同一控制下企业合并(附注五、34)		(88,466,457.62)	-
年末未分配利润	(2)	1,365,334,887.44	1,275,233,926.21

本公司

	注	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
年初未分配利润		230,676,451.45	116,734,418.57
加：本年净利润		168,008,143.66	242,684,622.14
减：提取法定盈余公积		(16,800,814.37)	(24,762,375.26)
本年批准并宣告分配的 以前年度的末期股息	(1)	(127,975,648.00)	(103,980,214.00)
年末未分配利润	(3)	253,908,132.74	230,676,451.45

- (1) 经 2018 年 6 月 19 日举行的股东周年大会批准，本公司派发 2017 年末期股息每股人民币 0.16 元 (含税)，按照总股本 799,847,800 股派发 2017 年度现金股利共计人民币 127,975,648.00 元 (2017 年度：每股人民币 0.13 元 (含税)，共计人民币 103,980,214.00 元)。
- (2) 2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 366,366,703.44 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 384,074,771.46 元)。
- (3) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司可供股东分配的利润为人民币 253,908,132.74 元 (2017 年 12 月 31 日：可供分配的利润为人民币 230,676,451.45 元)。
- (4) 董事会于 2019 年 3 月 13 日批准提议本公司向普通股股东派发 2018 年度现金股利，按截至 2018 年 12 月 31 日止的总股本 799,847,800 股，每股派发现金股利人民币 0.17 元 (含税)，共计人民币 135,974,126.00 元。此项提议尚待股东大会批准。

39 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

本集团

	2018年		2017年	
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业收入 人民币元 (经重述)	营业成本 人民币元 (经重述)
主营业务	6,288,309,109.19	5,211,928,893.79	7,539,737,138.14	6,081,243,634.86
其他业务	6,902,123.98	7,275,979.27	4,274,725.06	10,498,454.41
合计	<u>6,295,211,233.17</u>	<u>5,219,204,873.06</u>	<u>7,544,011,863.20</u>	<u>6,091,742,089.27</u>

本公司

	2018年		2017年	
	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元	营业收入 人民币元	营业成本 人民币元
主营业务	<u>852,262,694.49</u>	<u>628,013,593.70</u>	<u>1,304,519,943.21</u>	<u>1,079,072,601.13</u>

营业收入明细:

	本集团		本公司	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)
1、主营业务收入				
道路客运及配套(注1)	3,415,460,955.08	3,456,703,174.99	6,292,659.83	7,614,974.71
高速公路服务区经营	1,715,907,492.33	1,311,452,263.58	-	-
太平立交运营	220,019,375.74	213,126,878.27	220,019,375.74	213,126,878.27
材料物流收入	<u>936,921,286.04</u>	<u>2,558,454,821.30</u>	<u>625,950,658.92</u>	<u>1,083,778,090.23</u>
小计	6,288,309,109.19	7,539,737,138.14	852,262,694.49	1,304,519,943.21
2、其他业务收入	<u>6,902,123.98</u>	<u>4,274,725.06</u>	-	-
合计	<u>6,295,211,233.17</u>	<u>7,544,011,863.20</u>	<u>852,262,694.49</u>	<u>1,304,519,943.21</u>

注 1: 道路客运及配套服务包括佛山市粤运公共交通有限公司和佛山市三水区粤运交通有限公司通过经营公共交通共同体模式业务 (以下简称“TC 业务”) 取得的收入。根据佛山市粤运公共交通有限公司与佛山市禅城区公共交通管理有限公司签订的《公共交通服务合同》和佛山市三水区粤运交通有限公司与佛山市三水区交通运输和城市管理局签订的《三水区政府采购项目合同书-佛山市三水区公交客运线路运营服务项目包组 A 项目》(以下简称“TC 业务合同”), 佛山市粤运公共交通有限公司和佛山市三水区粤运交通有限公司负责运营公交线路, 线路运营中所产生的全部票款收入分别由佛山市禅城区公共交通管理有限公司和佛山市三水区交通运输和城市管理局享有, 佛山市粤运公共交通有限公司和佛山市三水区粤运交通有限公司按月按 TC 业务合同约定的计价方式根据各营运线路的实际营运里程和合同中约定的线路公里价格计算方法结算营运收入。本年度 TC 业务收入合计为人民币 445,538,080.27 元, 占本集团全部营业收入的比例为 7.08% (2017 年度: 人民币 445,543,032.28 元, 占本集团全部营业收入的比例为 5.91%)。

(2) 营业收入的分解

2018 年度本集团营业收入按主要的商品与服务类型以及经营地区、商品分解后的信息及其与本集团的每一报告分部的收入 (参见附注五、54) 之间的关系:

项目	附注	出行服务分部 人民币元	材料物流分部 人民币元	其他分部 人民币元	分部间抵减 人民币元	合计 人民币元
主要商品与服务类型	五、39(1)					
道路客运及配套收入		3,415,460,955.08	-	-	-	3,415,460,955.08
高速公路服务区经营收入		1,715,907,492.33	-	-	-	1,715,907,492.33
太平立交运营收入		220,019,375.74	-	-	-	220,019,375.74
材料物流收入		-	936,921,286.04	-	-	936,921,286.04
合计		5,351,387,823.15	936,921,286.04	-	-	6,288,309,109.19
主要经营地区						
中国大陆		5,078,023,381.33	936,921,286.04	-	-	6,014,944,667.37
中国香港		273,364,441.82	-	-	-	273,364,441.82
合计		5,351,387,823.15	936,921,286.04	-	-	6,288,309,109.19
其他业务收入	五、39(1)	-	-	14,322,653.54	(7,420,529.56)	6,902,123.98
合计		5,351,387,823.15	936,921,286.04	14,322,653.54	(7,420,529.56)	6,295,211,233.17

40 税金及附加

	本集团		本公司	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
房产税	17,078,045.67	17,174,170.29	-	-
城市维护建设税	9,488,843.10	13,626,017.98	82,644.38	1,991,910.75
教育费附加及地方教育费附加	7,427,771.57	10,453,492.54	151,245.31	1,512,293.39
文化事业建设费	3,954,354.08	3,067,614.07	-	-
土地使用税	2,676,714.13	4,605,778.75	-	-
其他	6,556,929.69	7,244,764.79	1,397,075.56	996,577.41
合计	47,182,658.24	56,171,838.42	1,630,965.25	4,500,781.55

41 财务费用

	注	本集团		本公司	
		2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
借款、债券及应付款项利息支出		71,442,175.33	62,452,652.27	33,901,300.31	35,200,733.83
减：资本化的利息支出	(1)	(8,002,784.60)	(5,593,090.74)	-	-
净利息支出		63,439,390.73	56,859,561.53	33,901,300.31	35,200,733.83
减：利息收入		(21,196,873.11)	(15,418,051.93)	(15,077,066.49)	(30,023,149.75)
汇兑损失 / (收益)		774,364.69	(3,003,336.75)	543,454.73	(3,020,154.53)
未确认融资费用		14,172,666.10	11,700,529.26	-	-
其他		7,453,082.64	8,630,202.49	1,220,344.26	2,580,297.45
合计		64,642,631.05	58,768,904.60	20,588,032.81	4,737,727.00

(1) 本集团本年度资本化利息费用为人民币 8,002,784.60 元 (2017 年度：人民币 5,593,090.74 元)，平均资本化率为 5% (2017 年度：5%)。

42 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
预付款项	78,863.32	363.90	-	-
存货	-	3,637,770.17	-	-
固定资产	3,489,850.82	3,421,457.35	-	-
其他非流动资产/在建工程	2,383,522.75	3,934,508.02	-	-
合计	<u>5,952,236.89</u>	<u>10,994,099.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

43 信用减值(转回)/损失

	本集团		本公司	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
应收账款	(36,518,790.86)	14,586,741.94	(17,774,729.31)	3,410,342.67
其他应收款	15,631,004.52	3,541,275.76	(1,854,749.30)	(1,252,062.57)
长期应收款	-	3,211,168.14	-	-
合计	<u>(20,887,786.34)</u>	<u>21,339,185.84</u>	<u>(19,629,478.61)</u>	<u>2,158,280.10</u>

44 投资收益

	本集团		本公司	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
按成本法确认的子公司投资收益	-	-	48,590,048.37	115,058,190.23
按权益法确认联营企业投资收益	20,566,831.26	32,788,082.44	18,806,208.64	30,563,987.65
按权益法确认合营企业投资收益	12,538,963.45	13,237,159.82	(1,613,560.50)	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,350,792.73	1,640,278.48	-	-
其他	(459,381.39)	(459,381.39)	928,879.29	986,676.26
合计	<u>33,997,206.05</u>	<u>47,206,139.35</u>	<u>66,711,575.80</u>	<u>146,608,854.14</u>
其中：归属于母公司股东的按权益法 确认的联营企业投资收益	<u>20,388,617.70</u>	<u>32,281,223.18</u>	<u>18,806,208.64</u>	<u>30,563,987.65</u>
归属于母公司股东的按权益法 确认的合营企业投资收益	<u>13,019,556.01</u>	<u>12,974,500.00</u>	<u>(1,613,560.50)</u>	<u>-</u>

本集团及本公司对上述投资的投资收益汇回不存在重大限制。

45 政府补助

本集团

其他收益

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
与资产相关的政府补助	46,780,069.59	57,764,290.85
与收益相关的政府补助	198,818,508.96	114,995,918.40
合计	<u>245,598,578.55</u>	<u>172,760,209.25</u>

(1) 与资产相关的政府补助

本集团本年与资产相关的政府补助如下：

补助项目	递延收益	本年新增	本年计入	本年因合并范围	递延收益
	年初余额	补助金额	其他收益金额	变更而减少的	年末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	补助金额	人民币元
	(经重述)				
车辆更新补助	9,114,304.74	1,797,364.95	(2,605,004.17)	-	8,306,665.52
固定资产改造补贴	85,799,099.98	10,530,000.00	(6,960,261.06)	(1,883,333.45)	87,485,505.47
车购税补贴	13,714,643.27	-	(425,531.88)	-	13,289,111.39
新能源车购车补贴	142,418,510.41	27,126,799.54	(36,349,445.78)	-	133,195,864.17
软件开发补助	300,000.00	-	-	-	300,000.00
其他与资产相关的补贴	4,734,073.48	376,656.88	(439,826.70)	(705,555.75)	3,965,347.91
合计	<u>256,080,631.88</u>	<u>39,830,821.37</u>	<u>(46,780,069.59)</u>	<u>(2,588,889.20)</u>	<u>246,542,494.46</u>

(2) 与收益相关的政府补助

本集团及本公司 2018 年度与收益相关的政府补助如下：

对利润表项目的影响

(a) 冲减营业成本

补助项目	本集团	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)
燃油补贴款	154,075,820.07	109,130,387.85

(b) 计入其他收益

补助项目	本集团	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)
公交线路营运补助	134,509,369.72	67,559,939.74
新能源车运营补助	53,100,000.00	36,093,338.47
老年人刷卡优惠乘车补贴款	7,699,139.24	10,122,640.18
其他补助	3,510,000.00	1,220,000.01
合计	198,818,508.96	114,995,918.40

(c) 计入营业外收入

补助项目	本集团		本公司	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)	2018年 人民币元	2017年 人民币元
车辆报废补助	1,175,000.00	4,126,000.00	-	-
其他补助	1,651,292.33	4,173,719.29	-	90,996.87
合计	2,826,292.33	8,299,719.29	-	90,996.87

46 资产处置收益

	本集团	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
固定资产处置利得	11,987,867.69	255,021.30
其他非流动资产处置利得	2,462,594.10	3,289.57
合计	14,450,461.79	258,310.87

47 营业外收入

	注	本集团		本公司	
		2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
非流动资产报废利得		492,981.09	1,015,150.16	-	-
政府补助	(1)	2,826,292.33	8,299,719.29	-	90,996.87
赔偿款		1,984,861.66	909,738.85	171,938.76	-
其他		11,058,489.74	12,216,223.18	0.84	470.09
合计		16,362,624.82	22,440,831.48	171,939.60	91,466.96

(1) 本集团及本公司 2018 年度及 2017 年度计入营业外收入的政府补助，参见附注五、45(2)(c)。

48 营业外支出

	本集团		本公司	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
非流动资产报废损失	5,549,538.37	5,223,259.96	-	-
行车事故损失	4,664,563.10	3,985,210.75	-	-
对外捐赠	989,623.99	1,017,227.50	-	1,500.00
罚款支出	1,439,941.80	806,070.40	-	-
其他	2,393,725.85	1,481,620.27	-	-
合计	15,037,393.11	12,513,388.88	-	1,500.00

49 所得税费用

本集团

(1) 所得税费用组成

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
	人民币元	人民币元
		(经重述)
按税法及相关规定计算的当年所得税	113,676,722.83	180,665,917.70
其中：中国内地	113,591,739.50	179,449,406.91
香港	84,983.33	1,216,510.79
汇算清缴差异调整	(235,509.89)	(601,151.02)
递延所得税的变动	35,812,949.70	2,858,765.86
合计	149,254,162.64	182,923,532.54

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
	人民币元	人民币元
		(经重述)
税前利润	528,387,215.13	722,505,829.18
按 25% 的税率计算的所得税费用 (上年度：25%)	132,096,803.78	180,626,457.30
不可抵扣费用的纳税影响	11,075,249.91	8,442,716.04
免税收入的纳税影响	(17,901,069.43)	(20,729,428.74)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	29,342,294.75	26,483,338.08
利用以前年度暂时性差异和可抵扣亏损的纳税影响	(4,288,093.71)	(9,991,326.57)
子公司税率不一致的影响	(835,512.77)	(1,307,072.55)
汇算清缴差异调整	(235,509.89)	(601,151.02)
合计	149,254,162.64	182,923,532.54

本公司

(1) 所得税费用组成

	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
按税法及相关规定计算的当年所得税	27,541,483.76	34,173,247.88
汇算清缴差异调整	474,857.95	391,709.12
递延所得税的变动	6,508,209.36	(1,787,903.82)
合计	<u>34,524,551.07</u>	<u>32,777,053.18</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
税前利润	202,532,694.73	275,461,675.32
按 25% 的税率计算的所得税费用 (上年度: 25%)	50,633,173.68	68,865,418.83
不可抵扣费用的纳税影响	94,413.39	172,138.77
无需补税的投资收益的纳税影响	(16,677,893.95)	(36,652,213.54)
汇算清缴差异调整	474,857.95	391,709.12
合计	<u>34,524,551.07</u>	<u>32,777,053.18</u>

本公司及各子公司适用企业所得税税率情况, 参见附注三。

50 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算，具体计算过程如下：

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (已重述)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(注)	327,385,871.78	428,559,816.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	799,847,800.00	799,847,800.00
基本每股收益(元/股)	<u>0.41</u>	<u>0.54</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2018 年 股份数	2017 年 股份数
年初及年末已发行普通股股数	<u>799,847,800.00</u>	<u>799,847,800.00</u>
年末普通股的加权平均数	<u>799,847,800.00</u>	<u>799,847,800.00</u>

注：本集团与交通集团下属子公司粤运投资管理于 2017 年 12 月 21 日签订资产置换协议，于 2018 年 3 月 30 日，本集团将南粤实业集团 100% 股权与粤运投资管理拥有的梅州粤运集团 100% 股权进行置换，调整后的 2017 年归属于本公司普通股股东的合并净利润已包含梅州粤运集团于 2017 年实现的归属于本公司普通股股东的净利润。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算，计算结果与普通每股收益一致。

51 其他综合收益的税后净额

本集团

	年初金额 人民币元	本年计入 其他综合收益 人民币元	本年结转损益 人民币元	年末金额 人民币元
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划负债的变动				
(1) 归属于母公司股东的金额	(3,639,011.21)	1,549,023.37	-	(2,089,987.84)
(2) 归属于少数股东的金额	(2,253,790.34)	598,143.66	-	(1,655,646.68)
其他权益工具投资公允价值变动				
(1) 归属于母公司股东的金额	-	109,360.02	-	109,360.02
小计	(5,892,801.55)	2,256,527.05	-	(3,636,274.50)
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额				
(1) 归属于母公司股东的金额	(30,775,828.53)	9,539,259.11	-	(21,236,569.42)
(2) 归属于少数股东的金额	(18,805,742.40)	5,411,888.54	-	(13,393,853.86)
小计	(49,581,570.93)	14,951,147.65	-	(34,630,423.28)
合计	(55,474,372.48)	17,207,674.70	-	(38,266,697.78)

52 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

	本集团		本公司	
	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元 (经重述)
营业收入	6,295,211,233.17	7,544,011,863.20	852,262,694.49	1,304,519,943.21
减：库存商品的变动	1,966,004,766.27	2,897,074,393.50	586,684,934.70	1,016,889,535.06
职工薪酬费用	1,840,876,089.90	1,795,596,639.44	48,032,471.86	45,777,124.16
折旧及摊销费用	621,298,211.29	546,411,128.40	22,911,998.92	20,925,052.42
耗用的原材料	95,441,908.49	267,702,516.52	-	-
租金	247,093,776.29	215,098,685.46	8,731,104.00	7,453,257.14
财务费用	64,642,631.05	58,768,904.60	20,588,032.81	4,737,727.00
其他收益	(245,598,578.55)	(172,760,209.25)	-	-
资产减值损失	5,952,236.89	10,994,099.44	-	-
信用减值(转回)/损失	(20,887,786.34)	21,339,185.84	(19,629,478.61)	2,158,280.10
投资收益	(33,997,206.05)	(47,206,139.35)	(66,711,575.80)	(146,608,854.14)
其他费用	1,227,323,200.51	1,238,414,272.02	49,294,451.48	77,816,113.11
营业利润	527,061,983.42	712,578,386.58	202,360,755.13	275,371,708.36

53 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

本集团

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
	人民币元	人民币元
净利润	379,133,052.49	539,582,296.64
加：资产减值损失及信用减值 (转回) / 损失	(14,935,549.45)	32,333,285.28
固定资产折旧	528,785,435.47	460,608,982.69
投资性房地产折旧	3,009,534.84	4,921,838.43
无形资产摊销	64,485,550.09	64,372,195.72
长期待摊费用摊销	25,017,690.89	16,508,111.56
处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的 (收益) / 损失	(9,393,904.51)	3,949,798.93
财务费用	72,732,987.29	65,556,754.04
投资收益	(33,997,206.05)	(47,206,139.35)
递延所得税资产的减少	16,668,359.69	10,383,628.67
递延所得税负债的增加 / (减少)	23,321,709.22	(4,289,705.34)
存货的增加	(50,428,281.21)	(55,912,634.10)
经营性应收项目的减少 / (增加)	24,170,723.02	(439,313,692.30)
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(565,087,491.41)	83,614,400.60
专项储备的 (减少) / 增加	(11,792,707.64)	744,035.43
受限制货币资金的增加	(10,311,176.22)	(5,724,078.18)
长期应收款的 (增加) / 减少	(2,072,777.63)	9,437,883.49
长期应付款的 (减少) / 增加	(4,397,640.41)	2,211,642.16
经营活动产生的现金流量净额	434,908,308.47	741,778,604.37

本公司

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
净利润	168,008,143.66	242,684,622.14
加：信用减值 (转回) / 损失	(19,629,478.61)	2,158,280.10
固定资产折旧	1,259,623.52	874,293.23
无形资产摊销	19,430,945.50	17,616,794.17
长期待摊费用摊销	2,221,429.90	2,433,965.02
财务费用	21,538,687.78	12,894,673.07
投资收益	(66,711,575.80)	(146,608,854.14)
递延所得税资产减少 / (增加)	6,508,209.36	(1,787,903.82)
存货的减少 / (增加)	14,348,711.66	(12,171,595.31)
经营性应收项目的减少 / (增加)	334,436,038.61	(245,262,858.86)
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(519,515,873.98)	239,691,083.67
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	<u>(38,105,137.40)</u>	<u>112,522,499.27</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

本集团

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
现金及现金等价物的年末余额 (注)	1,114,271,816.51	1,857,779,421.60
减：现金及现金等价物的年初余额 (注)	<u>1,857,779,421.60</u>	<u>1,657,882,570.63</u>
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	<u>(743,507,605.09)</u>	<u>199,896,850.97</u>

注： 本年末本集团货币资金余额中包括履约保函保证金、房改房维修基金以及旅行社质量保证金等受限制货币资金人民币 28,885,883.12 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 18,574,706.90 元)，已于现金及现金等价物的余额中扣除。

本公司

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	622,984,930.41	929,531,026.45
减：现金及现金等价物的年初余额	929,531,026.45	1,109,152,535.46
现金及现金等价物净减少额	<u>(306,546,096.04)</u>	<u>(179,621,509.01)</u>

(3) 现金和现金等价物分析如下

本集团

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
(a) 货币资金		
- 库存现金	11,935,031.99	15,933,651.79
- 可随时用于支付的银行存款	1,102,336,784.52	1,841,845,769.81
- 使用受限制的货币资金	28,885,883.12	18,574,706.90
(b) 年末货币资金及现金等价物余额	1,143,157,699.63	1,876,354,128.50
减：使用受限的货币资金	<u>(28,885,883.12)</u>	<u>(18,574,706.90)</u>
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>1,114,271,816.51</u>	<u>1,857,779,421.60</u>

本公司

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
(a) 货币资金		
- 库存现金	-	142.39
- 可随时用于支付的银行存款	622,984,930.41	929,530,884.06
(b) 年末货币资金及现金等价物余额	622,984,930.41	929,531,026.45
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	622,984,930.41	929,531,026.45

(4) 当年取得或处置子公司的有关信息

本集团本年无取得的子公司。

处置子公司的有关信息：

本集团

2018 年
人民币元

处置子公司的价格	323,389,447.52
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	28,380,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	133,868,801.47
处置子公司减少的现金净额	(105,488,801.47)
处置子公司的非现金资产和负债	
流动资产	675,694,638.08
非流动资产	222,658,555.95
流动负债	(706,243,658.78)
非流动负债	(2,588,889.20)

(5) 本集团支付 / 收到其他与筹资活动有关的现金为本集团对 4 家关联企业的相关银行账户的资金进行归集并统一管理的资金净增加 / 减少额。

本公司支付 / 收到其他与筹资活动有关的现金为本公司对部分子公司的相关银行账户的资金进行归集并统一管理的资金净减少 / 增加额。

该集中管理资金每日收到或划拨的金额随本集团及本公司银行账户的存款余额而变化。鉴于其交易频繁，本集团及本公司仅披露本年该集中管理资金所支付或收到的现金净额。

(6) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

本集团

	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
融资租入固定资产——车辆	-	74,786,324.79

54 分部报告

根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团经营业务分为三个分部，分别为出行服务、材料物流及其他业务。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

(1) 分部报告信息

	出行服务 人民币元	材料物流 人民币元	其他业务 人民币元	分部间抵减 人民币元	合计 人民币元
2018 年					
营业收入					
对外交易收入	5,351,387,823.15	936,921,286.04	6,902,123.98	-	6,295,211,233.17
分部间交易收入	-	-	7,420,529.56	(7,420,529.56)	-
分部营业收入合计	5,351,387,823.15	936,921,286.04	14,322,653.54	(7,420,529.56)	6,295,211,233.17
营业成本	4,327,198,603.81	885,556,363.59	7,304,172.67	(854,267.01)	5,219,204,873.06
对联营和合营企业的投资收益	33,105,794.71	-	-	-	33,105,794.71
资产减值损失	5,952,236.89	-	-	-	5,952,236.89
折旧费和摊销费	613,445,709.71	6,816,070.15	1,104,791.81	(68,360.38)	621,298,211.29
利润总额	449,075,384.74	78,838,573.79	1,035,114.77	(561,858.17)	528,387,215.13
所得税费用	125,946,156.37	20,573,908.48	410,329.16	2,323,768.63	149,254,162.64
净利润	323,129,228.37	58,264,665.31	624,785.61	(2,885,626.80)	379,133,052.49
资产总额	10,941,931,970.33	30,868,726.02	40,553,542.25	(2,557,045,315.35)	8,456,308,923.25
负债总额	5,768,227,930.07	18,583,961.48	54,011,017.78	(918,078,071.38)	4,922,744,837.95
其他重要的非现金项目					
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	381,990,308.58	-	-	-	381,990,308.58
- 长期股权投资以外的其他					
非流动资产增加 / (减少) 额	780,672,054.65	(215,831,051.91)	(1,048,879.73)	3,156,465.82	566,948,588.83

	出行服务 人民币元 (经重述)	材料物流 人民币元 (经重述)	其他业务 人民币元 (经重述)	分部间抵减 人民币元 (经重述)	合计 人民币元 (经重述)
2017年					
营业收入					
对外交易收入	4,981,282,316.84	2,558,454,821.30	4,274,725.06	-	7,544,011,863.20
分部间交易收入	123,252.28	-	14,725,801.60	(14,849,053.88)	-
分部营业收入合计	4,981,405,569.12	2,558,454,821.30	19,000,526.66	(14,849,053.88)	7,544,011,863.20
营业成本	3,759,637,267.84	2,326,853,317.26	10,498,454.41	(5,246,950.24)	6,091,742,089.27
对联营和合营企业的投资收益	46,025,242.26	-	-	-	46,025,242.26
资产减值损失	10,994,099.44	-	-	-	10,994,099.44
折旧费和摊销费	530,464,902.55	15,582,304.21	1,132,455.05	(768,533.41)	546,411,128.40
利润总额	567,107,148.86	152,766,713.71	1,836,873.23	795,093.38	722,505,829.18
所得税费用	144,285,319.45	36,959,354.60	861,340.92	817,517.57	182,923,532.54
净利润	422,821,829.41	115,807,359.11	975,532.31	(22,424.19)	539,582,296.64
资产总额	9,938,794,750.34	2,308,397,745.71	39,435,337.21	(3,103,001,298.69)	9,183,626,534.57
负债总额	5,166,254,743.40	2,172,758,025.26	53,517,598.35	(1,887,143,401.05)	5,505,386,965.96
其他重要的非现金项目					
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	332,013,785.00	-	-	-	332,013,785.00
- 长期股权投资以外的其他					
非流动资产增加/(减少)额	365,827,450.00	(5,092,249.78)	(1,075,577.26)	6,350,421.62	366,010,044.58

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产,下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元
中国				
其中: 中国大陆	6,021,846,791.35	7,302,535,360.32	5,624,994,196.38	5,029,474,906.92
中国香港	273,364,441.82	241,476,502.88	208,233,589.66	186,827,766.71
合计	6,295,211,233.17	7,544,011,863.20	5,833,227,786.04	5,216,302,673.63

(3) 主要客户

于2018年度及2017年度,本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

55 净流动(负债)/资产

	本集团		本公司	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)	2018年 人民币元	2017年 人民币元
流动资产	2,426,194,394.18	3,751,259,482.51	926,904,939.80	2,131,528,515.39
减: 流动负债	2,426,377,347.23	3,274,756,732.18	712,575,382.99	1,414,144,263.94
净流动(负债)/资产	(182,953.05)	476,502,750.33	214,329,556.81	717,384,251.45

56 总资产减流动负债

	本集团		本公司	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元 (经重述)	2018年 人民币元	2017年 人民币元
资产总额	8,456,308,923.25	9,183,626,534.57	2,905,156,285.93	3,641,137,320.12
减: 流动负债	2,426,377,347.23	3,274,756,732.18	712,575,382.99	1,414,144,263.94
总资产减流动负债	6,029,931,576.02	5,908,869,802.39	2,192,580,902.94	2,226,993,056.18

六 关联方关系及交易

1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	母公司对 本公司的 持股 比例(%)	母公司对 本公司的 表决权 比例(%)	本公司 最终控制方
交通集团	中国广东	股权管理	26,800,000,000.00	74.12	74.12	交通集团

2 本公司的子公司情况

本集团主要子公司的情况见附注四。

3 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注五、8。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本企业关系</u>
路网数媒	本集团之合营公司
广东省汽车总站有限公司	本集团之合营公司
陆丰深汕高速公路服务有限公司	本集团之联营公司
深圳粤运投资发展有限公司 (以下简称“深圳粤运”)	本集团之联营公司
跨境快线巴士管理有限公司	本集团之联营公司
广东广江高速客运有限公司	本集团之联营公司
汕头市潮南粤运天岛运输有限公司	本集团之联营公司
广东广业粤运燃气有限公司	本集团之联营公司
广州天河客运站有限公司	本集团之联营公司
汕头市潮阳粤运天岛运输有限公司	本集团之联营公司
广东省深汕高速客运有限公司	本集团之联营公司
汕头市汽车客运中心站有限公司	本集团之联营公司
江门广江高速客运有限公司	本集团之联营公司
清远市中冠发展有限公司	本集团之联营公司
南方联合产权交易中心	本集团之联营公司
广东网上飞物流科技有限公司	本集团之联营公司
韶关市力保科技有限公司	本集团之联营公司
韶关市丹霞旅游巴士有限责任公司	本集团之联营公司
	2018 年 12 月 31 日前为本公司
	子公司, 自 2018 年 12 月 31 日起为
韶关市喜安旅游运输有限公司	本集团之联营公司
广东悦华汇	本集团之合营公司

4 其他关联方情况

其他关联方名称

关联关系

广东省公路建设有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省路桥建设发展有限公司	受同一最终控股公司控制
肇庆市广贺高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东方思维科技有限公司	受同一最终控股公司控制
广东南粤物流国际贸易有限公司	受同一最终控股公司控制
广东新粤交通投资有限公司	受同一最终控股公司控制
粤运投资管理	受同一最终控股公司控制
广东博大高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东广东高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东河惠高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东江中高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东开阳高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东利通置业投资有限公司	受同一最终控股公司控制
广东茂湛高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东梅河高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东汕汾高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省长大公路工程有限公司	2018 年 8 月 18 日前受同一最终控股 公司控制, 自 2018 年 8 月 18 日起 为最终控股公司之联营公司
广东台山沿海高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	受同一最终控股公司控制
广东阳茂高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东渝湛高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东粤东高速公路实业发展有限公司	受同一最终控股公司控制
广东粤赣高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东云梧高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东肇阳高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广佛高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广深珠高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东利通科技投资有限公司	受同一最终控股公司控制
广州新粤沥青有限公司	受同一最终控股公司控制

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
河源河龙高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
京珠高速公路广珠段有限公司	受同一最终控股公司控制
威盛运输企业有限公司	受同一最终控股公司控制
新粤有限公司	受同一最终控股公司控制
云浮市广云高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东西部沿海高速公路营运有限公司	受同一最终控股公司控制
广东深汕西高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东高达物业发展有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省拱北汽车运输有限责任公司	受同一最终控股公司控制
岐关车路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省西部沿海高速公路新会段有限公司	受同一最终控股公司控制
威盛货运有限公司	受同一最终控股公司控制
广东高速科技投资有限公司	受同一最终控股公司控制
广东广惠高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东路路通有限公司	受同一最终控股公司控制
广东罗阳高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省佛开高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省公路建设物资供应站	受同一最终控股公司控制
广发运输有限公司	受同一最终控股公司控制
广东平兴高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东华路交通科技有限公司	受同一最终控股公司控制
广东潮惠高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东二广高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东粤嘉高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东包茂高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
岐关旅运(香港)有限公司	受同一最终控股公司控制
广东交通实业投资有限公司	受同一最终控股公司控制
广东宁华高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省交通开发有限公司	受同一最终控股公司控制
东莞威盛国际物流有限公司	受同一最终控股公司控制
广东岐关旅运公司	受同一最终控股公司控制
广东路桥电子收费有限公司	受同一最终控股公司控制
广东广佛肇高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
交通集团财务公司	受同一最终控股公司控制

其他关联方名称

关联关系

广东联合电子服务股份有限公司 (以下简称“联合电子”)	受同一最终控股公司控制
广东潮汕环线高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
潮州市粤运汽车运输有限公司	受同一最终控股公司控制
广东省粤湛高速客运有限公司	受同一最终控股公司控制
广东惠清高速公路有限公司	受同一最终控股公司控制
广东晶通公路工程建设集团有限公司	最终控股公司之联营公司
广东虎门大桥有限公司	最终控股公司之合营公司
广东飞达交通工程有限公司	最终控股公司之联营公司
广东京珠高速公路广珠北段有限公司	最终控股公司之联营公司
佛山广三高速公路有限公司	最终控股公司之联营公司
广东深汕高速公路东段有限公司	最终控股公司之联营公司
江门市江鹤高速公路有限公司	最终控股公司之联营公司
深圳惠盐高速公路有限公司	最终控股公司之联营公司
广东交通电讯有限公司	最终控股公司之联营公司
惠深 (盐田) 高速公路惠州有限公司	最终控股公司之联营公司
肇庆粤肇公路有限公司	最终控股公司之联营公司
广东广珠西线高速公路有限公司	最终控股公司之联营公司
广东南粤物流实业有限公司	2018 年 3 月 30 日前为本公司 子公司, 自 2018 年 3 月 30 日起为 受同一最终控股公司控制的关联单位
广东粤运佳富实业有限公司	2018 年 3 月 30 日前为本公司 子公司, 自 2018 年 3 月 30 日起为 受同一最终控股公司控制的关联单位

5 关联交易情况

本集团与关联方发生之关连交易标识如下:

该等关连人士交易亦构成上市规则第 14A 章所定义之持续关连交易。

β 该等关连人士交易亦构成上市规则第 14A 章所定义之关连交易。

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
广东南粤物流实业有限公司#	物资采购	115,221,909.10	-
广东广业粤运燃气有限公司	物资采购	53,881,531.48	52,794,300.02
广州新粤有限公司#	物资采购	48,366,229.36	284,470,225.28
广东悦华汇	物资采购	1,305,297.62	-
广州新粤沥青有限公司#	物资采购	11,456.22	82,631,937.53
其他	物资采购	102,970.43	-
合计		<u>218,889,394.21</u>	<u>419,896,462.83</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
东莞威盛国际物流有限公司#	接受劳务	986,528.81	24,637,994.74
广东华路交通科技有限公司#	接受劳务	416,968.00	1,046,927.00
广东虎门大桥有限公司#	接受劳务	6,254,654.99	6,845,416.16
广东新粤交通投资有限公司#	接受劳务	-	1,218,667.22
广东东方思维科技有限公司#	接受劳务	153,476.22	59,400.00
其他 ^β	接受劳务	1,009,055.40	2,035,297.73
合计		<u>8,820,683.42</u>	<u>35,843,702.85</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
广东南粤物流实业有限公司	物资采购	131,741,263.89	182,808,178.34
粤运交通股份(香港)有限公司	物资采购	19,241,755.66	289,745,142.53
广东粤运佳富实业有限公司	物资采购	-	161,400.00
合计		<u>150,983,019.55</u>	<u>472,714,720.87</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
广东虎门大桥有限公司	接受劳务	6,254,654.99	6,845,416.16
广东省交通工程有限公司	接受劳务	44,833.00	4,273,592.00
广东华路交通科技有限公司	接受劳务	416,968.00	1,046,927.00
其他	接受劳务	850,000.00	4,043,334.09
合计		<u>7,566,455.99</u>	<u>16,209,269.25</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元 (经重述)
广东省长大公路工程有限公司 [#]	材料销售	21,304,780.70	281,245,234.07
广东南粤物流实业有限公司 [#]	材料销售	23,793,202.15	-
广州新粤沥青有限公司 [#]	材料销售	2,912,123.82	17,559,648.13
潮州市粤运汽车运输有限公司 [#]	商品销售	5,838,326.82	300,910.20
其他 [§]	材料销售 / 商品销售	923,200.16	554,693.07
合计		<u>54,771,633.65</u>	<u>299,660,485.47</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
广东虎门大桥有限公司 [#]	高速公路 服务区收入	2,469,393.60	-
中油通驿能源	高速公路 服务区收入	1,400,000.00	-
广东省长大公路工程有限公司 [#]	高速公路 服务区收入	546,109.65	3,888,903.16
其他 [#]	高速公路 服务区收入	2,962,396.31	2,287,588.09
合计		<u>7,377,899.56</u>	<u>6,176,491.25</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
跨境快线巴士管理有限公司	提供运输服务	33,399,341.33	26,617,980.63
广东网上飞物流科技有限公司	提供运输服务	18,468,564.25	1,408,869.84
广东潮惠高速公路有限公司 ^β	提供运输服务	1,693,203.88	-
其他 ^β	提供运输服务	3,829,943.94	186,214.60
合计		<u>57,391,053.40</u>	<u>28,213,065.07</u>

关联方	关联交易内容	2018年 人民币元	2017年 人民币元
广东省路桥建设发展有限公司#	拯救服务收入	8,244,084.91	8,244,084.91
广东省高速公路有限公司#	拯救服务收入	7,953,042.45	7,953,043.03
广东广乐高速公路有限公司#	拯救服务收入	4,202,830.19	4,202,830.19
广东潮惠高速公路有限公司#	拯救服务收入	3,491,037.74	3,491,037.74
广东二广高速公路有限公司#	拯救服务收入	2,716,981.13	2,716,981.13
广东广佛肇高速公路有限公司#	拯救服务收入	2,474,787.74	2,474,787.74
广东云梧高速公路有限公司#	拯救服务收入	2,317,924.53	2,317,924.53
广东博大高速公路有限公司#	拯救服务收入	2,108,646.23	2,108,646.23
广东梅河高速公路有限公司#	拯救服务收入	2,041,556.60	2,041,556.60
广东省公路建设有限公司#	拯救服务收入	3,244,542.45	1,958,490.57
广东开阳高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,783,018.87	1,783,018.87
广东包茂高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,730,660.38	1,730,660.38
广东肇阳高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,680,495.28	1,680,495.28
肇庆市广贺高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,641,509.43	1,641,509.43
广东平兴高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,394,490.57	1,394,490.57
广东粤东高速公路实业发展 有限公司#	拯救服务收入	1,223,306.60	1,223,306.60
广东台山沿海高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,220,929.25	1,220,929.25
广东罗阳高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,178,462.26	1,178,462.26
广东河惠高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,139,150.94	1,139,150.94
广东阳茂高速公路有限公司#	拯救服务收入	1,128,679.25	1,128,679.25
其他#	拯救服务收入	5,388,712.25	3,592,573.73
合计		58,304,849.05	55,222,659.23

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
------------	---------------	-----------------------	-----------------------

其他 ^B	维修收入	706,286.81	398,441.96
-----------------	------	------------	------------

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
------------	---------------	-----------------------	-----------------------

路网数媒	其他劳务收入	777,685.64	-
其他	其他劳务收入	930,118.33	2,337,115.21

合计		1,707,803.97	2,337,115.21
----	--	--------------	--------------

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
------------	---------------	-----------------------	-----------------------

广东南粤物流实业有限公司	材料销售	31,633,654.98	283,429,760.79
广州新粤沥青有限公司	材料销售	-	12,065,566.24
广东省长大公路工程有限公司	材料销售	2,019,928.44	55,212,595.37

合计		33,653,583.42	350,707,922.40
----	--	---------------	----------------

(3) 关联委托管理及出包情况

(a) 委托管理：

本集团

<u>委托方名称</u>	<u>承包方名称</u>	<u>受托资产类型</u>	<u>受托起始日</u>	<u>受托终止日</u>	<u>托管收益 / 定价依据</u>	2018年确认的 <u>托管收益</u> 人民币元	2017年确认的 <u>托管收益</u> 人民币元
粤运投资管理*	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/01/2015	31/12/2018	协议价格	4,174,979.30	7,228,301.88
粤运投资管理*	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/09/2018	31/12/2020	协议价格	788,317.39	-
交通集团*	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/09/2018	31/12/2020	协议价格	125,096.92	-
粤运投资管理*	广东运兴物业管理有限公司	物业委托管理	29/05/2014	29/09/2017	协议价格	-	6,023,058.07
						5,088,393.61	13,251,359.95

本公司

<u>委托方名称</u>	<u>承包方名称</u>	<u>受托资产类型</u>	<u>受托起始日</u>	<u>受托终止日</u>	<u>托管收益 / 定价依据</u>	2018年确认的 <u>托管收益</u> 人民币元	2017年确认的 <u>托管收益</u> 人民币元
粤运投资管理	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/01/2015	31/12/2018	协议价格	4,174,979.30	7,228,301.88
粤运投资管理	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/09/2018	31/12/2020	协议价格	788,317.39	-
交通集团	广东粤运交通股份有限公司	股权及经营管理权	01/09/2018	31/12/2020	协议价格	125,096.92	-
						5,088,393.61	7,228,301.88

(b) 出包:

本集团

委托方 / 出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包 起始日	出包 终止日	出包费 定价依据	2018年确认 的出包费 人民币元	2017年确认 的出包费 人民币元
	广东通驿高速公路						
广东广珠西线高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	25/01/2013	23/01/2038	协议价格	9,498,857.65	9,488,078.41
广东广珠西线高速公路有限公司*	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	01/12/2013	30/11/2023	协议价格	3,831,904.76	4,253,200.00
广深珠高速公路有限公司*	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	01/12/2010	31/12/2019	协议价格	13,451,310.32	16,485,590.02
	广东通驿高速公路						
广深珠高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/12/2017	30/06/2027	协议价格	5,463,013.32	-
	广东通驿高速公路						
广东省公路建设有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2011	31/12/2035	协议价格	9,518,373.58	9,419,597.56
	广东通驿高速公路						
广东广乐高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	27/09/2014	26/09/2039	协议价格	8,836,249.48	8,836,250.48
	广东通驿高速公路						
广东省路桥建设发展有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2007	12/01/2034	协议价格	7,634,800.04	7,815,923.34
	广东通驿高速公路						
广东粤赣高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/10/2005	公路收费终止日	协议价格	7,885,714.27	7,491,428.56
	广东通驿高速公路						
广东省高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	03/04/2003	28/10/2026	协议价格	6,748,199.32	11,296,908.91
广东省高速公路有限公司*	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	27/01/2010	公路收费终止日	协议价格	1,168,831.17	1,097,512.59
	广东通驿高速公路						
广东广佛肇高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2017	31/12/2041	协议价格	7,068,786.58	7,068,786.58
	广东通驿高速公路						
广东开阳高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	03/09/2003	23/07/2027	协议价格	6,687,031.87	6,477,927.47
	广东通驿高速公路						
广东潮惠高速公路有限公司*	服务区有限公司	高速公路服务区经营	30/12/2015	31/12/2041	协议价格	5,161,031.72	5,161,031.73

委托方 / 出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包 起始日	出包 终止日	出包费 定价依据	2018年确认 的出包费 人民币元	2017年确认 的出包费 人民币元
广东云梧高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/10/2010	25/09/2035	协议价格	4,190,476.45	4,190,476.20
广东梅河高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	21/12/2005	02/10/2033	协议价格	3,639,428.57	3,465,314.27
广东阳茂高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/12/2004	公路收费终止日	协议价格	3,328,476.19	3,328,476.19
广东博大高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	28/12/2014	27/12/2039	协议价格	3,714,709.75	3,601,402.52
广东汕汾高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2009	23/11/2025	协议价格	2,099,290.37	3,019,496.98
广东江中高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	08/11/2005	07/11/2027	协议价格	2,373,447.67	2,373,447.67
广东茂湛高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	27/11/2009	26/11/2029	协议价格	2,470,476.21	2,470,476.19
广佛高速公路有限公司*	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	建设工程移交日	公路收费终止日	协议价格	2,484,253.18	2,408,429.17
广东省佛开高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	建设工程移交日	公路收费终止日	协议价格	2,485,624.44	4,248,385.63
广东平兴高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	31/12/2015	30/12/2040	协议价格	1,583,653.83	2,474,273.10
广东渝湛高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	30/04/2007	30/04/2032	协议价格	2,340,267.41	2,340,262.86
广东二广高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	31/12/2014	31/12/2038	协议价格	2,740,852.26	2,347,589.65
广东包茂高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	30/12/2015	29/12/2040	协议价格	2,095,627.26	2,095,627.27
广东肇阳高速公路有限公司*	广东通驿高速公路服务区有限公司	高速公路服务区经营	01/01/2011	31/12/2033	协议价格	2,102,200.45	1,918,867.12
京珠高速公路广珠段有限公司*	广东高速传媒有限公司	高速公路户外广告资源经营	03/04/2003	18/10/2026	协议价格	1,519,142.86	1,799,600.00

<u>委托方 / 出包方名称</u>	<u>承包方名称</u>	<u>出包资产类型</u>	<u>出包 起始日</u>	<u>出包 终止日</u>	<u>出包费 定价依据</u>	2018 年确认 的出包费 人民币元	2017 年确认 的出包费 人民币元
广东罗阳高速公路有限公司*	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	31/10/2016	30/10/2041	协议价格	1,792,585.10	1,707,223.95
云浮市广云高速公路有限公司*	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	高速通车日	公路收费终止日	协议价格	1,049,377.20	1,049,377.14
河源河龙高速公路有限公司*	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	21/12/2005	14/06/2033	协议价格	1,345,277.08	1,345,277.14
广东西部沿海高速公路珠海段 有限公司*	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	28/12/2015	19/08/2032	协议价格	1,081,142.86	1,081,142.86
肇庆粤肇公路有限公司*	广东通驿高速公路 服务区有限公司	高速公路服务区经营	05/01/2004	公路收费终止日	协议价格	1,142,857.14	1,142,857.14
其他*		高速公路服务区经营 / 户外广告资源经营			协议价格	9,524,071.42	9,221,325.86
						148,057,341.78	152,521,564.56

(4) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018 年确认 的租赁收入 人民币元	2017 年确认 的租赁收入 人民币元
	车道 /		
跨境快线巴士管理有限公司	房屋建筑物	1,349,835.41	1,300,237.59
广东南粤物流实业有限公司	房屋建筑物	2,334,169.43	-
其他	房屋建筑物	538,289.64	353,679.62
合计		4,222,294.48	1,653,917.21

(b) 承租：

本集团

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018 年确认 的租赁费 人民币元	2017 年确认 的租赁费 人民币元
广东利通置业投资有限公司 [#]	房屋建筑物	6,522,217.74	-
粤运投资管理 ^β	房屋建筑物	55,500.00	6,221,711.64
其他 ^β	房屋建筑物	999,155.43	615,613.32
合计		7,576,873.17	6,837,324.96

本公司

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018 年确认 的租赁费 人民币元	2017 年确认 的租赁费 人民币元
广东利通置业投资有限公司	房屋建筑物	5,909,436.00	-
广深珠高速公路有限公司	房屋建筑物	837,771.92	615,613.32
合计		<u>6,747,207.92</u>	<u>615,613.32</u>

(5) 关联担保

本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u> 人民币元	<u>担保</u> <u>起始期间</u>	<u>担保</u> <u>到期期间</u>	<u>担保</u> <u>是否已经</u> <u>履行完毕</u>
交通集团	400,000,000.00	2015 年 9 月	2022 年 9 月	否
交通集团	380,000,000.00	2015 年 12 月	2020 年 12 月	否
	<u>780,000,000.00</u>			

(6) 关联方资金拆借

本集团

关联方	年利率	2018 年 1 月	本年	本年	本年	2018 年 12 月	拆借期限
		1 日余额	借入金额	偿还金额	因合并范围	31 日余额	
		人民币元 (经重述)	人民币元	人民币元	变更而减少 人民币元	人民币元	
交通集团财务公司	4.37%	28,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	26,000,000.00	19/12/2016- 18/12/2019
交通集团财务公司	4.465%	16,800,000.00	-	(200,000.00)	-	16,600,000.00	20/12/2016- 19/12/2019
交通集团财务公司	4.37%	19,800,000.00	-	(200,000.00)	-	19,600,000.00	28/12/2016- 27/12/2019
交通集团财务公司	4.37%	19,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	17,000,000.00	18/01/2017- 17/01/2020
交通集团财务公司	4.37%	4,800,000.00	-	(200,000.00)	-	4,600,000.00	06/03/2017- 05/03/2020
交通集团财务公司	4.37%	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	22/03/2017- 21/03/2019
交通集团财务公司	4.37%	36,000,000.00	-	-	-	36,000,000.00	22/03/2017- 21/03/2020
交通集团财务公司	4.37%	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	27/04/2017- 26/04/2020
交通集团财务公司	4.37%	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	21/06/2017- 20/06/2020
交通集团财务公司	4.37%	14,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	21/06/2017- 20/06/2020
交通集团财务公司	4.37%	19,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	17,000,000.00	04/07/2017- 03/07/2020
交通集团财务公司	4.275%	29,900,000.00	-	(100,000.00)	-	29,800,000.00	12/07/2017- 11/07/2020
交通集团财务公司	4.37%	19,400,000.00	-	(200,000.00)	-	19,200,000.00	17/07/2017- 16/07/2020
交通集团财务公司	4.1325%	48,000,000.00	-	-	(48,000,000.00)	-	25/07/2017- 24/07/2018
交通集团财务公司	4.37%	19,900,000.00	-	(200,000.00)	-	19,700,000.00	03/08/2017- 02/08/2020
交通集团财务公司	4.37%	10,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	11/09/2017- 10/09/2020
交通集团财务公司	4.37%	4,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	2,000,000.00	13/09/2017- 12/09/2020
交通集团财务公司	4.275%	47,000,000.00	-	(47,000,000.00)	-	-	22/09/2017- 21/09/2020
交通集团财务公司	4%	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-	-	22/09/2017- 21/09/2018
交通集团财务公司	4.275%	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	31/10/2017- 30/09/2020
交通集团财务公司	4.37%	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	31/10/2017- 30/10/2020
交通集团财务公司	4.275%	30,000,000.00	-	(300,000.00)	-	29,700,000.00	11/12/2017- 10/12/2020
交通集团财务公司	4.4175%	-	48,000,000.00	(500,000.00)	-	47,500,000.00	29/06/2018- 28/06/2021
交通集团财务公司	4.6075%	-	30,000,000.00	(1,000,000.00)	-	29,000,000.00	21/09/2018- 20/09/2021
交通集团财务公司	4.263%	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	26/10/2018- 25/10/2019
交通集团财务公司	4.6075%	-	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	23/11/2018- 22/11/2023
交通集团财务公司	4.6075%	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	26/11/2018- 17/01/2020
交通集团财务公司	4.6075%	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	11/12/2018- 10/12/2023
交通集团财务公司	4.263%	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	27/12/2018- 26/12/2019
交通集团财务公司	4.37%	9,700,000.00	-	(200,000.00)	-	9,500,000.00	28/06/2016- 27/06/2019
交通集团财务公司	4.275%	9,700,000.00	-	(5,200,000.00)	-	4,500,000.00	18/07/2016- 17/07/2019
交通集团财务公司	4.37%	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	29/08/2016- 28/08/2019
交通集团财务公司	4.275%	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	28/12/2016- 27/12/2019
交通集团财务公司	4.275%	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	22/02/2017- 21/02/2020

关联方	年利率	2018年1月	本年	本年	本年	2018年12月	拆借期限
		1日余额 人民币元 (经重述)	借入金额 人民币元	偿还金额 人民币元	因合并范围 变更而减少 人民币元	31日余额 人民币元	
交通集团财务公司	4.275%	4,500,000.00	-	(1,000,000.00)	-	3,500,000.00	25/07/2017- 24/07/2020
交通集团财务公司	4.275%	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	25/07/2017- 24/07/2020
交通集团财务公司	4.275%	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	17/10/2017- 16/10/2020
交通集团财务公司	4.275%	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	17/10/2017- 16/10/2020
交通集团财务公司	4.275%	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	06/12/2017- 05/12/2020
交通集团财务公司	4.275%	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	06/12/2017- 05/12/2020
交通集团财务公司	4.41%	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	25/01/2018- 24/01/2028
交通集团财务公司	4.41%	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	28/05/2018- 27/05/2028
交通集团财务公司	4.557%	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	09/08/2018- 08/08/2028
合计		<u>511,500,000.00</u>	<u>243,000,000.00</u>	<u>(79,300,000.00)</u>	<u>(48,000,000.00)</u>	<u>627,200,000.00</u>	

本公司

关联方	年利率	2018年1月	本年	本年	2018年12月	拆借期限
		1日余额 人民币元	借出金额 人民币元	收回金额 人民币元	31日余额 人民币元	
汽运集团	4.35%	324,000,000.00	-	(324,000,000.00)	-	12/11/2016 - 22/11/2018
汽运集团	4.35%	135,000,000.00	-	(135,000,000.00)	-	10/05/2017 - 09/05/2018
粤运交通技术服务(广州)有限公司	4.60%	18,000,000.00	-	(18,000,000.00)	-	12/03/2017 - 22/03/2018
广东省交通工程有限公司	4.35%	7,500,000.00	7,500,000.00	(7,500,000.00)	7,500,000.00	17/09/2018 - 17/09/2019
合计		<u>484,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>(484,500,000.00)</u>	<u>7,500,000.00</u>	

本集团及本公司资金拆入的相关利息支出见附注六、5(7)。

(7) 关联方利息收入和利息支出

本集团

<u>利息收入</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元 (经重述)
-------------	-----------------------	--------------------------------

交通集团财务公司#	<u>7,988,060.97</u>	<u>3,239,080.50</u>
-----------	---------------------	---------------------

<u>利息支出</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元 (经重述)
-------------	-----------------------	--------------------------------

交通集团财务公司#	<u>23,356,228.87</u>	<u>9,440,362.11</u>
-----------	----------------------	---------------------

本公司

<u>利息收入</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
-------------	-----------------------	-----------------------

汽运集团	3,127,417.45	21,133,490.00
------	--------------	---------------

交通集团财务公司	4,845,660.23	-
----------	--------------	---

其他	<u>840,874.61</u>	<u>1,172,570.76</u>
----	-------------------	---------------------

合计	<u>8,813,952.29</u>	<u>22,306,060.76</u>
----	---------------------	----------------------

<u>利息支出</u>	<u>2018 年</u> 人民币元	<u>2017 年</u> 人民币元
-------------	-----------------------	-----------------------

其他	<u>1,836,186.58</u>	<u>2,044,864.46</u>
----	---------------------	---------------------

(8)	关键管理人员报酬		
	本集团及本公司		
	项目	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
	关键管理人员报酬	9,852,578.56	10,949,455.30
(9)	货运业务外包		
	本集团		
	与威盛运输企业有限公司交易额	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
	货运业务外包收入 [#]	5,739,368.66	5,364,648.08
	垫付货运外包业务费用 [#]	7,941,148.05	10,800,827.62
	交易额总计	13,680,516.71	16,165,475.70
(10)	客运业务外包		
	本集团		
	与威盛运输企业有限公司交易额	2018 年 人民币元	2017 年 人民币元
	客运业务外包支出 [#]	2,568,180.00	2,595,630.00
	垫付汽运外包业务费用 [#]	4,900,060.63	11,152,969.72
	交易额总计	7,468,240.63	13,748,599.72
(11)	商标权的许可使用		
	本集团于本年度及上年度将“粤运”商标使用权无偿给予部分联营企业使用。		

(12) 过路过桥费

本集团下属提供运输服务的公司在提供运输服务时向交通集团下属的路桥公司按当地政府及物价部门共同制定和公布的收费标准支付过路过桥费。自2018年起，本集团下属提供运输服务的公司通过联合电子向交通集团下属的路桥公司结算部分过路过桥费。

(13) 资产置换

本集团与交通集团下属子公司粤运投资管理于2017年12月21日签订资产置换协议。根据资产置换协议，本集团以南粤实业集团的100%股权为代价取得粤运投资管理下属子公司梅州粤运集团100%股权及粤运投资管理以现金支付的置换差额人民币28,380,000.00元。于2018年3月30日，本集团取得了梅州粤运集团的实质控制权。

6 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

(a) 存放于交通集团财务公司的银行存款#

本集团

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
货币资金	436,797,642.83	525,884,555.58

本公司

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
货币资金	281,163,923.20	288,488,667.20

根据本集团与交通集团财务公司签订的《单位结算账户管理协议》及《人民币协定存款总协议》，本集团在交通集团财务公司开立存款账户，办理存款业务，按活期银行存款利率或协定存款利率计息。该等资金为存放于金融机构的存款，在本集团“货币资金”项目中核算。

(b) 应收账款

本集团

关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元 (经重述)	坏账准备 人民币元 (经重述)
广东虎门大桥有限公司	7,799,839.45	(389,991.97)	7,281,680.61	(364,084.03)
肇庆市广贺高速公路有限公司	3,117,270.15	(1,484,767.10)	3,117,270.15	(1,484,767.10)
广东省高速公路有限公司	2,777,118.35	(1,222,841.74)	3,845,764.37	(1,238,293.22)
广东省长大公路工程有限公司	2,453,772.96	(122,688.65)	10,923,237.07	(5,389,302.59)
广东省路桥建设发展有限公司	2,162,377.43	(108,118.87)	677,100.00	(34,125.00)
广东梅河高速公路有限公司	1,600,095.97	(800,047.99)	1,654,554.09	(812,669.99)
跨境快线巴士管理有限公司	1,299,229.85	(180,976.82)	995,330.29	(49,767.11)
粤运投资管理	828,767.10	(41,438.36)	2,554,000.00	(127,700.00)
广东广乐高速公路有限公司	514,833.30	(25,741.67)	7,086,169.57	(3,286,853.40)
广东潮惠高速公路有限公司	349,040.31	(17,452.02)	6,209,390.44	(310,469.52)
广东省公路建设有限公司	324,454.14	(16,222.71)	53,101,332.86	(2,844,379.03)
广东包茂高速公路有限公司	276,839.64	(13,841.98)	3,245,039.82	(310,662.00)
广东平兴高速公路有限公司	140,392.49	(7,019.62)	4,769,903.46	(453,284.01)
广东新粤交通投资有限公司	-	-	49,727,476.62	(24,863,738.31)
广东云梧高速公路有限公司	-	-	25,767,878.40	(12,220,796.29)
其他	8,189,369.53	(761,938.44)	5,944,632.75	(777,530.55)
合计	31,833,400.67	(5,193,087.94)	186,900,760.50	(54,568,422.15)

本公司

关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元 (经重述)
广东虎门大桥有限公司	6,216,492.14	(310,824.61)	6,342,398.22	(317,119.91)
广东南粤物流实业有限公司	-	-	169,253,124.51	-
肇庆市广贺高速公路有限公司	2,953,119.10	(1,476,559.55)	2,953,119.10	(1,476,559.55)
广东省高速公路有限公司	2,479,716.50	(1,207,971.65)	2,479,716.50	(918,485.83)
广东省长大公路工程有限公司	1,904,363.52	(95,218.18)	10,122,757.82	(5,061,378.91)
广东梅河高速公路有限公司	1,600,095.97	(800,047.99)	1,600,095.97	(800,047.99)
粤运交通股份(香港)有限公司	1,471,080.88	-	1,471,080.88	-
粤运投资管理	828,767.10	(41,438.36)	2,554,000.00	(127,700.00)
广东云梧高速公路有限公司	-	-	24,294,227.49	(12,147,113.75)
广东广乐高速公路有限公司	-	-	2,004,831.58	(601,449.47)
其他	832,818.64	(398,176.43)	763,878.22	(381,939.11)
合计	18,286,453.85	(4,330,236.77)	223,839,230.29	(21,831,794.52)

(c) 预付款项

本集团

关联方	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
	人民币元	人民币元 (经重述)
联合电子	5,409,686.27	-
广东广佛肇高速公路有限公司	3,773,580.18	3,773,579.98
广东宁华高速公路有限公司	2,287,171.37	821,422.84
韶关市力保科技有限公司	1,505,070.20	34,426.26
广东广珠西线高速公路有限公司	1,456,034.69	1,588,516.22
广东罗阳高速公路有限公司	1,408,459.81	1,401,538.58
广东省路桥建设发展有限公司	1,315,799.59	1,735,165.25
其他	2,674,773.82	2,756,831.84
合计	19,830,575.93	12,111,480.97

(d) 其他应收款

本集团

关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	人民币元	人民币元	人民币元 (经重述)	人民币元 (经重述)
广东潮汕环线高速公路有限公司	8,003,895.41	-	8,003,895.41	-
威盛运输企业有限公司	5,059,993.43	(252,999.67)	12,071,660.37	(1,833,371.47)
广深珠高速公路有限公司	3,371,400.00	-	1,102,534.50	-
联合电子	3,412,320.65	(19,363.41)	-	-
广东广业粤运燃气有限公司	1,759,782.53	(102,391.27)	1,659,782.53	-
广东网上飞物流科技有限公司	1,733,755.53	(13,128.03)	1,036,811.72	(8,790.84)
广东广珠西线高速公路有限公司	1,583,300.00	-	1,508,300.00	-
广东省路桥建设发展有限公司	1,327,390.99	-	1,166,250.00	-
广东茂湛高速公路有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
广东省长大公路工程有限公司	567,990.75	(835.05)	4,706,471.74	-
广东利通置业投资有限公司	561,706.00	-	1,836,326.00	(2,114.03)
广东新粤交通投资有限公司	-	-	13,802,954.85	(6,745,685.18)
岐关车路有限公司	-	-	11,650,167.33	(5,824,525.38)
广东惠清高速公路有限公司	-	-	7,316,340.57	-
韶关市喜安旅游运输有限公司	2,450,568.69	(122,528.43)	-	-
其他	14,598,293.66	(7,078,892.21)	26,905,983.74	(5,592,371.72)
合计	45,430,397.64	(7,590,138.07)	93,767,478.76	(20,006,858.62)

本公司

关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元 (经重述)
汽运集团	9,052,212.11	-	483,718,648.62	-
广东省交通工程有限公司	48,546,077.50	-	48,300,000.00	-
粤运交通技术服务(广州)有限公司	2,799,833.65	-	21,567,123.30	-
广东南粤物流实业有限公司	-	-	3,778,458.77	-
粤运交通股份(香港)有限公司	2,568,887.01	-	2,853,947.81	-
广东潮汕环线高速公路有限公司	8,003,895.41	-	8,003,895.41	-
广东新粤交通投资有限公司	-	-	11,715,797.35	(5,857,898.68)
广东省长大公路工程有限公司	-	-	4,146,197.70	-
其他	104,448.64	(47,871.72)	1,477,999.44	(47,871.72)
合计	71,075,354.32	(47,871.72)	585,562,068.40	(5,905,770.40)

(e) 其他非流动资产

本集团

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
<u>关联方</u>		
广东广佛肇高速公路有限公司	83,018,867.92	81,428,548.77
广东广珠西线高速公路有限公司	76,945,752.18	86,792,452.83
广州天河客运站有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00
合计	<u>169,564,620.10</u>	<u>177,821,001.60</u>

(2) 应付关联方款项

(a) 应付账款

本集团

	2018 年	2017 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
广东省高速公路有限公司	14,737,890.90	16,124,758.37
广东南粤物流实业有限公司	8,989,739.53	-
广深珠高速公路有限公司	6,883,705.78	7,204,202.98
广东粤东高速公路实业发展有限公司	4,338,721.78	4,324,955.65
广东汕汾高速公路有限公司	4,229,922.74	4,748,864.65
广东省佛开高速公路有限公司	1,842,418.35	1,651,685.10
广东省长大公路工程有限公司(注)	1,575,657.72	12,563,156.74
广东悦华汇	1,305,297.62	-
联合电子	1,239,258.26	-
广东开阳高速公路有限公司	1,128,815.12	1,084,765.91
广佛高速公路有限公司	1,099,380.17	1,316,266.81
广东虎门大桥有限公司	1,087,162.68	613,679.53
广东新粤交通投资有限公司	283,205.37	8,842,102.71
肇庆粤肇公路有限公司	151,712.32	1,219,099.89
广州新粤沥青有限公司	-	10,287,715.26
东莞威盛国际物流有限公司	-	4,569,468.49
京珠高速公路广珠段有限公司	-	1,799,600.00
其他	9,364,802.66	9,542,743.61
合计	<u>58,257,691.00</u>	<u>85,893,065.70</u>

本公司

	2018 年	2017 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
广东南粤物流实业有限公司	8,989,739.53	11,103,852.83
广东省长大公路工程有限公司 (注)	1,427,597.24	12,144,474.54
粤运交通股份 (香港) 有限公司	-	51,806,642.67
广东新粤交通投资有限公司	-	8,644,102.71
其他	1,256,877.41	2,717,592.70
合计	<u>11,674,214.18</u>	<u>86,416,665.45</u>

注：根据本公司与广东省长大公路工程有限公司于 2018 年 5 月 29 日订立的《材料供应委托管理合同》，本公司需向广东省长大公路工程有限公司支付其为以前年度已完工的云梧项目材料供应提供管理服务的管理服务费用，本公司将该管理服务费用计入相应年度，并调整对应期间应付广东省长大公路工程有限公司余额。

(b) 预收款项

本集团

	2018 年	2017 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	-	2,153,282.88
其他	560,655.93	3,527,659.00
合计	<u>560,655.93</u>	<u>5,680,941.88</u>

(c) 合同负债

本集团

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
<u>关联方</u>		
广东西部沿海高速公路珠海段有限公司	2,153,282.88	-
其他	2,611,678.41	-
合计	4,764,961.29	-

(d) 其他应付款

本集团

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
<u>关联方</u>		
交通集团	2,944,346.83	3,625,185.52
中粤通	1,028,000.00	-
广东新粤交通投资有限公司	267,117.33	1,704,173.56
粤运投资管理	7,690.48	44,489,454.48
其他	6,846,932.42	5,294,680.94
合计	11,094,087.06	55,113,494.50

本公司

	2018 年	2017 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
清远市汽车运输集团公司	7,137,517.00	555,583.33
广东省韶关市汽运集团有限公司	1,972,510.09	124,483.33
梅州市粤运汽车运输有限公司	3,927,573.00	4,278,152.99
河源市粤运汽车运输有限公司	3,618,193.00	-
肇庆市粤运汽车运输有限公司	2,143,464.00	-
广州粤运交通运输有限公司	1,083,574.50	-
广东省交通集团有限公司	984,346.83	-
广东粤运朗日股份有限公司	747,986.00	-
威盛运输企业有限公司	710,917.15	-
其他	1,794,840.01	330,200.00
合计	<u>24,120,921.58</u>	<u>5,288,419.65</u>

(e) 其他应付款 - 资金池

本集团

	2018 年	2017 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
广东广江高速客运有限公司	3,174,030.83	3,464,260.33
广东省汽车总站有限公司	1,052,964.33	1,051,723.49
其他	1,990.50	1,990.50
合计	<u>4,228,985.66</u>	<u>4,517,974.32</u>

本公司

	2018年	2017年
<u>关联方</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元
广东省汽车运输集团有限公司	103,796,172.08	119,108,743.46
肇庆市粤运汽车运输有限公司	54,659,889.17	1,978,240.10
德庆县粤运汽车客运站有限公司	-	2,037,939.43
广东粤运发展有限公司	2,303,329.48	5,230,272.31
清远市粤运汽车运输有限公司	90,302,909.64	142,398,337.38
广东省韶关市汽运集团有限公司	23,085,834.15	55,577,992.19
广东南粤物流实业有限公司	-	165,545,744.14
广东通驿高速公路服务区有限公司	97,137,601.05	152,810,585.32
清远市粤运公共交通有限公司	6,772,584.84	-
广东金道达高速公路经济开发有限公司	50,912,719.77	40,737,147.20
广东高速传媒有限公司	51,551,092.63	38,230,800.70
广东通驿园林绿化有限公司	12,871,700.58	10,045,108.78
广东省交通工程有限公司	5,980,763.12	3,415,809.97
粤运交通技术服务(广州)有限公司	98,370.51	1,041,150.96
交通集团	1,960,000.00	928,125.18
茂名市电白区粤运汽车运输有限公司	6,091,493.36	-
韶关市宝利通机动车驾驶培训有限公司	2,644,024.31	-
乳源自治县顺达城乡公共客运有限公司	1,582,974.71	-
其他	2,028,050.50	275,488.47
合计	<u>513,779,509.90</u>	<u>739,361,485.59</u>

根据有关协议，本集团对4家关联企业的相关银行账户（以下简称“资金池账户”）的资金进行归集并统一管理。上述资金归集在本集团“其他应付款”项目中核算，按银行活期存款利率计息。该等关联方的资金池账户的相应利息支出见附注六、5(7)。

(f) 应付利息

本集团

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)
--	-----------------------------	--------------------------------------

关联方		
交通集团财务公司	538,471.69	412,060.52

7 关键管理人员薪酬

本公司本年度关键管理人员薪酬总额为人民币 9,852,578.56 元 (2017 年: 人民币 10,949,455.30 元)。

董事及监事的薪酬如下:

2018 年:

职位及姓名	注	董事会费 人民币元	基本薪金 及补贴 人民币元	退休福利 计划供款 人民币元	合计 人民币元
执行董事、董事长禤宗民	(2)	-	779,726.06	53,053.92	832,779.98
执行董事、总经理汤英海	(3)	-	776,471.07	50,422.20	826,893.27
执行董事、副总经理姚汉雄	(4)	-	611,993.03	46,843.56	658,836.59
执行董事、总会计师文忤	(5)	-	628,183.05	39,059.76	667,242.81
执行董事郭俊发	(1)	-	656,223.86	-	656,223.86
独立非执行董事桂寿平	(13)	37,500.00	-	-	37,500.00
独立非执行董事陆正华		60,000.00	-	-	60,000.00
独立非执行董事靳文舟		60,000.00	-	-	60,000.00
独立非执行董事温惠英	(11)	22,500.00	-	-	22,500.00
独立非执行董事詹小彤	(12)	22,500.00	-	-	22,500.00
监事李向荣	(8)	-	357,893.67	27,700.56	385,594.23

职位及姓名	注	董事会费 人民币元	基本薪金 及补贴 人民币元	退休福利 计划供款 人民币元	合计 人民币元
监事甄健辉		-	370,792.58	28,796.16	399,588.74
监事练越斌	(10)	-	375,392.58	29,138.16	404,530.74
独立监事董毅华		-	48,000.00	-	48,000.00
独立监事林海		-	48,000.00	-	48,000.00

2017 年:

职位及姓名	注	董事会费 人民币元	基本薪金 及补贴 人民币元	退休福利 计划供款 人民币元	合计 人民币元
执行董事、董事长禚宗民	(2)	-	795,592.14	34,474.32	830,066.46
执行董事、总经理汤英海	(3)	-	740,186.39	31,006.08	771,192.47
执行董事、副总经理姚汉雄	(4)	-	664,846.95	29,675.28	694,522.23
执行董事、副总经理费大川	(6)	-	537,143.95	19,751.84	556,895.79
执行董事郭俊发		-	891,305.64	-	891,305.64
独立非执行董事桂寿平		60,000.00	-	-	60,000.00
独立非执行董事陆正华		60,000.00	-	-	60,000.00
独立非执行董事彭晓雷	(7)	50,000.00	-	-	50,000.00
独立非执行董事靳文舟		60,000.00	-	-	60,000.00
监事杜宛晏		-	44,727.72	-	44,727.72
监事李向荣	(8)	-	304,869.66	-	304,869.66
监事甄健辉		-	329,820.30	-	329,820.30
监事张德优	(9)	-	190,075.49	-	190,075.49
监事练越斌	(10)	-	337,238.82	-	337,238.82
独立监事董毅华		-	48,000.00	-	48,000.00
独立监事林海		-	48,000.00	-	48,000.00

注:

(1) 以下关键管理人员不在本集团领取薪酬:

2018年: 非执行董事陈敏先生, 非执行董事李斌先生。执行董事郭俊发先生 2018年8月起不在本集团领取薪酬。监事胡贤华先生, 监事王庆伟先生。

2017年: 非执行董事陈敏先生, 非执行董事李斌先生。监事胡贤华先生, 监事王庆伟先生。

(2) 禔宗民先生的薪酬包括了其作为本公司执行董事兼董事长所领取的薪酬。

(3) 汤英海先生的薪酬包括了其作为本公司执行董事及总经理所领取的薪酬。

(4) 姚汉雄先生的薪酬包括了其作为本公司执行董事兼副总经理所领取的薪酬。

(5) 文忤先生的薪酬包括了其作为本公司执行董事兼总会计师所领取的薪酬, 文忤先生于2017年8月起开始担任本公司执行董事。

(6) 费大川先生的薪酬包括了其作为本公司执行董事兼副总经理所领取的薪酬, 费大川先生于2017年8月退任该职位。

(7) 彭晓雷先生于2017年11月退任本公司独立非执行董事。

(8) 李向荣女士于2016年6月起开始担任本公司职工代表监事。

(9) 张德优先生于2017年4月起开始担任本公司职工代表监事, 并于2017年7月退任该职位。

(10) 练越斌女士于2017年8月起开始担任本公司职工代表监事。

(11) 温惠英女士于2018年8月起开始担任本公司独立非执行董事。

(12) 詹小彤先生于2018年8月起开始担任本公司独立非执行董事。

(13) 桂寿平先生于2018年8月起退任本公司独立非执行董事。

本年度内, 本集团及本公司未支付为促使董事加盟的任何款项; 亦未支付为补偿董事离任的任何款项。

除上述董事和监事外，本公司其他关键管理人员薪酬如下：

	2018年 人民币元	2017年 人民币元
其他关键管理人员	4,722,388.33	5,672,740.72

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员，本公司的最高行政人员为总经理。

本集团薪酬最高的前5名人士中有2名(2017年有3名)为本公司董事，其余3名(2017年有2名)的薪酬如下：

	2018年 人民币元	2017年 人民币元
基本薪金及补贴	2,271,993.26	1,625,358.52
退休福利计划供款	117,110.77	56,304.00
合计	2,389,104.03	1,681,662.52

2018年本集团薪酬最高的前5名人士薪酬均在100万港元以下。2017年本集团薪酬最高的前5名人士中有1名人士薪酬在100万港元至150万港元之间，其余4名人士薪酬均在100万港元以下。

七 承诺事项

1 资本承担

本集团

	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	195,648,903.04	207,161,739.67
已批准但未签约的资本承诺	183,401,012.17	59,280,000.00
合计	<u>379,049,915.21</u>	<u>266,441,739.67</u>

本公司

	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
已批准但未签约的资本承诺	<u>5,126,000.00</u>	<u>-</u>

2 经营租赁承担

根据不可撤销的服务区经营权承包经营合同、房屋经营租赁协议和广告标牌设施经营租赁协议等，于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

本集团

	<u>2018年</u> 人民币元	<u>2017年</u> 人民币元
1年以内(含1年)	163,440,092.45	139,736,732.94
1年以上2年以内(含2年)	144,007,401.29	134,054,703.19
2年以上3年以内(含3年)	200,236,075.98	123,747,844.81
3年以上	1,763,381,375.18	1,538,978,702.63
合计	<u>2,271,064,944.90</u>	<u>1,936,517,983.57</u>

本公司

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
	人民币元	人民币元
1年以内(含1年)	6,918,903.00	6,525,051.00
1年以上2年以内(含2年)	615,615.00	6,610,671.00
2年以上3年以内(含3年)	615,615.00	615,615.00
3年以上	1,795,543.75	2,411,158.75
合计	<u>9,945,676.75</u>	<u>16,162,495.75</u>

八 其他重要事项

1 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金及应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团及本公司没有提供任何可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。

(a) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的国家 and 地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团及本公司的前五大客户的应收账款分别占本集团及本公司应收账款总额的 29.53% 及 61.22% (2017 年：27.88% 及 74.37%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起 30 至 90 天内到期。应收账款逾期的债务人，本集团会对债务人进行催收或与债务人商讨以重新安排付款期限。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

(i) 信用风险敞口及预期信用损失评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时本集团对应收账款分为汽运业务及其他业务组合、高速公路服务业务组合及材料物流业务组合。

下表列示了在 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日本集团及本公司应收账款各组合的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息。

本集团

	违约损失率	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元 (经重述)	坏账准备 人民币元 (经重述)
汽运业务及其他业务					
1年以内(含1年)	5%	186,234,578.55	(9,439,173.34)	189,477,251.04	(9,473,862.54)
1年至2年 (含2年)	35%	6,437,650.75	(2,253,177.76)	7,643,163.59	(2,675,107.26)
2年至3年 (含3年)	50%	2,626,414.34	(1,313,207.17)	4,632,971.43	(2,316,485.72)
3年以上	100%	5,527,868.11	(5,527,868.11)	4,332,108.06	(4,332,108.06)
小计		200,826,511.75	(18,533,426.38)	206,085,494.12	(18,797,563.58)
高速公路服务业务					
1年以内(含1年)	5%	49,618,374.29	(2,480,918.71)	60,866,996.95	(3,043,349.85)
1年至2年 (含2年)	10%	3,061,576.56	(306,157.66)	897,130.03	(89,713.00)
2年至3年 (含3年)	30%	661,008.44	(198,302.53)	855,324.90	(256,597.47)
3年以上	50%	848,734.90	(424,367.45)	21,998.00	(10,999.00)
小计		54,189,694.19	(3,409,746.35)	62,641,449.88	(3,400,659.32)
材料物流业务					
1年以内(含1年)	5%	175,197,292.05	(8,759,864.60)	535,519,959.93	(26,775,998.00)
1年至2年 (含2年)	10%	8,565,427.77	(856,542.78)	17,313,997.86	(1,731,399.79)
2年至3年 (含3年)	30%	3,784,171.13	(1,135,251.34)	8,602,152.10	(2,580,645.63)
3年以上	50%	32,708,233.12	(16,354,116.56)	122,207,364.84	(61,103,682.42)
小计		220,255,124.07	(27,105,775.28)	683,643,474.73	(92,191,725.84)
合计		475,271,330.01	(49,048,948.01)	952,370,418.73	(114,389,948.74)

本公司

	违约损失率	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
材料物流业务					
1年以内(含1年)	5%	175,197,292.07	(8,759,864.60)	321,602,199.22	(9,513,890.42)
1年至2年 (含2年)	10%	8,565,427.77	(856,542.78)	5,050,021.00	(505,002.10)
2年至3年 (含3年)	30%	3,784,171.13	(1,135,251.34)	4,879,044.80	(1,463,713.44)
3年以上	50%	34,179,314.00	(16,354,116.56)	99,814,994.25	(33,397,898.63)
合计		221,726,204.97	(27,105,775.28)	431,346,259.27	(44,880,504.59)

违约损失率基于历史的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(ii) 坏账准备的变动

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元 (经重述)
年初余额	(114,389,948.74)	(99,821,047.07)	(44,880,504.59)	(41,470,161.92)
本年计入损益	36,518,790.86	(14,586,741.94)	17,774,729.31	(3,410,342.67)
本年核销	604,626.80	14,602.80	-	-
本年因合并范围变化减少	28,217,583.07	3,237.47	-	-
年末余额	(49,048,948.01)	(114,389,948.74)	(27,105,775.28)	(44,880,504.59)

(b) 除应收利息和应收股利以外的其他应收款

本集团除应收利息和应收股利以外的其他应收款主要包括与本集团业务相关的应收押金保证金、政府补助及营运款代垫款等。本集团信用风险主要受每个债务人自身特性的影响，而不是债务人所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要来源于本集团存在对个别债务人的重大应收款项。于资产负债表日，本集团及本公司的前五大客户的其他应收款项分别占本集团及本公司其他应收款总额的 35.78%及 79.28% (2017 年：31.96%及 92.72%)。

对于其他应收款，本集团通过追踪债务人经营成果及当前经济环境变化来监控信用风险的变化。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。其他应收款逾期的债务人，本集团会对债务人进行催收或与债务人商讨以重新安排付款期限。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

(i) 信用风险敞口及预期信用损失评估

本集团对在资产负债表日只具有较低信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备，对处于信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值或自初始确认后发生信用减值的其他应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的减值准备。本集团以其他应收款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

在本报告期内，本集团各期 / 年末其他应收款余额中具有较低信用风险的款项主要包括应收押金保证金、政府补助以及员工备用金借款等，由于债务人履约支付义务的能力很强而且历史数据表明很少发生违约损失，本集团结合当前的经济形势和经营环境认为未来12个月内预期信用损失比较低。

除上述信用风险较低的押金保证金、政府补助及员工备用金借款外，其他应收款主要包括垫付的运营款项或往来款项。本集团以垫付的运营款项或往来款项的账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。违约损失率基于历史的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。垫付的运营款项或往来款项的违约损失率如下表列示：

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
违约损失率				
1年以内	5%	5%	5%	5%
1年至2年	10%	10%	10%	10%
2年至3年	30%	30%	30%	30%
3年以上	50%	50%	50%	50%

于资产负债表日，本集团及本公司根据垫付的运营款项或往来款项的信用风险敞口及违约损失率计算的预期信用损失金额分别为人民币 102,993,942.30 元及人民币 35,393,452.46 元 (2017年：85,606,476.35 元及 37,248,201.76)。

(ii) 减值准备的变动

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元 (经重述)
年初余额	(85,606,476.35)	(92,043,668.82)	(37,248,201.76)	(38,500,264.33)
本年计入损益	(15,631,004.52)	(3,541,275.76)	1,854,749.30	1,252,062.57
本年核销	1,117,396.54	28,915.83	-	-
本年因合并范围变化减少	337,310.17	9,949,552.40	-	-
自长期应收款转入 (附注五、7)	(3,211,168.14)	-	-	-
年末余额	(102,993,942.30)	(85,606,476.35)	(35,393,452.46)	(37,248,201.76)

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团及本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本集团	2018年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款	114,009,814.52	-	-	114,009,814.52	109,800,000.00
应付票据及应付账款	837,145,791.31	-	-	837,145,791.31	837,145,791.31
其他应付款	732,675,635.19	-	-	732,675,635.19	732,675,635.19
一年内到期的非流动负债	321,313,082.82	-	-	321,313,082.82	271,095,768.23
长期借款	-	705,372,259.76	139,973,680.34	845,345,940.10	771,403,711.60
应付债券	32,100,000.00	801,500,000.00	-	833,600,000.00	736,339,628.81
长期应付款	-	298,670,483.65	-	298,670,483.65	282,816,003.27
合计	2,037,244,323.84	1,805,542,743.41	139,973,680.34	3,982,760,747.59	3,741,276,538.41

本集团	2017年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款	221,802,617.67	-	-	221,802,617.67	217,806,642.67
应付票据及应付账款	1,642,202,552.16	-	-	1,642,202,552.16	1,642,202,552.16
其他应付款	696,811,970.82	-	-	696,811,970.82	696,811,970.82
一年内到期的非流动负债	122,606,321.52	-	-	122,606,321.52	117,718,710.29
长期借款	-	574,691,553.24	204,480,653.36	779,172,206.60	558,075,133.02
应付债券	30,404,000.00	870,208,000.00	-	900,612,000.00	775,310,816.19
长期应付款	-	168,529,092.12	12,264,586.35	180,793,678.47	165,168,357.56
合计	2,713,827,462.17	1,613,428,645.36	216,745,239.71	4,544,001,347.24	4,173,094,182.71

本公司	2018年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款	41,649,424.66	-	-	41,649,424.66	40,000,000.00
应付票据及应付账款	48,724,615.18	-	-	48,724,615.18	48,724,615.18
其他应付款	563,410,736.74	-	-	563,410,736.74	563,410,736.74
应付债券	32,100,000.00	801,500,000.00	-	833,600,000.00	736,339,628.81
合计	685,884,776.58	801,500,000.00	-	1,487,384,776.58	1,388,474,980.73

本公司	2017年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至5年	5年以上	合计	
应付票据及应付账款	578,392,323.80	-	-	578,392,323.80	578,392,323.80
其他应付款	767,043,723.88	-	-	767,043,723.88	767,043,723.88
应付债券	30,404,000.00	870,208,000.00	-	900,612,000.00	775,310,816.19
合计	1,375,840,047.68	870,208,000.00	-	2,246,048,047.68	2,120,746,863.87

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

本集团

固定利率金融工具：

	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额 人民币元	实际利率	金额 人民币元
金融资产				
- 长期应收款	4.17% - 42.84%	8,481,463.51	4.17% - 42.84%	10,299,660.09
金融负债				
- 短期借款	4.26% - 4.35%	(109,800,000.00)	4.00% - 4.35%	(207,806,642.67)
- 长期借款	4.75%	(76,303,240.72)	4.75%	(5,898,567.97)
- 长期应付款	4.22% - 4.75%	(331,401,506.85)	4.22% - 5.60%	(163,331,889.94)
- 应付债券	4.20% - 4.50%	(736,339,628.81)	3.58% - 4.20%	(775,310,816.19)
合计		(1,245,362,912.87)		(1,142,048,256.68)

浮动利率金融工具：

	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30% - 0.35%	1,131,222,667.64	0.30% - 0.35%	1,860,420,476.71
金融负债				
- 短期借款	注	-	4.35%	(10,000,000.00)
- 长期借款	注	(869,592,829.61)	4.28% - 4.90%	(623,864,686.63)
合计		261,629,838.03		1,226,555,790.08

注：本集团借款年利率为借款发放日中国人民银行公布同档次的贷款基准利率，并按年调整利率。

本公司

浮动利率金融工具：

	2018年		2017年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%	622,984,930.41	0.30%	929,530,884.06

(b) 敏感性分析

于12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升25个基点将会导致本集团及本公司股东权益和净利润的增加如下：

	本集团		本公司	
	2018年 人民币元	2017年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元
股东权益	490,555.95	2,299,792.11	1,168,096.74	1,742,870.41
净利润	490,555.95	2,299,792.11	1,168,096.74	1,742,870.41

于12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率下降25个基点将会导致本集团及本公司股东权益和净利润的变化和上述金额相同但方向相反。

对于资产负债表日持有的使本集团及本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团及本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

本集团的中国香港子公司以港元为记账本位币，本集团的其他子公司以人民币为记账本位币。对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项和应付款项、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

本集团

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	2,675,135.86	18,359,992.43	2,653,028.98	17,335,421.96
- 港元	2,527,759.39	2,214,822.78	2,527,533.35	2,112,765.13
其他应付款				
- 美元	-	-	(21.41)	(139.90)
资产负债表敞口净额				
- 美元	2,675,135.86	18,359,992.43	2,653,007.57	17,335,282.06
- 港元	2,527,759.39	2,214,822.78	2,527,533.35	2,112,765.13

本公司于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日均没有外币资产负债项目。

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
美元	6.6987	6.7356	6.8632	6.5342
港元	0.8561	0.8652	0.8762	0.8359

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，对于以人民币为记账本位币的子公司，于12月31日人民币对美元和港元的汇率变动使人民币升值5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

2018年12月31日

	股东权益		净利润	
	本集团	本公司	本集团	本公司
美元	(688,499.72)	-	(688,499.72)	-
港元	(83,055.85)	-	(83,055.85)	-
合计	(771,555.57)	-	(771,555.57)	-

2017年12月31日

	股东权益		净利润	
	本集团	本公司	本集团	本公司
美元	(650,073.08)	-	(650,073.08)	-
港元	(84,781.93)	-	(84,781.93)	-
合计	(734,855.01)	-	(734,855.01)	-

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港元的汇率变动使人民币贬值5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

2 公允价值计量

(i) 公允价值计量

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团及本公司不持有重大的以公允价值计量的金融工具。

(ii) 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

3 资本管理

本集团管理资本的主要目标是保障本集团持续经营的能力，以为股东提供回报。本集团定期检查及管理其资本结构，以确保保持健康的净债项与股东权益的比率。本集团将净债项定义为总借款减货币资金。股东权益为股东权益变动表中所列示的归属于母公司股东权益金额。为维持或调整资本结构，本集团将调节股息，发行新股，筹集新债项融资以降低负债。

本集团于12月31日的货币资金及债项分析如下：

	附注五	2018年 人民币元	2017年 人民币元
货币资金	1	1,114,271,816.51	1,857,779,421.60
减：流动负债			
短期借款	19	109,800,000.00	217,806,642.67
一年内到期的长期借款	26	174,492,358.73	71,688,121.58
一年内到期的应付融资租赁款	29	58,614,567.10	41,157,401.09
非流动负债			
长期借款	27	771,403,711.60	558,075,133.02
应付债券	28	736,339,628.81	775,310,816.19
长期应付款 - 应付融资租赁款	29	155,715,034.88	119,554,679.09
总债务		<u>2,006,365,301.12</u>	<u>1,783,592,793.64</u>
净(债务)/货币资金		<u>(892,093,484.61)</u>	<u>74,186,627.96</u>

4 期后事项

于资产负债表日后提议分配的普通股现金股利

董事会于 2019 年 3 月 13 日批准提议本公司向普通股股东派发 2018 年度现金股利，按截至 2018 年 12 月 31 日止的总股本 799,847,800 股，每股派发现金股利人民币 0.17 元 (含税)，共计人民币 135,974.126.00 元。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

5 截至 2018 年 12 月 31 日已颁布生效的准则及可能的影响

截止本财务报表批准报出日，财政部已颁布了如下新的准则修订。本集团尚未施行该新修订的准则。以下新修订的准则可能与本集团以后期间财务报表相关：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(以下简称“新租赁准则”)

本集团计划于 2019 年 1 月 1 日执行上述新修订的准则。本集团正在评估这些准则修订对首次采用期间预期产生的影响。截至目前为止，本集团评估上述准则修订的若干方面可能会对本集团的财务报表产生重大影响。由于截止目前已完成的评估是根据本集团的现有资料进行，因此首次采用上述准则修订的实际影响可能会有所不同。在本集团于首次采用上述准则修订前，可能会识别出进一步的影响，亦可能会变更其会计政策的选择。有关预期影响详见下文。

(1) 新租赁准则

目前，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁，并根据租赁分类作出不同的会计处理。本集团在某些租赁中作为出租人，在其他租赁中作为承租人。

本集团经评估后认为，对于本集团作为出租人的租赁，新租赁准则预计不会对本集团在租赁中权利和义务的会计处理造成重大影响。但是，对于本集团作为承租人的租赁，一旦采用新租赁准则，则不再区分融资租赁和经营租赁。本集团将按照与当前承租人融资租赁会计相类似的方式对所有租赁进行会计处理，即：在租赁期开始日，本集团按照尚未支付的租赁付款额的现值确认和计量一项租赁负债，并确认相应的使用权资产 (相关处理根据本集团所选用的简化处理方法有所不同)。对相关资产和负债进行初始确认后，本集团将确认租赁负债未偿还余额所产生的利息费用以及使用权资产的折旧费用，而不是按照目前的会计政策，在租赁期内按照系统合理的方法确认经营租赁所产生的租赁费用。作为一种简化处理方法，本集团可以选择将上述会计处理模式应用于短期租赁 (即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁；在这种情况下，租赁费用将继续在租赁期内按照系统合理的方法予以确认。

新租赁准则将主要影响本集团对于当前被分类为经营租赁且本集团作为承租人的租赁相关的会计处理。新的会计处理模式预计会使本集团的资产和负债同时增加，并影响租赁期内费用在利润表中的确认时点。

本集团计划采用新租赁准则允许的简化处理方法，沿用之前就现有合同安排是否为租赁或者包含租赁所作的评估。因此，本集团将仅对首次执行日及之后日期签订的合同应用新租赁准则中新的租赁定义。此外，本集团计划选用简化处理方法，不对短期租赁和低价值资产租赁采用新的会计处理模式。

本集团计划根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本)(3-1)



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙会计师事务所
投资人 邹俊



成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关



2019年03月12日

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效。

证书序号: NO 000421

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



证书序号: 000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊



证书号：14

发证时间：二〇一三年三月

证书有效期至：二〇一五年三月